



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โทร. 0-2241-9028

ที่ มท 0814/ ๐ ๐๐๐5

วันที่ 5 มิถุนายน 2551

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2551

เรียน ผู้บริหารทุกหน่วยงานภายในสังกัด สด.

ด้วย นคท. ได้ออกตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลางทุกหน่วยงาน ช่วงไตรมาสที่ 1- ไตรมาสที่ 3 (เดือนตุลาคม 2550 - มิถุนายน 2551) ตรวจสอบเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี การพัสดุ และทรัพย์สิน และการควบคุมภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ซึ่งกำหนดตรวจสอบหน่วยรับตรวจทั้งสิ้น 52 หน่วย ประกอบด้วย หน่วยงานส่วนกลาง 16 หน่วย หน่วยงานในส่วนภูมิภาค 32 จังหวัด 4 อำเภอ โดยกำหนดตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลาง หน่วยงานละ 1 ครั้ง ยกเว้น กค.และ สพบ. กำหนดตรวจปีละ 2 ครั้ง

ผลการตรวจสอบหน่วยงานในส่วนกลางทุกหน่วยงาน (กค.และ สพบ. ตรวจสอบครั้งที่ 1) สรุปผลการตรวจพบ ได้ดังนี้

1. ด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การบัญชี

- | | |
|---|---------------|
| (1) จัดทำทะเบียนคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณเพื่อดำเนินการตามโครงการ ไม่ครบถ้วน | จำนวน 3 หน่วย |
| (2) การส่งใช้เงินยืมล่าช้าไม่ตรงตามที่ระเบียบฯ กำหนด | จำนวน 2 หน่วย |
| (3) หลักฐานประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน | จำนวน 1 หน่วย |
| (4) บันทึกบัญชีไม่ครบถ้วน และไม่เป็นปัจจุบัน | จำนวน 1 หน่วย |
| (5) ไม่ได้จัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน | จำนวน 1 หน่วย |
| (6) จ่ายเช็คเพื่อชำระหนี้ให้แก่เจ้าหนี้ล่าช้า | จำนวน 1 หน่วย |

2. ด้านพัสดุและทรัพย์สิน

- | | |
|---|---------------|
| (1) จัดทำแบบขออนุญาตใช้รถยนต์ (แบบ 3) และสมุดบันทึกควบคุมการใช้รถส่วนกลาง (แบบ 4) ไม่เป็นปัจจุบัน | จำนวน 5 หน่วย |
| (2) จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินไม่ถูกต้องตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด | จำนวน 2 หน่วย |
| (3) จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วน | จำนวน 1 หน่วย |
| (4) จัดทำทะเบียนคุมวัสดุไม่เป็นปัจจุบัน | จำนวน 2 หน่วย |

/(5) รายงานผล.....

“ดำรงธรรมนำไทย ใสสะอาด”

- (5) รายงานผลการตรวจสอบพัสดุสิ้นปีไม่ครบถ้วน จำนวน 1 หน่วย
(6) ระบุสาระสำคัญในการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน จำนวน 1 หน่วย

3. ด้านการควบคุมภายใน

- (1) คำสั่งแบ่งงานไม่ชัดเจน จำนวน 5 หน่วย
(2) การรายงานการใช้ใบเสร็จประจำปีระบุรายละเอียดไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ
จำนวน 1 หน่วย
(3) ผู้ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับ-จ่าย เงินประจำวัน
ไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ จำนวน 1 หน่วย

4. ด้านการวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ

- (1) บุคลากรในสำนักงานยังไม่มีส่วนร่วมในการวางระบบและประเมินระบบการควบคุม
ภายใน จำนวน 2 หน่วย
(2) จัดทำแบบประเมินระบบการควบคุมภายในไม่ครบถ้วนและบุคลากรในหน่วยงานขาด
ความรู้ความเข้าใจ จำนวน 2 หน่วย

สำหรับหน่วยงานที่ไม่มีข้อสังเกต มี จำนวน 4 หน่วยงาน ได้แก่ สน.มท., สน.พร., สน.กร. และ
กพร.

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ
และถือเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป



(นายสมพร ใ้บางยาง)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น