



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ที่ กล ๓๖๒๘/๙

วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายในฯ

จำนวน ๑ ชุด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้)

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกสำนัก / กอง ทราบ เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

เดือนเต็ม

(นางสาวเดือนเต็ม สุวรรณมิตร)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

✓

(นางสิริรัตน์ ขาวิพัฒน์)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

พงษ์ภรณ์

(นายสมัย ภูคงน้ำ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ทราบ

ล

(นายรา พงษ์ เศรษฐรักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเบี้ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์,

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอดถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเบี้ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๑ ครั้ง และมีการแก้ไขเบี้ยนแปลงคำขอซึ่งการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๕ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผยแพร่ เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามมาตรฐานและเกณฑ์ของกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติบโตงบประมาณ

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา古ลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา古ลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำรายงานผลการประเมิน เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และจัดส่งรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการ การประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเพื่อรับรวมเสนอคณะกรรมการพิจารณา

- เห็นควรนำกิจกรรม ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหาร ความเสี่ยงตามหนังสือกรอบตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับทราบกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดือปฎิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเครื่องครัวด
๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อบต. เป็นสำคัญ
๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายในตั้งกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่ม ตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้อง กับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม ก้าบดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารห้องเงินตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มี อำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน, การเบิกจ่ายและการจ่ายเงินยืม, การบันทึกระบบบันทึกคอมพิวเตอร์, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบหลักฐานเอกสารการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานในด้านการบริหารพัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะกรรมการตู้รัฐมนตรี

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๔. เพื่อให้ค่าปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ
วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบหานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ๆ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบดานข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินครบถ้วน มีการจัดทำงบทรัพย์สิน มีการจัดทำทะเบียนเงินสดรับจ่ายด้วยระบบมือและระบบบันทึกบัญชี และมียอดคงเหลือที่ตรงกัน มีการจัดทำข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบบันทึกบัญชี

๒. การเบิกจ่ายและการจ่ายเงินยืม

- การจ่ายเงินมีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน และจ่ายเงินตามที่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อนุญาตให้จ่ายได้ หลักฐานการจ่ายเงินที่จ่ายแล้วได้ประทับตราจ่ายเงินแล้วและมีลายมือชื่อรับรอง การจ่ายเงินของผู้จ่ายเงิน และเงินยืมที่ได้ดำเนินการถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๓. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

- มีการบันทึกข้อมูลในระบบสมบูรณ์ จึงทำให้การจัดทำรายงานต่าง ๆ การปิดบัญชีในระบบ ตรงกับเอกสารและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) ๒๕๖๑

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งเบริ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับทราบก้าวขึ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. เป็นความเสี่ยงในการกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะควบคุมต่อไปเบื้องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๓. การรายงานข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสูมตรตรวจว่าด้วยการดำเนินการตามที่ เรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นเป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือ ในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารห้องค้นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการ ต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดซื้ออนุญาตชุดติด ถมดิน, การควบคุมงานก่อสร้าง, การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือ
การศึกษาบุตร, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ
แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันท่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. เพื่อดิตตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ๆ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบดานข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดซื้ออนุญาตชุดติด ถมดิน

- จากการตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาใบอนุญาต เอกสารประกอบการขออนุญาต
มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. การควบคุมการก่อสร้าง

- ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีการจดบันทึกการเข้าดำเนินงานของผู้รับจ้างทุกวัน ผู้รับจ้างติดตั้ง¹
ป้ายประชาสัมพันธ์งานก่อสร้างภายใน ๗ วันหลังลงนามในสัญญา ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง สรุประจาการ
เข้าดำเนินการของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์และทุกงวดงาน และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้แจ้ง คณะกรรมการ
ตรวจสอบทุกรายการดำเนินตามสัญญา และมีการเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ มีการเสนอรายงานให้
ผู้บริหารทราบ

๓. การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร

- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร พบร่วมมีการปฏิบัติ
ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่ง
งาน มีการรายงานผลการประเมินของค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการ
ปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไป
ตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับทราบกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเครื่องครด

๒. การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้อง กับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบ สามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารห้องค้นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรป้องครองส่วนห้องค้นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มี อำนาจการกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม
เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำโครงการต่าง ๆ , การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำโครงการต่าง ๆ

- โครงการที่ทำการได้ดังในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการดำเนินการโครงการตามอำนาจหน้าที่ และมีกฎหมายให้อำนาจ อนบต. สามารถจัดทำได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ในโครงการ ได้กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนในโครงการ มีการค้านึงดึง ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับเป็นสำคัญ มีการเบิกจ่ายเงินตามโครงการที่เข้าเป็น เหมาะสมและประหยัด

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หน่วยงานที่รับตรวจแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒. การรายงานผลการตรวจสอบภายในต้องกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม ก้ากับคุณแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติอนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจสอบ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจสอบ การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
วัดถูกประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- จากการตรวจสอบพบว่า ได้มีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินของผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการตรวจสอบคุณสมบัติ เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ในการยื่นคำขอและจัดทำทะเบียนประจำตัวของผู้มีสิทธิ มีการจัดประ堪รายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและกรอกรายละเอียดลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน มีหลักฐานประกอบภาระเบิกจ่ายเงิน โดยจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารหรือในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจเป็นหนังสือโดยจ่ายเป็นรายเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำค่าสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำค่าสั่งแบบงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจสอบก้าชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเครื่องครดิต

๒. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจสอบก้าชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำภาระเบิกจ่ายและแนบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายในต้องกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุมตรวจน้ำการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัดถูกประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารห้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติอนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจตรวจสอบให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

ที่ กส พ/กงฯ /๔

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน (เดือนเมษายน-๒๕๖๕ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

ลังที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายในฯ

จำนวน ๑ ชุด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้)

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกสำนัก / กอง ทราบ เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังไป

เสริมเพิ่ม

(นางสาวเตือนเติม สุวรรณมิตร)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

✓

(นางสิริรัตน์ ราริพัฒน์)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

พงษ์ฤทธิ์

(นายสมัย ภูคงน้ำ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

พากบ

(นายวราพงษ์ เศรษฐรักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลล่ายางคลาด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ ส้านักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์,
งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันท่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติในงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑๐ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำขอจึงการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒๑ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผยแพร่ เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้นำจัดทำ หมายอ้างเอกสารภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อน ขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วน ตำบล มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำรายงานผลการประชุม เสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บุริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบ ข้อเท็จจริงให้ผู้บุริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตาม โครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อ.บ.ต. เป็นสำคัญ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ ส้านักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์,

งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ดูแลบังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุมตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอดถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๑ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำขอซึ่งการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๕ ครั้ง ให้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผยแพร่ เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้ นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามมาตรฐานระหว่างประเทศมาตรฐานไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตัวบล. มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตัวบล. และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตัวบล. และมีการจัดทำรายงานผลการประชุมเสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดูปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อ.บ.พ. เป็นสำคัญ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน, การบันทึกระบบบันทึกคอมพิวเตอร์ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบหลักฐานเอกสารการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานในด้านการบริหารพัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะกรรมการบริหารฯ

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีดูมุมตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติตามต้องด้วยความระเบียบ ๆ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินครบถ้วน มีการ จัดทำงบทรัพย์สิน มีการจัดทำทะเบียนเงินสดรับจ่ายด้วยระบบมือและระบบบันทึกบัญชี และมียอดคงเหลือที่ ตรงกัน มีการจัดทำข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบบันทึกบัญชี

๒. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

- มีการบันทึกข้อมูลในระบบสมบูรณ์ จึงทำให้การจัดทำรายงานต่าง ๆ การบันทึกบัญชีในระบบ ตรงกับเอกสารและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) ๒๕๖๐

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. เป็นความเสี่ยงในการกิจกรรมงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ก็ควรที่จะควบคุมต่อไปเนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจสอบ กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจสอบ การจัดซื้ออนุญาตชุดติด ณ มติน, การควบคุมงานก่อสร้าง
วัดดูประสิทธิภาพของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ
แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มี
ประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมี
ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอนหานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติตามที่ต้องตามระเบียบ ๆ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอดถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดซื้ออนุญาตชุดติด ณ มติน

- จากการตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาใบอนุญาต เอกสารประกอบการขออนุญาต
มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. การควบคุมการก่อสร้าง

- ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีการจดบันทึกการเข้าดำเนินงานของผู้รับจ้างทุกวัน ผู้รับจ้างติดตั้ง
ป้ายประชาสัมพันธ์งานก่อสร้างภายใน ๗ วันหลังลงนามในสัญญา ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง สรุประจาการ
เข้าดำเนินการของผู้รับจ้างทุกสปีดทันและทุกจગตงาน และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้แจ้ง คณะกรรมการ
ตรวจสอบทุกรายละเอียดการดำเนินความลับภูมิฯ และมีการเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ มีการเสนอรายงานให้
ผู้บริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจสอบกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
หน่วยรับตรวจ กองการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม
เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำโครงการต่าง ๆ
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์
๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น
๔. เพื่อดict ตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบถามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำโครงการต่าง ๆ

- โครงการที่ท้าการได้ตั้งในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการดำเนินการโครงการตามอัตราหน้าที่ และมีกฎหมายให้อำนาจ อบต. สามารถจัดทำได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ในโครงการ ได้กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนในโครงการ มีการค้านึงถึง ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับเป็นสำคัญ มีการเบิกจ่ายเงินตามโครงการที่เข้าเป็น เหตุการณ์และประทัยด

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจ การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ได้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- จากการตรวจสอบพบว่า ได้มีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินของผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด มีการตรวจสอบคุณสมบัติ เอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่ใช้ในการยื่นคำขอและจัดทำ ที่เปลี่ยนประวัติของผู้มีสิทธิ มีการจัดประชุมรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและกรอกรายละเอียดลงในระบบ สารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงิน และเบิกจ่ายเงิน มีหลักฐานประกอบภาระเบิกจ่ายเงิน โดยจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารหรือ ในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจเป็นหนังสือโดยจ่ายเป็นรายเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านบัญชีตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำภาระเบิกจ่ายและแบบเอกสาร ให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน