

ไตรมาส ๒

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ
กิจกรรมที่ตรวจสอบ งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ
วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานการให้บริการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม การป้องกันและบำบัดโรค การสุขภาพ การกำจัดขยะมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล เป็นไปตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ. ๒๕๓๕
๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๕๘

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ
- สอบทานเพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต. ลำปำ ว่าถูกต้องตรงตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่
- สอบทานเพื่อให้ทราบถึงการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติ งบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ ว่าได้มีการดำเนินการตามข้อบัญญัติที่ตั้งไว้หรือไม่
- สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามรายการตามหมวด เงินอุดหนุน ไตรมาส ๒
- งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม และจะมีการดำเนินการตามข้อบัญญัติหรือไม่ เมื่อไร
- สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่มี และทราบแนวทางในการควบคุมภายในว่าเพียงพอ หรือไม่

ระยะเวลาการตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๘

วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ใช้วิธีการสุ่มตรวจ ,
๒. สังเกตและสอบถาม

สำนักปลัด

๑. งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ
 - สอบทานการสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒
 - สอบทานการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๒)

- สอบทาน /...

- สอบทานแผนการเงินประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒
 - สอบทานการรับเงิน และการเก็บรักษาเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๒)
 - สอบทานการจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๒)
 - สอบทานการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ไตรมาส ๒)
 - สอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 - สอบทานการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม
๓. ข้อร้องเรียนต่าง ๆ
๔. การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากผลการตรวจสอบการดำเนินงานการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ ไตรมาส ๒ การสมทบเงินเข้ากองทุน ไตรมาส ๒ จะเป็นเงินคงเหลือยกมา จำนวน ๒๕๑,๖๗๘.๙๗ บาท เงินโอนสมทบจากกองทุน สปสช. จำนวน ๒๙๓,๗๑๕.๐๐ บาท และเงินสมทบจาก อปท. จำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท รวมเป็นเงินจำนวน ๖๖๕,๓๙๓.๙๗ บาท โดยตรวจสอบได้จากแผนการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ และสอบทานรายงานทางการเงิน ส่วนการจ่ายเงินของกองทุน สปสช. ไตรมาส ๒ ซึ่งในส่วนของการจัดทำโครงการทั้งหมด ๑๙ โครงการ เป็นเงินจำนวน ๔๒๖,๐๐๕.๐๐ บาท โดยได้รวมการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ จำนวน ๗ โครงการ เป็นเงินจำนวน ๑๐๑,๐๒๑.๐๐ บาท ส่วนการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ มีการจ่ายค่าตอบแทนจำนวน ๒ ครั้ง ส่วนการสอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของกองทุน สปสช. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ สามารถตรวจสอบได้จากรายงานทางการเงิน ของไตรมาส ๒

งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาคนพิการ ยังไม่มีการดำเนินการใด ๆ

โดยการเตรียมเอกสาร หลักฐาน และการให้ความร่วมมือในการการเข้าตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี

การบริหารความเสี่ยง ทางสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

..... ไม่มี

รายชื่อผู้รับตรวจ

นางสาวจิรารัฐ เลี้ยงสัน

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้สอบทาน

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้ที่ได้รับรายงานฉบับนี้

นางสาวจิรารัฐ เลี้ยงสัน

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

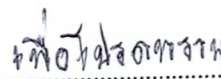
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ลงชื่อ).....  ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัด อบต.....

-  -

(ลงชื่อ).....  ปลัด อบต.

(นายวิทยา หมีนผ่อง)

วันที่ 10 เดือน เมษายน พ.ศ. 2568

ความเห็น /

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ.....จริง.....

(ลงชื่อ)..........นายก อบต.

(นายสิทธิชาติ บุญปล้อง)

วันที่ 10 เดือน เมษายน พ.ศ. 2568

กระต่ายทำการ

การจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ (งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกัน
สุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยวิธีสุ่มตรวจ และซักถาม

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
(งานเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.ลำปำ)

ข้อมูลจากการสุ่มตรวจ

ที่	รายการ	งานกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น		
		สปสข ขององค์การบริหารส่วนตำบลลำปำ		
		มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑.	สอบทานการสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๒.	สอบทานการสมทบเงินเข้ากองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๓.	สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายการบริหารหรือพัฒนากองทุนไม่เกิน ร้อยละ ๑๕ - ๒๐ ของเงินรายรับกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๔.	สอบทานการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		ครุภัณฑ์วงเงินไม่เกิน ๑๐,๐๐๐
๕.	สอบทานแผนการเงินประจำปีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๖.	สอบทานการอนุมัติโครงการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๗.	สอบทานการรับเงิน และการเก็บรักษาเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๘.	สอบทานการจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๙.	สอบทานการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๑๐.	สอบทานการจัดทำบัญชีและรายงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒	/		
๑๑.	สอบทานการจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘		/	ยังไม่ถึงหัวเวลายัง

รายชื่อผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

นางสาวจิรารัฐ เล็งสัน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

รายชื่อผู้รับผิดชอบในแผนการตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา -ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายชื่อผู้ที่ได้รับรายงานฉบับนี้

นางสาวจิรารัฐ เล็งสัน ตำแหน่ง เจ้าพนักงานสาธารณสุขชำนาญงาน

(ลงชื่อ).....ส......ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

วันที่ 10 เดือน เมษายน พ.ศ. 2568

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
- ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ - สอบทานเพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต. ลำป่า ว่าถูกต้องตรงตามระเบียบ หรือหนังสือสั่งการหรือไม่ - สอบทานเพื่อให้ทราบถึงการดำเนินโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ ว่าได้มีการดำเนินการตามข้อบัญญัติที่ตั้งไว้หรือไม่ - สอบทานการตั้งงบประมาณรายจ่ายและการติดตามรายการตามหมวด เงินอุดหนุน ไตรมาส ๒ - งานส่งเสริมอาชีพยังไม่มีมีการดำเนินการและจัดกิจกรรมอย่างเป็นรูปธรรม และจะมีการดำเนินการตามข้อบัญญัติหรือไม่ เมื่อไร - สอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง เพื่อให้ทราบถึงปัจจัยเสี่ยงที่มี และทราบแนวทางในการควบคุมภายในว่าเพียงพอ หรือไม่	สุมาลี กลิ่นโนรา	๒๐ - ๓๐ มี.ค. ๖๘	
สรุปผลการตรวจสอบ จากผลการตรวจสอบการดำเนินงานการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการของกองทุนหลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น องค์การบริหารส่วนตำบลลำป่า ไตรมาส ๒ การสมทบเงินเข้ากองทุน ไตรมาส ๒ จะเป็นเงินคงเหลือยกมา จำนวน ๒๕๑,๖๗๘.๙๗ บาท เงินโอนสมทบจากกองทุน สปสช จำนวน ๒๙๓,๗๑๕.๐๐ บาท และเงินสมทบจาก อบท. จำนวน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท รวมเป็นเงินจำนวน ๖๖๕,๓๙๓.๙๗ บาท โดยตรวจสอบได้จากแผนการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ และสอบทานรายงานทางการเงิน ส่วนการจ่ายเงินของกองทุน สปสช. ไตรมาส ๒ ซึ่งในส่วนของการจัดทำโครงการทั้งหมด ๑๙ โครงการ เป็นเงินจำนวน ๔๒๖,๐๐๕.๐๐ บาท โดยได้รวมการจัดหาครุภัณฑ์ในโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ จำนวน ๗ โครงการ เป็นเงินจำนวน ๑๐๑,๐๒๑.๐๐ บาท ส่วนการจ่ายค่าตอบแทนของกรรมการที่ปรึกษา อนุกรรมการ			

คณะกรรมการและบุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม ประจำ ประจวบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ มีการจ่าย ค่าตอบแทนจำนวน ๒ ครั้ง ส่วนการสอบทานการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินของกองทุน สปสช. ประจำงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไตรมาส ๒ สามารถตรวจสอบได้จากรายงาน การการเงิน ของไตรมาส ๒ - งานการส่งเสริมอาชีพและพัฒนาคนพิการ ยังไม่มีการดำเนินการใด ๆ - โดยการจัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน และการให้ความร่วมมือ ในการการเข้าตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจเป็นอย่างดี - การบริหารความเสี่ยง ทางสำนักปลัดองค์การบริหารส่วน ตำบล ได้มีการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงไว้เรียบร้อยแล้ว			
--	--	--	--