

แบบรายงานผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงานส่วนกลางยกเว้นกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน..... สำนักงานเทศบาลนครแม่

ไตรมาสที่..... 4 .....เดือน..... กุมภาพันธ์ .....พ.ศ. 2561.....

### การเงินและบัญชี

1. มีคำสั่งมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้ทำหน้าที่รับ-จ่ายเงินกับผู้ทำหน้าที่บันทึกบัญชี
  - มีคำสั่ง
  - ไม่มีคำสั่ง
2. การเสนอให้ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คได้แนบใบสำคัญประกอบการพิจารณาด้วย
  - แนบ
  - ไม่แนบ
  - แนบเป็นครั้งคราว
3. เจ้าหน้าที่การเงินทำการพินยอดต้นข้าวเช็ค
  - พินยอด
  - ไม่พินยอด
4. ผู้รับเงินลงลายมือชื่อรับเช็คด้านหลังต้นข้าวเช็คพร้อมลงวันที่รับเงิน
  - ลงลายมือชื่อและวันที่รับเงิน
  - ไม่ลงลายมือชื่อ
  - ไม่ลงวันที่รับเงิน

### เงินยืม

5. ส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลาที่ระเบียบกำหนด และมีการเร่งรัด ติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างซ้ำภายใน 30 วันนับแต่วันครบกำหนด (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินจากคลังฯ พ.ศ.2551 ข้อ 63)

#### 5.1 เงินทรอรราชการ

- มี.....ราย
  - มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร.....ราย
  - ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร.....ราย
- ไม่มีการส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลา

#### 5.2 เงินยืมราชการ

- มี.....ราย
  - มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร.....ราย
  - ไม่มีการเร่งรัดติดตามทวงถามเป็นลายลักษณ์อักษร.....ราย
- ไม่มีการส่งใช้เงินยืมเกินระยะเวลา

6. มีการอนุมัติเงินยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน

- มีการอนุมัติเงินยืมโดยหัวหน้าหน่วยงาน
- มีการอนุมัติเงินยืมโดยผู้ไม่มีอำนาจ

7. การส่งใช้เงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 30% (ถ้าตอบไม่มี ให้ข้ามข้อ 8)

#### 7.1 เงินทรอรราชการ

- มี.....ราย จำนวนเงินรวม.....บาท
- ไม่มี

#### 7.2 เงินยืมราชการ

- มี.....ราย จำนวนเงินรวม.....10,000 บาท
- ไม่มี

8. การส่งเสริมเงินยืมเป็นเงินสดจำนวนสูงเกิน 30% มีบันทึกเหตุผลและความจำเป็นเสนอผู้อำนวยการ  
 มี  ไม่มี

#### เงินทรงรอราชการ

9. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทรงรอราชการ  
 มี  ไม่มี
10. บันทึกรายการในทะเบียนคุมเงินทรงรอราชการเป็นปัจจุบัน  
 เป็นปัจจุบัน  ไม่เป็นปัจจุบัน
11. ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวในทะเบียนคุมเงินทรงรอราชการได้ทำการตรวจสอบ  
 ทุกสิ้นวันที่เกิดรายการ พร้อมลงลายมือชื่อกำกับ  
 ตรวจสอบ  ไม่ตรวจสอบ เพราะ .....  
 ตรวจสอบไม่สม่ำเสมอ เพราะ .....
12. หัวหน้ากลุ่มอำนาจหรือผู้ได้รับมอบหมาย/แต่งตั้ง มีการสอบทานทะเบียนคุมเงินทรงรอราชการ  
 พร้อมลงลายมือชื่อกำกับทุกสิ้นเดือน  
 สอบทาน  ไม่สอบทาน เพราะ .....
13. จัดส่งรายงานฐานะเงินทรงรอราชการให้กลุ่มตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป  
 ส่งทันตามกำหนด  ส่งล่าช้า  ไม่ส่งรายงาน เดือน.....

#### การจัดซื้อจัดจ้าง

##### แผนการจัดซื้อจัดจ้าง

14. จัดทำแผนปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ และลงเว็บไซต์แผน-ผลการ  
 จัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย (ตามหนังสือกรมอนามัย ที่ สธ 0903.04/ว4320 ลว.17 มิย.59 และ ตาม พรบ.  
 ข้อมูลข่าวสาร มาตรา 9)  
 มีแผนฯ  
 เสนอผู้มีอำนาจเห็นชอบแผนฯ  
 ลงเว็บไซต์แผน-ผลการจัดซื้อจัดจ้างกรมอนามัย
15. มีแผนการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาประจำปี เสนอคณะกรรมการตามข้อ 5 แห่งระเบียบกระทรวง  
 สาธารณสุขว่าด้วยการบริหารจัดการยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาของส่วนราชการและหน่วยงานในสังกัด  
 กระทรวงสาธารณสุข พ.ศ. 2557 และหัวหน้าหน่วยงานให้ความเห็นชอบ และพิจารณาอนุมัติแผนฯ  
 มีแผนฯ เสนอคณะกรรมการฯ และเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ ตามลำดับ  
 มีแผนฯ แต่ไม่ได้เสนอคณะกรรมการฯ และผู้มีอำนาจอนุมัติแผนฯ  
 ไม่มีแผนฯ  ไม่มีการจัดซื้อยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา ที่ใช้ทางการแพทย์

การควบคุมพัสดุ (ข้อ 21, 22 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

16. ตรวจสอบยอดคงเหลือในบัญชีวัสดุกับ stock card ตรงกัน (สุ่มตรวจวัสดุอย่างน้อย 5 รายการ, สิ่งพิมพ์ (ถ้ามี) อย่างน้อย 5 รายการ และนมเอตส์ (ถ้ามี))  
 ตรง  ไม่ตรง เพราะ.....
17. การเก็บรักษาพัสดุในคลัง  
 จัดเก็บโดยยึดหลัก 5 ส เช่น สะอาด เป็นระเบียบ ปลอดภัย จัดเป็นหมวดหมู่มีป้ายบอกชื่อพัสดุชัดเจน  
 จัดเก็บไม่เป็นไปตามหลัก 5 ส เพราะ.....
18. มีคำสั่งมอบหมายผู้ทำหน้าที่บันทึกการรับ-จ่ายวัสดุ และผู้ทำหน้าที่คุมคลังพัสดุ เป็นลายลักษณ์อักษร  
 เป็นคนเดียวกัน  เป็นคนละคนกัน
19. มีการจัดทำทะเบียนคุมต่างๆ ครบถ้วน และบันทึกเป็นปัจจุบัน  
 - ทะเบียนคุมทรัพย์สิน  
 ทำ และบันทึกเป็นปัจจุบัน  ทำ แต่บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่ทำ เพราะ.....  
 - บัญชีวัสดุ  
 ทำ และบันทึกเป็นปัจจุบัน  ทำ แต่บันทึกไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่ทำ เพราะ.....
20. แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ถูกต้องตามระเบียบฯ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี  
 แต่งตั้ง และทันเวลา  แต่งตั้ง แต่ไม่ทันเวลา  ไม่ได้แต่งตั้ง เพราะ.....
21. คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี จัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมันต่อผู้แต่งตั้ง ภายใน 30 วันทำการ นับแต่วันเปิดทำการวันแรกของเดือนตุลาคม (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)  
 จัดทำและเสนอรายงานทันเวลา  จัดทำแต่เสนอไม่ทันเวลา เพราะ.....  
 ไม่จัดทำ เพราะ.....
22. ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน ตามข้อ 25 ไปยัง สตง. (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)  
 ส่ง ว/ด/ป.....  ไม่ส่ง
23. ส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี และรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมัน พร้อมสำเนาหนังสือที่ส่ง สตง. ต่ออธิบดีกรมอนามัย โดยผ่านหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุกรมอนามัย เพื่อทราบ  
 ส่ง ว/ด/ป.....  ไม่ส่ง เนื่องจาก..... อยู่ระหว่างดำเนินการ

การควบคุมภายใน (ข้อ 24 ตอบเฉพาะไตรมาส 1, ข้อ 30 ตอบเฉพาะไตรมาส 3)

24. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในของหน่วยงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน เป็นปัจจุบัน (ตอบเฉพาะไตรมาส 1)  
 มีและเป็นปัจจุบัน  มีแต่ไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่มี

25. การจัดทำระบบควบคุมภายใน ของปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีเอกสารหลักฐานดำเนินการ ดังนี้

(ถ้ามีรายการใดให้ทำสัญลักษณ์ ✓ หน้ารายการนั้น)

ปย.1

ปย.2

ภาคผนวก ก

ภาคผนวก ข

แบบติดตาม ปย.2 ของกระทรวง สธ. (รอบ 6 เดือน, 12 เดือน)

แบบติดตาม ปอ.3 ของกรม อ. (รอบ 6 เดือน, 12 เดือน)

26. มีการเผยแพร่โดยขึ้นเว็บไซต์ของหน่วยงาน ครบถ้วน (คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการควบคุมภายในของหน่วยงาน คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของหน่วยงาน, ปย.1, ปย.2, ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข, แบบติดตาม ปย.2, แบบติดตาม ปอ.3) ภายในเวลาที่กำหนด ตามแนวทางที่คณะกรรมการระดับกรม และตรวจสอบ กสธ. แจ้ง

เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์ครบถ้วน

เผยแพร่ขึ้นเว็บไซต์แต่ไม่ครบถ้วน ได้แก่ .....

ไม่เผยแพร่

27. มีการรายงานผลการติดตาม (แบบติดตาม ปอ.3) รอบ 6 เดือนของปีปัจจุบัน ส่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ทันตามเวลาที่กรมกำหนด (ตอบเฉพาะไตรมาส 3)

มีและทันเวลา

มีแต่ไม่ทันเวลา

ไม่จัดทำ

28. มีการรายงานผลการติดตาม (แบบติดตาม ปอ.3) รอบ 12 เดือนของปีปัจจุบัน ส่งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในกรมอนามัย ทันตามเวลาที่กรมกำหนด

มีและทันเวลา

มีแต่ไม่ทันเวลา

ไม่จัดทำ

### ใบสำคัญ

29. ใช้แบบตรวจสอบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายปะหน้าใบสำคัญทุกประเภท ตามหนังสือกรมอนามัย

ที่ สธ0925.02/ว355 ลว 23 มิ.ย.58

ใช้

ใช้แต่ไม่ครบถ้วน

ไม่ใช้ เพราะ.....

30. สำเนาใบสำคัญที่ส่งเบิก มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วนตามแบบตรวจสอบหลักฐานฯ ข้อ 29

(สุ่มตรวจไม่น้อยกว่า 10 ฉบับ)

ครบถ้วน

ไม่ครบถ้วนเพราะ.....

### การควบคุมงบประมาณ (ข้อ 33 ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

31. จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินแต่ละไตรมาสตามมติคณะรัฐมนตรี และเสนอผู้อำนวยการอนุมัติ

(ตอบเฉพาะไตรมาส 1)

จัดทำตามมติ ครม.ทุกไตรมาส และเสนอ ผอ.อนุมัติ

จัดทำแต่ไม่เป็นไปตามมติ ครม.ไตรมาสที่.....

จัดทำแต่ไม่เสนอ ผอ.อนุมัติ

ไม่ได้จัดทำ

32. ผลการใช้จ่ายเงินแต่ละไตรมาสเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรี

เป็นไปตามมติ ครม.  ไม่เป็นไปตามมติ ครม. ไตรมาสที่ 1, 2

33. มีการจัดทำทะเบียนเงินนอกงบประมาณทุกประเภท ระบุ (ถ้าไม่มีเงินนอกงบประมาณ ให้ข้ามข้อ 34)

เงินช่วยเหลือต่างประเทศ

มีทะเบียนคุมและเป็นปัจจุบัน  มีทะเบียนคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่มีทะเบียนคุม

เงิน สสส.

มีทะเบียนคุมและเป็นปัจจุบัน  มีทะเบียนคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่มีทะเบียนคุม

เงิน สปสช.

มีทะเบียนคุมและเป็นปัจจุบัน  มีทะเบียนคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่มีทะเบียนคุม

อื่น ๆ ระบุ.....

มีทะเบียนคุมและเป็นปัจจุบัน  มีทะเบียนคุมแต่ไม่เป็นปัจจุบัน  ไม่มีทะเบียนคุม

ไม่มีเงินนอกงบประมาณ

34. จัดทำสรุปผลการใช้จ่ายเงินของเงินนอกงบประมาณทุกประเภทที่มี ให้ผู้อำนวยการทราบทุกสิ้นเดือน

จัดทำทุกประเภทและเสนอ ผอ.ทราบ  จัดทำบางประเภท ระบุ .....

จัดทำแต่ไม่เสนอ ผอ.ทราบ  ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก .....

ลงชื่อผู้ตรวจสอบภายในประจำหน่วยงาน :

ลงชื่อ.....

( น.ส. จิรพร จันทิมาภักดิ์ )

ตำแหน่ง นักบริหารงานโสตฯ และ แผน อ.โทรศ.

ลงชื่อ.....

( วัชรพงษ์ สว่างวัฒนา )

ตำแหน่ง ๕๑๓ ๕๕.๕๖

ลงชื่อ.....

( นส. ปณิศา ใจดีธรรม )

ตำแหน่ง นักวิชาการโสตฯ ชั้น ๓

ลงชื่อ.....

( นส. นริศดา อิ่มชาติ )

ตำแหน่ง นักบริหารงานโสตฯ แผนก ๒๑๓

ผู้รับรอง

ลงชื่อ.....

( นางอัมพร จันทวิบูลย์ )

ผู้อำนวยการสำนักสุขภาพโภชนาการและน้ำ