

สรุปคะแนนประเมินผลการตรวจสอบเบื้องต้น

สำนักงานมัยผู้สูงอายุ

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

	ด้านการประเมิน																รวมคะแนน (400/4)
	ด้านการเงิน				ด้านบริหารพัสดุ				ด้านควบคุมภายใน				ด้านบริหารงบประมาณ				
	จำนวนข้อ	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้	คิดเป็น	จำนวนข้อ	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้	คิดเป็น	จำนวนข้อ	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้	คิดเป็น	จำนวนข้อ	คะแนนเต็ม	คะแนนที่ได้	คิดเป็น	
	12	24	14	58.33%	13	26	25	96.15%	9	18	16	88.89%	4	8	6	75.00%	79.59%

สรุปผล

การประเมินการตรวจสอบเบื้องต้น สำนักงานมัยผู้สูงอายุ การดำเนินงานในภาพรวมทั้ง 4 ด้าน คิดเป็นร้อยละ79.59 อยู่ในระดับ **น้อยที่สุด**

รายละเอียดการประเมินทั้ง 4 ด้าน สรุปดังนี้ :

1. **ด้านการเงิน** จำนวน 12 ข้อ คะแนนเต็ม 24 คะแนน ผลคะแนนได้ 14 คะแนน คิดเป็นร้อยละ 58.33 การปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีเบื้องต้นอยู่ในระดับ **น้อยที่สุด**

ข้อตรวจพบ : 1) การส่งจ่ายเงินทอรองราชการ หน่วยงานดำเนินการส่งจ่ายโดยการถอนเงินสด เนื่องจากไม่สามารถจ่ายเงินผ่านเช็คได้ ส.ส่งเสริมปิดบัญชีกระแสรายวันของส.สูงอายุ เนื่องจากการเปลี่ยนถ่ายงาน ทำให้ไม่สามารถจ่ายเช็คได้ จึงใช้ใบถอนเงินสดส่งจ่ายให้แก่ผู้ยืมเงิน

อีกทั้งไม่ได้เก็บสำเนาใบถอนเงินไว้เป็นหลักฐานประกอบการส่งจ่ายเงินเพื่อบันทึกรายการบัญชีในทะเบียนคุมเงินทอรองราชการ

2) ไม่ได้กำหนดมาตรการดูแลเก็บรักษาสมุดเช็คธนาคารที่ยังไม่ได้ใช้ หรือจัดสถานที่เก็บรักษาสมุดเช็คไว้ในตู้নিরภัยหรือสถานที่ปลอดภัย จากการสอบถามเจ้าหน้าที่การเงินสำนักฯ แจ้งว่ามีสมุดเช็ค แต่ไม่ได้ใช้

3) ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานเงินทอรองราชการ และผู้มีหน้าที่ตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวเงินทอรองราชการ มีเพียงแต่คำสั่งผู้อนุมัติส่งจ่ายเงิน

4) ไม่มีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และไม่ได้รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน นำส่งกองคลัง จากการสอบถามข้อมูลเพิ่มเติมจากเจ้าหน้าที่ชี้แจงว่า ไม่ได้ใช้ใบเสร็จรับเงินเลย จึงไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม อีกทั้งเหตุที่ไม่ได้รายงานการใช้ใบเสร็จ ณ สิ้นปี 65

เนื่องจากเล่มใบเสร็จรับเงินสูญหาย และไม่ทราบว่าต้องจัดทำรายงานฯ ดังกล่าวนำส่งกองคลังเป็นประจำทุกสิ้นปีงบประมาณ ตามระเบียบกำหนด การคืนเงินยืมเงินทอรองราชการ หน่วยงานก็ไม่ได้ออกใบเสร็จรับเงิน ซึ่งไม่เป็นไปตามระเบียบเงินทอรองราชการฯ กำหนด

5) เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้จัดทำใบสำคัญรับเงิน และบันทึกรายการคืนเงินยืมด้านหลังสัญญาเงินยืม เมื่อผู้ยืมเงินนำเงินยืมมาชดใช้คืนเงินทอรองราชการ ตามระเบียบฯ เงินทอรองราชการ ข้อ 26 กำหนด

2. **ด้านบริหารพัสดุ** จำนวน 13 ข้อ คะแนนเต็ม 26 คะแนน ผลคะแนนได้ 25 คะแนน คิดเป็นร้อยละ 96.15 การปฏิบัติงานด้านบริหารพัสดุเบื้องต้นอยู่ในระดับ **ดีมาก**

ข้อตรวจพบ : ไม่ได้แนบสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมรายงานค่าเฉลี่ยน้ำมันประจำปี ที่นำส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

3. **ด้านการควบคุมภายใน** จำนวน 9 ข้อ คะแนนเต็ม 18 คะแนน ผลคะแนนได้ 16 คะแนน คิดเป็นร้อยละ 88.89 การประเมินการควบคุมภายในของศูนย์ฯ อยู่ในระดับ **ปานกลาง**

ข้อตรวจพบ : 1) ไม่พบรายงานการประชุมคณะกรรมการประเมินผลสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2565 และ แบบสอบถาม 5 องค์ประกอบการควบคุมภายใน

4. **ด้านการบริหารงบประมาณ** จำนวน 4 ข้อ คะแนนเต็ม 8 คะแนน ผลคะแนนได้ 6 คะแนน คิดเป็นร้อยละ 75 การประเมินการควบคุมภายในของศูนย์ฯ อยู่ในระดับ **น้อยที่สุด**

ข้อตรวจพบ : ไม่แนบ แผนปฏิบัติการที่กรมอนามัยอนุมัติ