

**ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบและผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ
ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓**

จากการตรวจสอบ พบว่าหน่วยรับตรวจแต่ละแห่งมีการกำกับดูแลและควบคุมการปฏิบัติงาน เพียงพอ ไม่พบความเสี่ยงของการทุจริต แต่ยังมีการบริหารงานและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องไม่ถูกต้องครบถ้วนในบางประเด็น ซึ่งได้ให้ข้อเสนอแนะไว้ดำเนินการ รวมจำนวน ๑๕๗ ข้อ และหน่วยรับตรวจได้รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ดังนี้

| ประเภทการตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมการตรวจสอบ | ผลการตรวจสอบ จำนวน (ข้อ) | การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | ดำเนินการแล้ว | | อยู่ระหว่าง ดำเนินการ | | ไม่ได้ดำเนินการ/ ยังไม่แจ้งผล การดำเนินการ | |
| | | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ |
| ๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน | | | | | | | |
| ๑.๑ หน่วยงานส่วนกลาง จำนวน ๗ สำนัก/กอง ข้อเสนอแนะรวมจำนวน ๑๐ ข้อ | | | | | | | |
| ๑) การรับเงินและการเบิก จ่ายเงินงบประมาณ (กองคลัง) | ๑ | ๑ | ๑๐๐ | - | - | - | - |
| ๒) การรับเงินและการเบิก จ่ายเงินนอกงบประมาณ (กองคลัง) | - | - | - | - | - | - | - |
| ๓) การรับเงินและการเบิก จ่ายเงินค่าลงทะเบียนฝึกอบรม (สถาบันพัฒนาบุคลากรท้องถิ่น และกองคลัง) | ๖ | ๓ | ๕๐ | ๓ | ๕๐ | - | - |
| ๔) การเบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้สาธารณูปโภคค้างชำระ (กองคลัง) | - | - | - | - | - | - | - |
| ๕) การติดตามการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี (กองคลัง) | - | - | - | - | - | - | - |
| ๖) การบริหารงบประมาณ (๗ หน่วย) | ๒ | ๒ | ๑๐๐ | - | - | - | - |
| ๗) การใช้รถส่วนกลาง (๗ หน่วย) | ๑ | ๑ | ๑๐๐ | - | - | - | - |
| ๘) การควบคุมพัสดุ (๗ หน่วย) | - | - | - | - | - | - | - |
| ๙) ระบบงานความรับผิด ทางละเมิดและแพ่ง (กองการ เจ้าหน้าที่ และกองกฎหมาย และระเบียบท้องถิ่น) | - | - | - | - | - | - | - |

| ประเภทการตรวจสอบ/หน่วยรับตรวจ/ กิจกรรมการตรวจสอบ | ผลการตรวจสอบ จำนวน (ข้อ) | การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | | | | | |
|---|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | ดำเนินการแล้ว | | อยู่ระหว่าง ดำเนินการ | | ไม่ได้ดำเนินการ/ ยังไม่แจ้งผล การดำเนินการ | |
| | | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ |
| ๑. การตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน | | | | | | | |
| ๑.๒ สกจ. จำนวน ๑๕ จังหวัด ข้อเสนอแนะรวมจำนวน ๑๔๐ ข้อ | | | | | | | |
| ๑) เงินสด เงินฝากธนาคาร เงินฝากคลัง เงินทดรองราชการ เงิน รับฝาก และลูกหนี้เงินยืม | ๔๐ | ๓๐ | ๗๕ | ๓ | ๗.๕๐ | ๗ | ๑๗.๕๐ |
| ๒) การรับและนำส่งเงิน เบิกเกินส่งคืนและรายได้แผ่นดิน | ๑๖ | ๑๓ | ๘๑.๒๕ | ๑ | ๖.๒๕ | ๒ | ๑๒.๕๐ |
| ๓) การเบิกจ่ายเงิน | ๒๐ | ๑๗ | ๘๕ | - | - | ๓ | ๑๕ |
| ๔) การเบิกจ่ายค่า สาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไข ปัญหาหนี้สาธารณูปโภคค้าง | - | - | - | - | - | - | - |
| ๕) การเสนอและการส่ง รายงานการเงินให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง | ๒ | ๑ | ๕๐ | ๑ | ๕๐ | - | - |
| ๖) การประเมินผลการ ปฏิบัติงานด้านบัญชีตามเกณฑ์ที่ กรมบัญชีกลางกำหนด | - | - | - | - | - | - | - |
| ๗) การจัดหาพัสดุ การ ควบคุมพัสดุ และการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี | ๑๖ | ๑๒ | ๗๕ | ๓ | ๑๘.๗๕ | ๑ | ๖.๒๕ |
| ๘) การบริหารงบประมาณ | - | - | - | - | - | - | - |
| ๙) การควบคุมภายใน | ๑๔ | ๑๐ | ๗๑.๔๓ | ๑ | ๗.๑๔ | ๓ | ๒๑.๔๓ |
| ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม | ๓๒ | ๒๖ | ๘๑.๒๕ | - | - | ๖ | ๑๘.๗๕ |
| ๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน | | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการจัดซื้อระบบการ ถ่ายทอดสด (Streaming) การประชุม ทางไกลผ่านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต (Web Conference) กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่น (ศูนย์เทคโนโลยี สารสนเทศท้องถิ่น) | ๒ | - | - | - | - | ๒ | ๑๐๐ |

| ประเภทการตรวจสอบ/หน่วยรับ ตรวจ/กิจกรรมการตรวจสอบ | ผลการตรวจสอบ จำนวน (ข้อ) | การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ | | | | | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--|-------------------|
| | | ดำเนินการแล้ว | | อยู่ระหว่าง ดำเนินการ | | ไม่ได้ดำเนินการ/ยัง ไม่แจ้งผล การดำเนินการ | |
| | | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ | จำนวน (ข้อ) | คิดเป็น ร้อยละ |
| ๒. การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน | | | | | | | |
| ค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงข้อมูล กลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Info.go.th) กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น (ศูนย์เทคโนโลยี สารสนเทศท้องถิ่น) | ๓ | - | - | - | - | ๓ | ๑๐๐ |
| ๓. การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ | | | | | | | |
| ตรวจสอบด้านเทคโนโลยี สารสนเทศ (Information technology Audit) การ ตรวจสอบการนำระบบมาใช้งาน จริง โครงการระบบการเรียนรู้ผ่าน สื่ออิเล็กทรอนิกส์ (E - Learning) กับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น สำนักพัฒนาระบบ บริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น | ๒ | - | - | - | - | ๒ | ๑๐๐ |
| รวม | ๑๕๗ | ๑๑๖ | ๗๓.๘๘ | ๑๒ | ๗.๖๔ | ๒๙ | ๑๘.๔๗ |

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจได้รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้ว รวม ๑๑๖ ข้อ คิดเป็นร้อยละ ๗๓.๘๘ สำหรับข้อเสนอแนะที่อยู่ระหว่างดำเนินการ หรือยังไม่ได้ดำเนินการ ส่วนใหญ่เป็นข้อเสนอแนะที่จำเป็นต้องใช้ระยะเวลาในการตรวจสอบ ติดตาม และต้องประสานงานกับหน่วยงานอื่น เช่น การจัดสรรเงินฝากภาษีธุรกิจ เฉพาะที่ได้รับในปีงบประมาณก่อน ๆ เป็นต้น หรือเป็นเรื่องที่ดำเนินการปีงบประมาณละ ๑ ครั้ง เช่น การตรวจสอบ พัสดุประจำปี

(ข้อมูล ณ วันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๓)