



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...องค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์.....

ที่ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการสอนทานการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านลำสิงห์.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบ กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการดำเนินการ และกิจกรรมด้านการเงินบัญชี ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านลำสิงห์ สังกัดสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์ เสร็จสิ้นแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบ ตามเอกสารแนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวเอมอร โลภาศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น.....

(นายสันติย์ จาตุรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ความเห็น.....

(นางสาวเอื้องฟ้า นวลมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

สรุปผลการตรวจสอบ การบริหารงานการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์

๑. ตรวจสอบการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ การบริหารงานการเงินและบัญชี

๑.๑ ตรวจสอบรายงานสถานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ข้อตรวจพบการจัดทำรายงานสถานะการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์

๑.๒ การบันทึกบัญชีต่าง ๆ มีการจัดทำครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๑.๓ มีการปิดบัญชีเมื่อสิ้นปีงบประมาณและรายงานผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ รูปแบบฎีกาเป็นไปตามแบบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๑.๕ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน

๑.๖ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ที่รับผิดชอบในด้านการเงินบัญชี และปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งอย่างเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอมอร โลภาศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น.....

(นายสันติย์ จาตุรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

ความเห็น.....

(นางสาวเอื้องฟ้า นวลมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

สรุปผลการตรวจสอบการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายงานการตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ
<p>๑. ด้านการบริหารสถานศึกษา</p>	<p>๑. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษาให้รับผิดชอบบริหารการศึกษาจาก อปท.มีหรือไม่</p> <p>๒. คณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อปท. มีหรือไม่</p>	<p>๑. มีคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษาตามคำสั่งที่ ๐๔๖/๒๕๖๕ สั่ง ณ วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕</p> <p>๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ คำสั่งที่ ๐๖๒/๒๕๖๕ สั่ง ณ วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕</p>
<p>๒. ด้านการเงินการบัญชี</p>	<p>๑. แผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษาที่ใช้ปฏิบัติการประจำปีได้จัดทำหรือไม่</p> <p>๒. รายได้สะสมของสถานศึกษาคือยอดผลต่างระหว่างเงินรายได้ของสถานศึกษากับค่าใช้จ่ายประจำรวมทั้งรายได้สะสมปีก่อน ๆ ด้วยหรือไม่</p> <p>๓. เงินรายได้ของสถานศึกษามาจากแหล่งใดบ้าง</p> <p>๓.๑ เงินได้จาก อปท.ตั้งงบประมาณให้</p> <p>๓.๒ เงินที่ได้รับการสนับสนุนจากหน่วยงานอื่น</p> <p>๓.๔ เงินที่ได้จากการรับจ้าง การแสดง กิจกรรม</p> <p>๓.๕ เงินที่ได้จากทรัพย์สินของสถานศึกษา</p> <p>๓.๖ ดอกผลที่เกิดจากเงินรายได้สถานศึกษา</p> <p>๔. การจ่ายรายได้ของสถานศึกษา จ่ายตามรายการนี้หรือไม่</p> <p>๔.๑ ค่าใช้จ่ายตามรายการหรือวัตถุประสงค์ที่ได้รับการอุดหนุนจากรัฐ</p> <p>๔.๒ ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาและบริหารงานทั่วไป</p> <p>๔.๓ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมพัฒนาการเรียนรู้</p> <p>๔.๔ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดการพัฒนาครู</p> <p>๔.๕ ค่าใช้จ่ายอื่นที่กฎหมาย ระเบียบ กำหนด</p>	<p>๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์</p> <p>๒. จากการตรวจสอบเงินสะสมเกิดจากเงินรายได้หักค่าใช้จ่ายรวมกับยอดรายได้สะสมของปี ๒๕๖๕ จำนวนรายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ จำนวน ๙,๖๕๘.๙๕ บาท</p> <p>๓. รายได้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ประกอบด้วย</p> <p>๓.๑ เงินที่ได้จาก อปท.ถ้ำสิงห์ เป็นค่าอาหารกลางวัน ศพด</p> <p>๓.๓ ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร</p> <p>๓.๔ เงินค่าการจัดการเรียนการสอนรายหัว</p> <p>๔.๑ ค่าอาหารกลางวัน</p> <p>๔.๒ ค่าพัฒนากิจกรรมผู้เรียน เช่น ค่าหนังสือ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม โครงการสนับสนุนค่าสื่อการเรียนการสอนวัสดุอุปกรณ์การศึกษา และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กปฐมวัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ
	<p>๕.เงินรายได้ของสถานศึกษานำฝากธนาคารในนามของสถานศึกษาหรือไม่มีจำนวนที่บัญชี มียอดคงเหลือในบัญชีเท่าไร</p> <p>๖.การถอนเงินฝากธนาคารของสถานศึกษากรณีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้หัวหน้าหน่วยงานคลังกับข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยสองคนเป็นผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายธนาคาร</p> <p>๗. รูปแบบฎีกาเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษาเป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๘. การอนุมัติเบิกจ่ายเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาเป็นผู้จัดทำ หัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นผู้ตรวจสอบก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ</p> <p>๙. การรับส่งเงิน เบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยโดยอนุโลม</p> <p>๑๐. สถานศึกษาได้ปิดบัญชีเมื่อสิ้นปี ปีละครั้งและนำเสนอให้ผู้บริหารตรวจสอบภายในเดือนธันวาคม ของทุกปีหรือไม่ สถานศึกษาได้จัดทำหรือไม่</p> <p>๑๐.๑ จัดทำบัญชีเงินฝากธนาคาร</p> <p>๑๐.๒ บัญชีเงินรายได้สถานศึกษา</p> <p>๑๐.๓ บัญชีค่าใช้จ่าย</p> <p>๑๐.๔ บัญชีรายได้สะสม</p> <p>๑๐.๕ ปิดบัญชีแสดงการรับ</p> <p>๑๐.๖ ปิดบัญชีแสดงการจ่าย</p> <p>๑๐.๗ จัดทำรายงานการรับ</p> <p>๑๐.๘ จัดทำรายงานการจ่าย</p> <p>๑๑. การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาและคณะกรรมการชุดต่างๆ เพื่อดำเนินการตามระเบียบ เช่นคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับส่งเงิน ผู้บริหารท้องถิ่นแต่งตั้งจาก พนักงาน ข้าราชการส่วนท้องถิ่น คำนึงถึงลักษณะงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นสำคัญหรือไม่</p>	<p>๕.เงินได้ของสถานศึกษาได้นำฝากธนาคารในนามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ จำนวน ๑ บัญชี คือ ธนาคารกรุงไทย สาขาปฐมพร เลขบัญชี ๘๓๒๐๒๘๕๒๗๕ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ จำนวน ๓๕๑,๓๔๔.๒๕ บาท</p> <p>๖. การถอนเงินฝากของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ ผู้มีอำนาจในเช็คประกอบด้วย</p> <p>๑.ครู/หัวหน้าสถานศึกษา</p> <p>๒.ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓.นายกองค้การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๗. รูปแบบฎีกาเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗</p> <p>๘.ฎีกาเบิกจ่ายเงิน เจ้าหน้าที่การเงินที่ได้รับแต่งตั้งเป็นผู้จัดทำและหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นผู้ตรวจสอบก่อนอนุมัติ</p> <p>๙. การรับเงิน เบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย</p> <p>๑๐ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์มีการปิดบัญชี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ในวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ โดยจัดทำบัญชีดังนี้</p> <p>๑๐.๑ จัดทำบัญชีเงินฝากธนาคาร</p> <p>๑๐.๒ บัญชีเงินรายได้สถานศึกษา</p> <p>๑๐.๓ บัญชีค่าใช้จ่าย</p> <p>๑๐.๔ บัญชีรายได้สะสม</p> <p>๑๐.๕ ปิดบัญชีแสดงรายการรับ</p> <p>๑๐.๖ ปิดบัญชีแสดงรายการจ่าย</p> <p>๑๐.๗ จัดทำรายงานการรับ</p> <p>๑๐.๘ จัดทำรายงานการจ่าย</p> <p>๑๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินของสถานศึกษาและคณะกรรมการชุดต่าง ๆ โดยคำนึงถึงลักษณะงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นสำคัญ</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการตรวจสอบ	ข้อที่ตรวจพบ
	๑๒. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารสถานศึกษา ได้แก่ ค่าอาหารกลางวัน ค่าเงินรายหัวนักเรียน ค่าพัฒนาการจัดการศึกษา และเงินอื่น หรือตั้งงบประมาณไว้ เมื่องบประมาณประกาศใช้แล้วให้ดำเนินการเบิกหักผลส่งเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามสถานศึกษา	๑๒ กรณีโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา เมื่องบประมาณประกาศใช้แล้วได้เบิกหักผลส่งเข้าบัญชีสถานศึกษาและสถานศึกษาได้ออกใบเสร็จรับเงินถูกต้องตามระเบียบ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเอมอร โลภาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

กระดาษทำการตรวจสอบการจัดทำบัญชี การเงิน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์
ตามแผนการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๖

รายละเอียด	ดำเนินการ	ไม่ได้ดำเนินการ	หมายเหตุ
การจัดทำบัญชี	/		
การจัดทำรายงานสถานะการเงิน	/		
การจัดทำรายงานการจ่ายเช็ค	/		
สมุดบัญชีเงินฝาก	/		

(ข้อมูลในการตรวจสอบตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕)

สรุปการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์ มีการจัดทำรายงานทางการเงิน การจัดทำบัญชี การปิดบัญชีถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเอมอร โลภาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

กระดาษทำการตรวจสอบด้านการเงิน
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์
(ตรวจสอบยอด ณ สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๕)

๑. จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ตามรายงานสถานการณ์เงินประจำวัน จำนวน ๓๕๑,๓๔๔.๒๕ บาท ดังนี้

(๑) เงินสด จำนวน -

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน ๓๕๑,๓๔๔.๒๕ บาท ดังนี้

ธนาคารกรุงไทย สาขา ปทุมพร เลขที่บัญชี ๘๓๒๐๒๘๕๒๗๕ จำนวน ๓๕๑,๓๔๔.๒๕ บาท

ตามสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร จำนวน ๓๕๑,๓๔๔.๒๕ บาท

สรุป ยอดเงินคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน กับยอดบัญชีเงินฝากมียอดเงินตรงกัน

๒. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน

จัดทำเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๓. กรรมการต่าง ๆ และผู้ตรวจสอบการรับเงิน

กรรมการเก็บรักษาเงิน

แต่งตั้งตามระเบียบ

ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

ไม่ได้แต่งตั้ง

ไม่ได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

ผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บเงิน การนำส่งเงิน

แต่งตั้งและปฏิบัติตามหน้าที่

ไม่ได้แต่งตั้ง

กรรมการรับ - ส่งเงิน

แต่งตั้งตามระเบียบ

ไม่ได้แต่งตั้ง/แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ

๔. ด้านการเบิกเงิน

ฎีกาเบิกจ่ายเงิน

จัดทำตามระเบียบ

จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

ไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำสิงห์

กระดาดำทำการตรวจสอบครุภัณฑ์ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์

ผู้จัดทำ นางสาวเอมอร โลภาค

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด งานการศึกษา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบครุภัณฑ์ว่ามีอยู่จริง ครบถ้วน และสามารถใช้งานได้ตามปกติ
๒. เพื่อตรวจสอบการเก็บรักษา และการใช้ครุภัณฑ์ให้คงสภาพใช้งานได้นานที่สุด

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบความมีอยู่จริงของพัสดุ ครุภัณฑ์ทั้ง การดูแลและการเก็บรักษาครุภัณฑ์ภายใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์	๑.เครื่องคอมพิวเตอร์ หมายเลขครุภัณฑ์ ถส.๔๑๖-๖๑-๐๐๒๐ พบเครื่องคอมพิวเตอร์มีอยู่จริงและใช้งานได้ตามปกติ ๒.โต๊ะสำหรับเด็กปฐมวัย ขนาด ๖ ที่นั่ง หมายเลขพัสดุ ถส. ๔๐๐-๕๒-๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริงและใช้งานได้ตามปกติ ๓.โต๊ะสำหรับเด็กปฐมวัย ขนาด ๖ ที่นั่ง หมายเลขพัสดุ สถ.๔๐๐ - ๕๒ -๐๐๐๒ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ ๔.โต๊ะสำหรับเด็กปฐมวัย ขนาด ๖ ที่นั่ง หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๐ - ๕๒ -๐๐๐๓ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ ๕.โต๊ะสำหรับเด็กปฐมวัย ขนาด ๖ ที่นั่ง หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๐ - ๕๒ - ๐๐๐๔ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ ๖.เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ	เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบพัสดุ หมั่นตรวจสอบและรายงานถึงสภาพครุภัณฑ์และบำรุงรักษาสภาพการใช้งานให้สามารถใช้งาน ใช้ปฏิบัติงานได้ตามปกติ	

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๗. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๒ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๘. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๓ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๙. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๔ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๐. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๕ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๑. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๖ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๒. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๗ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๓. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๘ พบว่ามีอยู่จริงใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๔. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๙ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๕. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๐ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๑๖. เก้าอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ถส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๑ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p>		

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๑๗. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๒ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๑๘. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๓ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๑๙. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๔ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๒๐. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๕ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๒๑. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๖ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๒๒. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๗ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๒๓. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๘ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p> <p>๒๔. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๑๙ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ ตามปกติ</p>		

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๒๕. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๒๐ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๒๖. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๒๑ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๒๗. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๒๒ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๒๘. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๒๓ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๒๙. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๒๔ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๐. แก้วอี้สำหรับเด็กปฐมวัย หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๑ แก้วอี้เบาะพนักงานมีล้อเลื่อนเท้าแขน หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๔ - ๐๐๐๘ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๒ แก้วอี้ทำงาน ระดับ ๑ - ๒ หมายเลขพัสดุ ๓ส.๔๐๑ - ๕๒ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p>		

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๓๓. แก้วอี้ทำงาน ระดับ ๓ - ๖ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๑ - ๖๑ - ๐๐๑๓ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๔. โต๊ะวางเครื่องคอมพิวเตอร์ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๔๖ - ๐๐๐๒ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๕. โต๊ะวางเครื่องคอมพิวเตอร์ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๕๓ - ๐๐๐๙ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๖. โต๊ะวางเครื่องคอมพิวเตอร์ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๕๔ - ๐๐๑๑ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๗. โต๊ะทำงานระดับ ๑ - ๒ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๕๖ - ๐๐๐๙ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๘. โต๊ะทำงานระดับ ๑ - ๒ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๕๖ - ๐๐๑๐ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๓๙. โต๊ะทำงานระดับ ๓ พร้อมแก้วอี้ หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๐ - ๖๑ - ๐๐๑๗ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๐. ตู้ไม้ชนิดแบบสี่บานเปิด (สำหรับใช้เก็บอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน) หมายเลขพัสดุ ฤส. ๔๐๖ - ๕๒ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p>		

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๔๑. เครื่องคอมพิวเตอร์ชนิดตั้งโต๊ะ หมายเลขพัสดุ ถส. ๔๑๖ - ๕๖ - ๐๐๑๒ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๒. เครื่องพิมพ์ hp ๒๐๖๐ หมายเลขพัสดุ ถส.๔๑๖ - ๕๖ - ๐๐๑๐ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๓.เครื่องสำรองไฟ หมายเลขพัสดุ ถส.๔๖๖ - ๖๑ - ๐๐๑๘ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๔. โทรทัศน์ Samsung LED ขนาด ๕๕ นิ้ว หมายเลขพัสดุ ๔๕๖ - ๖๒ - ๐๐๐๔ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๕. โทรทัศน์สีพร้อมรีโมทคอนโทรลสายไฟครบชุด หมายเลขพัสดุ ถส.๔๕๖ - ๖๕ - ๐๐๐๕ พบว่ามีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๖. อุโมงค์ดอกไม้ท่อคลานโค้ง หมายเลขพัสดุ ถส. ๙๖๓ - ๕๑ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๗. เครื่องเล่นหรรษา หมายเลขพัสดุ ถส.๙๖๘ - ๕๑ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๘.ชุดปลาฉลาม หมายเลขพัสดุ ถส.๙๗๒ - ๕๑ - ๐๐๐๑ พบว่า มีอยู่จริง สามารถใช้งานได้ตามปกติ</p> <p>๔๙.ชุดช้างน้อยพาเพลิน หมายเลขพัสดุ ถส.๙๗๓ - ๕๑ - ๐๐๐๑ พบว่า มีอยู่จริงสามารถใช้งานได้ตามปกติ</p>		

ลำดับที่	เรื่องที่ตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อบกพร่อง	ข้อเสนอแนะ	หมายเหตุ
		<p>๕๐. เครื่อง โพรบสีโคโรนาการ์ด (สแกนยับยั้งเชื้อไวรัส) หมายเลขพัสดุ ถส.๒๒๖ - ๖๕ - ๐๐๐๑ พบว่ามีอยู่จริง และมีสภาพพร้อมใช้งาน</p> <p>๕๑. เครื่องมัลติมีเดียโปรเจคเตอร์ EPSON รุ่น EB- S๐๓ หมายเลขพัสดุ ถส.๔๘๒ - ๖๕ - ๐๐๐๒ พบว่ามี อยู่จริงมีสภาพพร้อมใช้งาน (ครุภัณฑ์ใช้ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ้ำสิงห์)</p>		

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวเอมอร โลภาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์.....

ที่ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการเงินและบัญชีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านลำสิงห์.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบกิจกรรมทางการเงิน บัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านลำสิงห์ ตามกำหนดระยะเวลาตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เสนอรายงาน รายละเอียดตามรายงานการตรวจสอบที่แนบมาด้วยพร้อมหนังสือนี้

(นางสาวเอมอร โลภาค)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น.....

(นายสันติย์ จาตุรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์

ความเห็น.....

(นางสาวเอ็งฟ้า นวลมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลำสิงห์