



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โทร. ๐-๕๕๖๖-๖๖๕๖

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๔๙/๕

วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในและกิจกรรมตามแผนตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ๑ ปี/ครั้ง ในห้วงเวลาดังแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความเป็นให้หน่วยงานของรัฐให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผลการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ ๕ หน่วย ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัด

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๕. กองสวัสดิการสังคม

(รายละเอียดผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

นางสาวสุติพร ประการกิจ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้รับทราบ

นางกนิศา จันทรงาม

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

ผู้รับทราบ

นายไสว พลสม

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน)

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โทร. ๐-๔๕๖๖-๖๖๔๖

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๗๒๑

วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้การตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณการเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปอย่างมีระเบียบแบบแผน หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มาตรา ๑๗ (๔)

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

ข้อเสนอ/พิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบและหลักเกณฑ์ข้างต้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอการประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หากเห็นชอบโปรดลงนามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ความเห็น.....

☒

เห็นชอบตามเสนอ

☐

ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
หน่วยตรวจสอบภายใน
เกณฑ์การประเมินความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่	ปัจจัยเสี่ยง	เกณฑ์ความเสี่ยง			ความเห็นของ หน่วยรับตรวจ
		ความเสี่ยงระดับต่ำ (๑)	ความเสี่ยงระดับปาน กลาง (๒)	ความเสี่ยงระดับสูง (๓)	
๑	ด้านกลยุทธ์ Strategic (S) จำนวนอัตรากำลังคนที่ ปฏิบัติการ	☐ อัตรากำลังที่มี จริงไม่น้อยกว่า ๘๐% ของ อัตรากำลัง ตาม กรอบอัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มีจริง มากกว่า ๗๐% แต่ไม่ ถึง ๘๐% ของ อัตรากำลัง ตามกรอบ อัตรากำลัง	☐ อัตรากำลังที่มี จริงน้อยกว่า ๗๐% ของ อัตรากำลัง ตามกรอบ อัตรากำลัง	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เหตุผล.....
๒	ด้านการปฏิบัติงาน Operation (O) ระบบการ ควบคุมภายใน	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในทุก ภารกิจและจัดทำ เอกสารเผยแพร่ให้ บุคลากรทุกระดับถือ ปฏิบัติ	☐ มีระบบการควบคุม ภายในทุกภารกิจ แต่ ไม่ทำเอกสารเผยแพร่ ให้บุคลากรทุกระดับ ถือปฏิบัติหรือเผยแพร่ ไม่เพียงพอ	☐ มีระบบการ ควบคุมภายในไม่ ครอบคลุมทุกภารกิจ และไม่จัดทำเอกสาร เผยแพร่ให้บุคลากร ทุกระดับถือปฏิบัติ หรือเผยแพร่ไม่ เพียงพอ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เหตุผล.....
๓	ด้านการเงิน Financial (F) รายงานทางการเงิน	☐ ส่งรายงาน การเงินให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ตามเวลา หรือล่าช้าไม่เกิน ๑๕ วัน	☐ ส่งรายงานการเงิน ให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ล่าช้าเกิน ๑๕ วัน แต่ไม่เกิน ๑ เดือน	☐ ส่งรายงาน การเงินให้หน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ล่าช้า เกิน ๑ เดือน	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เหตุผล.....
๔	ด้านกฎระเบียบข้อบังคับ Compliance (C) การ ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่ เกี่ยวข้อง การติดตาม แก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานที่ไม่ เป็นไปตามระเบียบกฎเกณฑ์	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ และ ไม่มีข้อทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการ มีข้อทักท้วง จากหน่วยงาน ตรวจสอบ และ ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	☐ มีการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และ หนังสือสั่งการ มีข้อ ทักท้วงจาก หน่วยงานตรวจสอบ แต่ไม่ได้ดำเนินการ ตามข้อเสนอแนะ	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เหตุผล.....
๕	ด้านการบริหารความรู้ Knowledge Management คุณวุฒิ และประสบการณ์ใน ตำแหน่งหัวหน้างาน	☐ มีคุณวุฒิตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ปฏิบัติมากกว่า ๓ ปี หรือคุณวุฒิไม่ตรง แต่มีประสบการณ์ใน งานที่ปฏิบัติมากกว่า ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรงหรือไม่ ตรงกับตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงานที่ ปฏิบัติ และ ประสบการณ์มากกว่า ๓ ปี แต่ไม่เกิน ๕ ปี	☐ มีคุณวุฒิตรง หรือไม่ตรงกับ ตำแหน่งและมี ประสบการณ์ในงาน ที่ ปฏิบัติน้อยกว่า ๑ ปี	☐ เห็นด้วย ☐ ไม่เห็นด้วย เหตุผล.....

การประเมินความเสี่ยง
ตารางสรุปผลการวิเคราะห์ความเสี่ยง

ที่	ปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยง กิจกรรม	ด้านกลยุทธ์ (S)	ด้านการ ปฏิบัติงาน (O)	ด้านการเงิน (F)	ด้าน กฎระเบียบ และ ข้อบังคับ (C)	ด้านการ บริหาร ความรู้ (K)	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)
	สำนักปลัด						
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๒	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง งบประมาณ	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๓	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๔	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ	๒	๒	๒	๒	๒	๒
๕	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๖	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.	๒	๑	๒	๑	๑	๑.๔
๗	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๘	โครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.	๒	๑	๒	๑	๑	๑.๔
	กองคลัง						
๙	การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๑๐	การรับเงิน	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๑๑	การจัดทำแผนที่ภาษี	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๑๒	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
๑๓	การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๑๔	การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าการศึกษาบุตร	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๑๕	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการ จำหน่ายพัสดุ	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
	กองช่าง						
๑๖	การกำหนดราคากลางก่อสร้าง	๓	๓	๒	๒	๑	๒.๒
๑๗	การตรวจรับพัสดุ	๑	๒	๑	๒	๒	๑.๖
๑๘	การควบคุมงานก่อสร้าง	๒	๓	๒	๓	๑	๒.๒
	กองการศึกษา						
๑๙	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑	๒	๑	๑	๑	๑.๒
๒๐	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๒๑	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑	๒	๑	๒	๑	๑.๔
	กองสวัสดิการสังคม						
๒๒	การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด	๒	๑	๒	๑	๑	๑.๔
๒๓	การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔
๒๔	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๒	๒	๑	๑	๑	๑.๔

ตารางแปลงค่าคะแนนความเสี่ยงเป็นระดับความเสี่ยง

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง = ๓
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง = ๒
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ = ๑

หมายเหตุ : การวิเคราะห์ความเสี่ยงกำหนดเกณฑ์ของแต่ละปัจจัยเสี่ยง ที่พบเห็นเป็น ๓ ระดับ ได้แก่
สูง กลาง ต่ำ

ระดับสูง = ๓

ระดับกลาง = ๒

ระดับต่ำ = ๑

การจัดลำดับความเสี่ยง

หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน ความเสี่ยง (เฉลี่ย)	ระดับความ เสี่ยง	ลำดับ ความสำ คัญ
กองช่าง	การกำหนดราคากลางก่อสร้าง	๒.๒	๒	๑
กองช่าง	การควบคุมงานก่อสร้าง	๒.๒	๒	๒
สำนักปลัด	การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ	๒	๒	๓
กองช่าง	การตรวจรับพัสดุ	๑.๖	๑	๔
สำนักปลัด	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๑.๔	๑	๕
สำนักปลัด	การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.	๑.๔	๑	๖
กองคลัง	การจัดทำแผนที่ภาษี	๑.๔	๑	๗
กองคลัง	การจัดซื้อจัดจ้าง	๑.๔	๑	๘
กองการศึกษาฯ	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๑.๔	๑	๙
กองการศึกษาฯ	การจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๔	๑	๑๐
สำนักปลัด	โครงการขอรับเงินจากกองทุน สปสช.	๑.๔	๑	๑๑
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพของ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	๑.๔	๑	๑๒
กองสวัสดิการสังคม	การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด	๑.๔	๑	๑๓
กองสวัสดิการสังคม	การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๑.๔	๑	๑๔
สำนักปลัด	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑.๒	๑	๑๕
สำนักปลัด	การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑.๒	๑	๑๖
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑.๒	๑	๑๗
สำนักปลัด	การจัดทำแผนอัตรากำลัง	๑.๒	๑	๑๘
กองคลัง	การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑.๒	๑	๑๙
กองคลัง	การรับเงิน	๑.๒	๑	๒๐
กองคลัง	การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑.๒	๑	๒๑
กองคลัง	การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าการศึกษาบุตร	๑.๒	๑	๒๒
กองคลัง	การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ	๑.๒	๑	๒๓
กองการศึกษาฯ	การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.๒	๑	๒๔

คะแนนความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๒.๓๓ - ๓.๐๐	สูง
๑.๖๘ - ๒.๓๒	ปานกลาง
๑.๐ - ๑.๖๗	ต่ำ

หมายเหตุ : นำผลการวิเคราะห์ความเสี่ยงมาจัดลำดับความเสี่ยงและนำไปใช้ในการวางแผนการตรวจสอบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โทร. ๐-๔๔๖๖-๖๖๔๖
ที่ บร ๘๘๗๐๑/๕๖๖ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทุกกอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ออกตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ดังนั้น เมื่อหน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อนุมัติแล้ว นัยตาม (ข้อ ๒๑) แห่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วนสมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบ และเพื่อให้หน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ได้ทราบแผนการตรวจสอบฯ พร้อมบันทึกฉบับนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน จึงส่งสำเนาแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit plan) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ฉบับ แนบมาท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เอกสารการแจ้งเวียนแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ
หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๔๐ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

๑. สำนักปลัดฯ.....

๒. กองคลัง.....

๓. กองช่าง.....

๔. กองการศึกษา.....

๕. กองสวัสดิการสังคม.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โทร. ๐-๕๔๖๖-๖๓๘๖

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๕๐

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ปิงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ด้วยกระบวนการบริหารงานสำหรับหน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องกำหนดแผนงานไว้ล่วงหน้า เช่นเดียวกับการบริหารงานด้านอื่นๆ โดยแผนการตรวจสอบภายในที่กำหนดเป็นการวางแผนการดำเนินการล่วงหน้า มีระยะเวลา ๑ ปี ลักษณะของแผนกำหนดวัตถุประสงค์ ขอบเขตเรื่องที่ตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบงบประมาณ หน่วยรับตรวจอัตรากำลัง เวลา ผู้สอบทานการตรวจสอบนั้น ดังนั้นแผนการตรวจสอบจึงเปรียบเสมือนเครื่องมือกำหนดทิศทางให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติตามแนวทางที่กำหนดอันนำไปสู่เป้าหมาย วัตถุประสงค์ที่ตรวจโดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่อย่างจำกัด คือ บุคลากร เวลา แล้วนำมาจัดทำเป็นแผนปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานของรัฐ

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน จำเป็นต้องวางแผนการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบ และแผนงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ โดยต้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ มาตรฐานคู่มือการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและคู่มือการตรวจสอบที่กระทรวงการคลังกำหนด

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้มีความเหมาะสมทั้งเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพ เพื่อสอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหารท้องถิ่นโดยให้เหมาะสมกับปริมาณ ตรวจสอบ ความยาก ความรู้ ความสามารถ ทักษะ อัตรากำลัง จำนวนหน่วยรับตรวจ ความถี่ เวลา ตรวจสอบภารกิจที่ได้รับมอบหมาย

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ และ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

๓. หลักเกณฑ์การเสริมสร้างคุณภาพตรวจสอบภายใน สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (อปท.) ด้านที่ ๒ ด้านการจัดการ Management ประเด็นที่ ๓ การวางแผนการตรวจสอบ

/ข้อเสนอ.....

ข้อเสนอ/พิจารณา

๑. จึ่งเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติดำเนินการดังต่อไปนี้

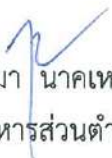
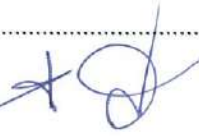
๒. โปรดพิจารณาเห็นชอบและอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ (รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบฯ ที่แนบมาพร้อมนี้)

จึ่งเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวชutipร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ	ข้อพิจารณา/คำสั่ง
.....	
.....	
 (นายพรมมา นาคเหนือ) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์	 (นายไสว พลสม) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

แผนการตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

คำนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือหรือผู้ช่วยที่สำคัญของผู้บริหารในการติดตาม และ ประเมินผล การปฏิบัติงานของส่วนงานต่างๆ ภายในองค์กร รวมทั้งการเสนอแนะแนวทางหรือมาตรการที่จะทำ ให้ผลการ ดำเนินงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้เป็นการดำเนินการอย่างเป็น อิสระและเป็นกลาง ที่หน่วยรับตรวจ จัดให้มีขึ้นเพื่อให้เกิดความมั่นใจและให้คำแนะนำปรึกษา เพิ่มคุณค่าและ ปรับปรุงการดำเนินงาน การตรวจสอบภายในช่วยให้หน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด โดยการ ประเมินและปรับปรุงงานให้มี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล ถูกต้อง ครบถ้วน มีข้อมูลทางการเงิน มีความ น่าเชื่อถือ มีการดูแลทรัพย์สินอย่าง ปลอดภัย ไม่สูญหาย รั่วไหล หรือสิ้นเปลือง และให้ความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมทั้งให้การเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารเป็นไปอย่างมี ระเบียบแบบแผน น่าเชื่อถือ เป็นไปแนวทาง เดียวกัน

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้เป็นกรอบการปฏิบัติงานตรวจสอบ การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ หลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ การตรวจสอบ ขอบเขตการตรวจสอบ ผู้รับผิดชอบใน การตรวจสอบ และรายละเอียดแผนการตรวจสอบของผู้ ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

สารบัญ

หน้า

ส่วนที่ ๑	แผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘	๑ - ๒
ส่วนที่ ๒	รายละเอียดแนบแผนการตรวจสอบ	๓ - ๗



องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หลักการ

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหาร ส่วนตำบลนาโพธิ์ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงาน ผิดพลาดและ ลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญ ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่าย ผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้ สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มี ขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่ เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ เป็นไปอย่างถูกต้องและตาม วัตถุประสงค์ ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และ ด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยหน่วยรับตรวจ ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถ ตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายในตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของ หน่วยงานรับตรวจจำนวน ๕ หน่วยงาน ประกอบด้วย

๑. สำนักงานปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษาฯ
๕. กองสวัสดิการสังคม

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

สำนักงานปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองการศึกษาฯ ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง
กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวชุตีพร ประการกิจ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

เนื่องจากการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายไสว พลสม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจ

แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
สำนักปลัด					นางสาวชุตติพร ประการกิจ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและเรื่องที่ตรวจสอบอาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
	๑. การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	๑/๕		
	๒. การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๓. การรื้อถอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๔. การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๕. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๘	๑/๕		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองคลัง					นางสาวสุติพร ประการกิจ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
	๑. การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี	มีนาคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๒. การรับเงิน	๑ ครั้ง/ปี	พฤษภาคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๓. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน	๑ ครั้ง/ปี	มกราคม ๒๕๖๘	๑/๕		
	๔. การจัดซื้อจัดจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	เมษายน ๒๕๖๘	๑/๕		
	๕. การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน	๑ ครั้ง/ปี	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	๑/๕		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองช่าง					นางสาวสุทิพร ประการกิจ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
	๑. การตรวจรับพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๘	๑/๕		
	๒. การกำหนดราคากลางก่อสร้าง	๑ ครั้ง/ปี	มิถุนายน ๒๕๖๘	๑/๕		

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษาฯ					นางสาวสุติพร ประการกิจ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
	๑. การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑ ครั้ง/ปี	ธันวาคม ๒๕๖๗	๑/๕		
	๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน	๑ ครั้ง/ปี	สิงหาคม ๒๕๖๘	๑/๕		

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองสวัสดิการสังคม					นางสาวสุติพร ประการกิจ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในปฏิบัติการ	ระยะเวลาและ เรื่องที่ตรวจสอบ อาจปรับเปลี่ยน ได้ตามความ เหมาะสม
	๑. การจัดทำทะเบียนเต็กแรกเกิด	๑ ครั้ง/ปี	กรกฎาคม ๒๕๖๘	๑/๕		

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๕๖๗

วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักงานปลัดทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นายอริชาติ ทบลม)

หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๕๖๐

วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗ มีเรื่องตรวจสอบ สำนักปลัด ๑ เรื่อง คือ

๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับส่งครบถ้วน หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุม ประกาศ คำสั่ง ครบถ้วน หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระเบียบ ปลอดภัย เป็นหมวดหมู่ และสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา หรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณไว้อย่างเหมาะสม และเพียงพอ หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ-ส่ง
๒. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุม ประกาศ คำสั่ง
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสาร
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๖ - ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ-ส่ง ถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำทะเบียนคุม ประกาศ คำสั่ง ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสารว่าได้ดำเนินการอย่างเป็นระเบียบ ปลอดภัย เป็นหมวดหมู่ และสะดวก รวดเร็วต่อการค้นหา หรือไม่
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณที่ได้จัดทำไว้ ว่าเหมาะสม และเพียงพอ หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ-ส่ง เป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด โดยแยกกันอย่างชัดเจน สะดวกต่อการปฏิบัติงาน
๒. มีการดำเนินการจัดทำทะเบียนคุม คำสั่ง เป็นไปตามแบบฟอร์มที่กำหนด มีการจัดทำสมุดปิดประกาศ ถูกต้อง และครบถ้วน
๓. การจัดเก็บเอกสาร ได้มีการดำเนินการจัดเก็บเอกสารไว้ในตู้เก็บเอกสารอย่างเป็นระเบียบ และปลอดภัย และจัดเก็บเป็นหมวดหมู่ สะดวก และรวดเร็วต่อการค้นหาเอกสาร
๔. มีระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณ ที่เหมาะสม และเพียงพอ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวชutipร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๑๗๗

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงราชการ

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักปลัดทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวสุภาพร รอมโรeng)

นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๑๗๘

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ สำนักปลัด ๑ เรื่อง คือ

๑) การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงรถราชการ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๒๗ เมษายน ๒๕๖๘

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปอย่างถูกต้องตามเกณฑ์การใช้
สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง และเอกสารประกอบ
๒. เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
๓. แบบ/บันทึก กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์
๔. สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง แบบ ๔
๕. ทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๔ - ๒๘ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่ามีประกาศการเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง/เกณฑ์การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง หรือไม่
๒. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง หรือไม่
๓. ตรวจสอบว่ามีใบสั่งจ่ายน้ำมัน มีรายละเอียด ชนิดน้ำมัน ทะเบียนรถ สังกัดผู้รับ และผู้มีอำนาจสั่งจ่าย ครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่
๔. ตรวจสอบการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงเปรียบเทียบกับระยะทางการใช้รถและเปรียบเทียบกับเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของส่วนกลาง (สมุดตรวจการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิง รถกระบะ ๔ ประตู TOYOTA ทะเบียน กบ ๕๐๙๓)

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง มีการแนบเอกสารประกอบฎีกา ถูกต้อง ครบถ้วน
๒. มีประกาศการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ลงนามในใบสั่งจ่ายน้ำมันและผู้บันทึกทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ที่ ๗๔/๒๕๖๘
๔. ตรวจสอบใบสั่งจ่ายน้ำมัน พบว่าใบสั่งจ่ายน้ำมัน มีรายละเอียด ชนิดน้ำมัน ทะเบียนรถ สังกัดผู้รับ และผู้มีอำนาจสั่งจ่าย ครบถ้วน ถูกต้อง
๕. การบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) รถกระบะ ๔ ประตู TOYOTA ทะเบียน กบ ๕๐๙๓ ยังบันทึกไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ทำให้การตรวจสอบการเบิกน้ำมันเชื้อเพลิงเปรียบเทียบกับระยะทางการใช้รถ กับเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของส่วนกลาง ได้ไม่ครบถ้วน

//๖. จากการสุ่มตรวจสอบ.....

๒. จากการสุ่มตรวจสอบ การเติมน้ำมันเชื้อเพลิงเปรียบเทียบกับระยะทางการใช้รถ ในบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) รถกระบะ ๔ ประตู TOYOTA ทะเบียน กบ ๕๐๘๓ เนื่องจากการบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) ที่ยังบันทึกไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน จึงทำให้สุ่มตรวจสอบได้เพียงบางส่วน จากการสุ่มตรวจสอบพบว่า อัตราการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง มีความสมเหตุสมผลกับระยะทางการใช้รถ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) อย่างเคร่งครัด ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ และป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้
- ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

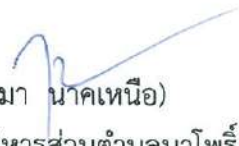
ลงชื่อ



(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ



(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๒๙

วันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักปลัดทราบ และดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวสุภาพร รอมไธสง)

นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๒๔

วันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ สำนักปลัด ๑ เรื่อง คือ

๑) การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลด้านต่างๆ
๒. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.
๒. เอกสารหลักฐานการเบิกค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน อปพร.

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๙ - ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ค่าตอบแทน อปพร.
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิก ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน อปพร.

สรุปผลการตรวจสอบ

สุ่มตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร. โครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ลดอุบัติเหตุจากการเดินทางในเทศกาลปีใหม่ ประจำปี ๒๕๖๘ และ โครงการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยลดอุบัติเหตุจากการเดินทางในเทศกาลสงกรานต์ ประจำปี ๒๕๖๘ พบว่า

๑. มีการจัดทำฎีกาการเบิกจ่าย มีเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร.เป็นไปตามระเบียบ ถูกต้อง และครบถ้วน
๒. มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติเบิกค่าใช้จ่าย ถูกต้อง และครบถ้วน
๓. มีคำสั่งให้ อปพร. ปฏิบัติหน้าที่ ถูกต้อง และครบถ้วน
๔. โครงการที่ได้สุ่มตรวจสอบฎีกาเป็นโครงการที่มีในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. มีการจัดทำทะเบียนคุมควบคุมเวลาการปฏิบัติงานของ อปพร. ถูกต้อง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และด้านการเบิกจ่ายค่าตอบแทน อปพร. หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ


(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ


(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๐๓

วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักงานปลัดทราบ และดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวสุภาพร รอมไธสง)

นิติกรชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/ ๓๐๒

วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ สำนักปลัด ๑ เรื่อง คือ

๑) การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า หลังจากมีการโอนงบประมาณ และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เจ้าหน้าที่ได้นำปิดประกาศให้ประชาชนและผู้กำกับดูแลทราบ ตามวันเวลาที่กำหนด หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เอกสารการโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. หลักฐานการปิดประกาศ

๓. หนังสือผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๔ - ๑๘ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การโอนงบรายจ่ายประจำปี จากการตรวจสอบเป็นการโอนงบรายจ่ายในกรณีตั้งไว้ไม่เพียงพอจำนวนและขอโอนตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ ซึ่งดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายในหมวดครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ซึ่งเป็นไปตามระเบียบฯ

๓. มีการปิดประกาศการโอนงบประมาณรายจ่ายและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง และมีการปิดประกาศการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ

๔. การโอนงบรายจ่ายประจำปีและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑ ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้ว ได้มีการปิดประกาศให้ประชาชนได้ทราบเป็นไปตามระเบียบฯ ประกาศ ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ แต่องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้แจ้งการปิดประกาศให้นายอำเภอทราบ ในวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเกิน ๑๕ วัน นับตั้งแต่วันที่ปิดประกาศให้ประชาชนทราบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. เมื่อการโอนงบรายจ่ายประจำปีและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประจำปีแต่ละครั้ง ที่ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วและปิดประกาศให้ประชาชนได้ทราบตามระเบียบฯแล้ว ให้แจ้งการปิดประกาศให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน

๒. ให้เจ้าหน้าที่หรือผู้ที่รับผิดชอบด้านการโอนงบรายจ่ายประจำปีและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประจำปี ปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การดำเนินงานมี โปร่งใส และมีให้มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/กต๗๙

วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้สำนักงานปลัดทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวสุภาพร รอมไธสง)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักงานปลัด



นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
สิงหาคม ๒๕๖๘

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดทำโครงการจัดงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบฯ หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารโครงการจัดงานที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ฎีกาการเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๘ - ๒๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบ โครงการจัดงานที่ดำเนินการเสร็จแล้ว

๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสุ่มตรวจโครงการการจัดงาน ในช่วงระยะเวลา ตั้งแต่เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการจัดโครงการจำนวน ๒ โครงการ ได้แก่

๑.๑ โครงการอนุรักษ์พันธุ์ปลาแหล่งน้ำสาธารณะของชุมชน ความมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน

๑.๒ โครงการ รักษน้ำ รักป่า รักแผ่นดิน

๒. ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ โครงการจัดงานได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐

๒.๒ โครงการจัดงานอยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการเขียนโครงการ มีหลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีการดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ งบประมาณค่าใช้จ่าย ผู้รับผิดชอบ ประโยชน์ของโครงการไว้อย่างชัดเจน

๒.๓ อัตราค่าใช้จ่ายที่เบิกตามโครงการเป็นไปตามระเบียบฯ และไม่เกินอัตราของ ค่าใช้จ่ายที่กำหนด

๒.๔ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดงาน โครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ และการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ



(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๗

วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองคลังทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางธิดา อัจฉานงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๕

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน มกราคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองคลัง ๑ เรื่อง คือ

๑) การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

มกราคม ๒๕๖๘

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า เพื่อให้ทราบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน มีความถูกต้องเป็นไปตามที่บัญญัติไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า ฎีกาเบิกจ่ายมีความถูกต้องครบถ้วนของหน้าฎีกาเบิกเงิน เช่น การลงรายการงบประมาณคงเหลือ เลขที่ฎีกา ผู้ขอเบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน ผู้จ่ายเงิน ลงลายมือชื่อครบถ้วน หรือไม่ และเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกา (หลังการเบิกจ่าย) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๐ - ๒๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกา (หลังการเบิกจ่าย)
๒. ตรวจสอบหลักฐานฎีกาเบิกจ่ายมีความถูกต้องครบถ้วนของหน้าฎีกาเบิกเงิน เช่น การลงรายการงบประมาณคงเหลือ เลขที่ฎีกา ผู้ขอเบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน ผู้จ่ายเงิน ลงลายมือชื่อครบถ้วน หรือไม่ และเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วน หรือไม่
๓. การสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

สุ่มตรวจตามฎีกา เลขที่คลังรับ

๒๔/๖๘ , ๓๘/๖๘ , ๑๐๒/๖๘ , ๗๕/๖๘ , ๒๑๖/๖๘ , ๑๗๑/๖๘ , ๑๗๐/๖๘ , ๑๔๖/๖๘ , ๑๔๗/๖๘ , ๑๕๖/๖๘ , ๑๔๔/๖๘ , ๑๕๗/๖๘ , ๑๔๕/๖๘ , ๒๐๗/๖๘ , ๑๕๘/๖๘ , ๒๒๖/๖๘ , ๑๗๗/๖๘

พบว่า

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย ถูกต้อง และครบถ้วน
๒. มีเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่าย และใบสำคัญคู่จ่าย เป็นไปตามระเบียบฯ ถูกต้อง และครบถ้วน
๓. เอกสารหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่าย
 - การลงรายการงบประมาณคงเหลือ เลขที่ฎีกา ถูกต้อง และครบถ้วน
 - มีการลงลายมือชื่อของ ผู้ขอเบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน ผู้จ่ายเงิน ครบถ้วน

๔. ตรวจสอบฎีกา เลขที่คลังรับ ๑๗๑/๖๘ , ๑๔๗/๖๘ , ๑๗๐/๖๘ , ๑๔๖/๖๘

มีข้อตรวจพบว่า สถานที่ฝึกอบรมที่ใช้ในการเบิกจ่ายค่าเดินทางไปฝึกอบรม ไม่ตรงกับสถานที่ฝึกอบรม ตามหนังสือ ที่ อว ๐๖๕๗.๑๐๒๐/๒๐๓๙ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขอบเปลี่ยนแปลงวันดำเนินโครงการ อบรมหลักสูตรเชิงปฏิบัติการ “ด้านบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นและบำเหน็จลูกจ้างของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่นสำหรับบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี” ซึ่งอาจทำให้เกิดความเสี่ยงการทุจริตในการปฏิบัติงานได้

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการจัดทำฎีกาเบิกจ่าย หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการ แก้ไขปรับปรุงตามข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายใน และให้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน และตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เพื่อมิให้ความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน

การติดตามผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน จะติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ภายใน ๓๐ วัน นับถัดจากวันที่ผู้รับตรวจได้รับทราบรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๗๐

วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองคลังทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางอิรา อัจจางค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๘๘

วันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองคลัง ๑ เรื่อง คือ

๑) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๑๒ มีนาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปฏิบัติถูกต้องตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐ หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔)

๒. ทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕)

๓. แผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)

๔. ประกาศกำหนดระยะเวลาที่จะทำการสำรวจตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๗

๖. คำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจและบัตรประจำตัวพนักงานสำรวจ

๗. ประกาศบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๓๐

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๔ - ๒๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่า อ.ป.ท จัดให้มีการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ภายในเขต อ.ป.ท เพื่อให้ทราบข้อมูลเกี่ยวกับที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กำหนดไว้ใน พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๖ หรือไม่

๒. ตรวจสอบว่า มีการประกาศกำหนด ระยะเวลาที่จะทำการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างและแต่งตั้งพนักงานสำรวจตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๒๗ หรือไม่

๓. ตรวจสอบว่า พนักงานสำรวจมีบัตร ประจำตัวตามแบบที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทยประกาศกำหนดหรือไม่

๔. ตรวจสอบการสอบการนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี หรือไม่

๕. ตรวจสอบว่า มีการจัดส่งบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เกี่ยวข้องกับผู้เสียภาษีแต่ละราย ตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๓๐ หรือไม่

๖. ตรวจสอบว่าการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน หรือไม่

๗. ตรวจสอบการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่อยู่ภายในเขต อ.ป.ท. พร้อมแต่งตั้งพนักงานสำรวจ พนักงานประเมินและพนักงานเก็บภาษี ตามหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดไว้ใน พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๒. มีการดำเนินการจัดทำประกาศกำหนด ระยะเวลาที่จะทำการสำรวจที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และมีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานสำรวจ ตาม พ.ร.บ.ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. พนักงานที่มีหน้าที่ออกสำรวจ มีบัตรประจำตัวตามแบบที่รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทยประกาศกำหนด

๔. มีการนำทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) และทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี (ผ.ท.๕) ไปใช้เป็นข้อมูลในการประเมินภาษี

๕. มีการจัดทำบัญชีรายการที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่เกี่ยวข้องกับผู้เสียภาษีแต่ละราย ตาม พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

๖. มีการดำเนินการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๔) เป็นปัจจุบัน

๗. มีการดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน ให้ปรับปรุงข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน

ลงชื่อ

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๑๗/๗

วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองคลังทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชutipร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางธิรา อางจันงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๑๗๖

วันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน มีนาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองคลัง ๑ เรื่อง คือ

๑) การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๒๔ เมษายน ๒๕๖๘

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายสวัสดิการค่าเช่าบ้านปฏิบัติตามระเบียบที่กำหนด หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า ผู้เบิกค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า การยื่นขอเบิกค่าเช่าบ้านมีเอกสารประกอบครบถ้วน หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านและเอกสารประกอบ
๒. ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน
๓. แบบคำขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) และหลักฐานอื่นที่เกี่ยวข้อง
๔. แบบขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๗ - ๒๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้านหรือไม่
๒. ตรวจสอบรายงานและการยื่นแบบ ขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕)
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกเงินค่าเช่าบ้านของข้าราชการผู้ใช้สิทธิแต่ละกรณี มีรายละเอียด
๔. ตรวจสอบการยื่นขอเบิกเงินค่าเช่า บ้าน (แบบ ๖๐๐๖)
๕. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านหรือไม่
๖. ตรวจสอบว่ามีการอนุมัติหลักฐานขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านจากผู้มีอำนาจอนุมัติ (แบบ ๖๐๐๖) ก่อนการวางเบิกเงินค่าเช่าบ้าน หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ผู้ที่เบิกเงินค่าเช่าบ้าน เป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน ตามพระราชกฤษฎีกาค่าเช่าบ้าน
- องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ คน เช่าบ้าน ๑ คน เช่าซื้อ ๓ คน (ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)
๒. มีการรายงานข้อมูลการขอรับค่าเช่าบ้านของผู้มีสิทธิที่ยื่นพร้อมแบบ ๖๐๐๕ และรายละเอียดประกอบ ถูกต้อง และครบถ้วน
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกเงินค่าเช่าบ้านของข้าราชการผู้ใช้สิทธิ พบว่ามีเอกสารหลักฐาน ถูกต้อง ครบถ้วน
๔. การยื่นขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน โดยใช้แบบขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) พร้อมกับหลักฐานประกอบ มีความถูกต้อง และครบถ้วน

๕. มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านเพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคล ถูกต้อง และครบถ้วน

๖. มีการอนุมัติหลักฐานขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านจากผู้มีอำนาจอนุมัติ (แบบ ๖๐๐๖) ก่อนการ วางเบิกเงินค่าเช่าบ้าน ทุกครั้ง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงิน หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน และตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ประกอบการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ



(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๐๘

วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองคลังทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางอิรา อัจฉานงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๐๓

วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน เมษายน ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน เมษายน ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองคลัง ๑ เรื่อง คือ

๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
เรื่องที่ตรวจ การจัดซื้อจัดจ้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบ ปัญหา อุปสรรค ในการปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อเสนอแนะแนวทาง เพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. สุ่มตรวจสอบฎีกาการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๑ – ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาที่เกี่ยวข้อง
๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้ความเห็นชอบ และมีการประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง
๒. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตงาน หรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จะจัดซื้อจัดจ้าง หรือแบบรูปรายการงานก่อสร้าง
๓. สัญญาจัดซื้อจัดจ้าง สำเนาเอกสารประกอบการของผู้รับจ้าง/ผู้ขาย ถูกต้อง ครบถ้วน
๔. ใบส่งมอบงานจ้าง ใบตรวจรับพัสดุ ใบเสร็จรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๖๐

วันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การรับเงิน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองคลังทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางอิฐรา อัจฉานงค์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๕๕

วันที่ ๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองคลัง ๑ เรื่อง คือ

๑) การรับเงิน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
๒๗ มิถุนายน ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
เรื่องที่ตรวจ การรับเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานด้านการเงินของหน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การรับเงินทุกประเภทมีการนำส่งเงิน นำเงินฝากธนาคาร ถูกต้อง ครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ใบเสร็จรับเงิน , ใบนำส่งเงิน , ใบนำฝากธนาคาร , สมุดเงินสดรับ
๒. รายงานสถานะการเงินประจำวัน
๓. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน , กรรมการตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บและนำส่ง , คณะกรรมการรับส่งเงิน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๖ - ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน และนำส่ง คณะกรรมการรับส่งเงินเป็นไปตามระเบียบฯ และเป็นปัจจุบัน หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสุ่มตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการรับเงิน มีการถือปฏิบัติตามระเบียบฯ ถูกต้อง และครบถ้วน
๒. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน , แต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงิน , แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการรับเงิน หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๕๖

วันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองช่างทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชutipร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นายทินภัทร ชันโรสง)

ผู้อำนวยการกองช่าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๒๗๑

วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองช่าง ๒ เรื่อง คือ

- ๑) การตรวจรับพัสดุ
- ๒) การกำหนดราคากลางก่อสร้าง

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจรับพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การตรวจรับพัสดุ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า เอกสารตรวจรับพัสดุ ครบถ้วนถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๒. หลักฐานเอกสารการตรวจรับพัสดุ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๖ – ๒๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนานจ้าง
๒. ตรวจสอบว่าการตรวจรับพัสดุ ได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุนานจ้าง ถูกต้อง ครบถ้วน
๒. การตรวจรับพัสดุหรือตรวจรับงานจ้าง พบว่าคณะกรรมการตรวจรับ ได้มีการตรวจรับ

ถูกต้อง และครบถ้วน

๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุได้มีการตรวจรับพัสดุหรือตรวจรับงานจ้างและรับมอบ ในวันที่ผู้รับจ้างได้ส่งมอบพัสดุ ถูกต้อง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการตรวจรับพัสดุหรือตรวจรับงานจ้าง หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด ถูกต้อง และครบถ้วน เพื่อมิให้มีความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การกำหนดราคากลางก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ที่กระทรวงการคลังกำหนด หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง
๒. แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างและแบบรายการราคากลางงานก่อสร้าง
๓. รายงานผลการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
๔. ราคากลางงานก่อสร้างและสิ่งก่อสร้างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๓ - ๒๗ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจโครงการก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง
๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ถูกต้อง และครบถ้วน
๒. มีการใช้แบบฟอร์มในการคำนวณค่างานก่อสร้าง ถูกต้อง และครบถ้วน
๓. มีการจัดทำแบบสรุปราคากลางก่อสร้างและคณะกรรมการลงลายมือชื่อครบทุกคน
๔. มีการจัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร เพื่อขออนุมัติใช้ราคากลางที่คำนวณได้ไปดำเนินการ

จัดซื้อจัดจ้าง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการกำหนดราคากลางก่อสร้าง หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด และครบถ้วน เพื่อมิให้ความเสี่ยงต่อการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

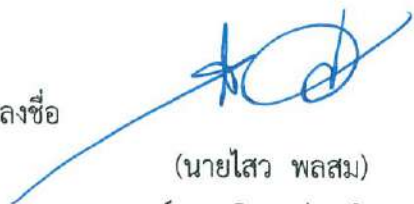
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ



(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการศึกษาฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๙

วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองการศึกษาทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวพิมลพร สายสิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๗

วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗ มีเรื่องตรวจสอบ กองการศึกษา ๑ เรื่อง คือ

๑) การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

มกราคม ๒๕๖๘

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์**

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษาฯ

เรื่องที่ตรวจ การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หรือไม่
๒. เพื่อสอบถามการวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กว่ามีความเหมาะสมเพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

สอบถามการดำเนินงานตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ จำนวน ๖ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. ด้านบุคลากร
๓. ด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๔. ด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร
๕. ด้านการมีส่วนร่วมและส่งเสริมสนับสนุน
๖. ด้านส่งเสริมเครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๑๖ – ๒๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม
๒. การสัมภาษณ์
๓. การสังเกตการณ์
๔. การสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ตามมาตรฐานการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. ด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- มีการรับเด็กเข้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่มีอายุ ๒ - ๕ ปี โดยมีการกำหนดระยะเวลาการรับสมัครเป็นปีการศึกษา รับเด็กเข้าเรียนมีอายุ ๒ ปี นับอายุเกิดถึงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ของปีการศึกษา

โดยมีนักเรียนอยู่ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ จำนวน ๔๒ คน โดยแยกเป็น

นักเรียน ๒ ปี จำนวน ๒๒ คน

นักเรียน ๓ ปี จำนวน ๒๐ คน

- มีการให้บริการส่งเสริมสนับสนุนให้แก่เด็กตามรายการงบประมาณที่ได้รับจัดสรรจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เช่น อาหารว่าง อาหารกลางวันตาหลักโภชนาการ อาหารเสริม (นม) วัสดุ สื่อ อุปกรณ์การศึกษา วัสดุครุภัณฑ์ เครื่องเล่นพัฒนาการเด็ก การตรวจสุขภาพเด็กเล็กประจำปี โดยบุคลากรแพทย์ และสาธารณสุข

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีดำเนินการจัดซื้อจัดหาสื่อสารการเรียนรู้และอุปกรณ์การเรียนการสอน โดยได้เลือกใช้สื่อการเรียนรู้ตามหลักสูตร (หนังสือเรียน แบบฝึกหัด ชุดการเรียนการสอน และคู่มือครู) ที่ได้รับอนุญาตจากกระทรวงศึกษาธิการ เป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. ด้านบุคลากร

- ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีครูผู้ดูแลเด็ก จำนวน ๔ คน มีอัตราส่วนครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก อย่างเหมาะสม เพียงพอ ต่อจำนวนเด็กเป็นไปตามอัตราส่วนในมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ด้านอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมและความปลอดภัยของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีที่ตั้ง รูปแบบอาคาร และพื้นที่ใช้สอยอื่นๆ มีความมั่นคง แข็งแรง มีความเหมาะสม ปลอดภัยแก่เด็ก และจัดสภาพแวดล้อมทั้งภายในอาคารและภายนอกอาคารได้อย่างเหมาะสม มีมาตรการป้องกันความปลอดภัย และมีมาตรการเตรียมความพร้อมรับสถานการณ์ฉุกเฉินและอันตรายต่างๆที่อาจเกิดขึ้นได้ เช่น ติดตั้งถังดับเพลิง มีการร่วมมือกับ สภ.นาโพธิ์ คอยดูแล ตรวจตรา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ และมีการจัดทำกิจกรรมซ้อมป้องกันภัยฉุกเฉิน ให้เด็กได้รู้จักขอความช่วยเหลือ รู้จักป้องกันและรับสถานการณ์ฉุกเฉิน และอันตรายต่างๆ เป็นต้น

๔. ด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร

มีการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษาประเภทศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (Self Assesment Report : SAR) โดยมีผลการประเมินอยู่ในระดับดี และมีการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษาซึ่งสอดคล้องกับหลักสูตรแกนกลาง (หลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐) โดยปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับเด็กและสภาพท้องถิ่น สอดคล้องและทันต่อการเปลี่ยนแปลงทุกด้าน และยังมีการเพิ่มหลักสูตรการเรียนการสอนแบบไฮสโคป (Hight Scope)

๕. ด้านการมีส่วนร่วมและส่งเสริมสนับสนุน

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีการจัดทำโครงการร่วมกับครอบครัวผู้ปกครอง เช่น ร่วมกิจกรรมวันสำคัญทางพุทธศาสนา เพื่อเป็นการสอดแทรกคุณธรรมความรู้ให้เด็กนักเรียน เป็นต้น มีการจัดกิจกรรมพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยมีผู้ปกครอง และคณะกรรมการบริหารศูนย์ฯ ร่วมด้วย

๖. ด้านส่งเสริมเครือข่ายการพัฒนาเด็กปฐมวัย

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีการสร้างเครือข่ายเพื่อพัฒนาเด็กปฐมวัย ระหว่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและส่วนราชการต่างๆ ที่มีส่วนร่วมขับเคลื่อนการดำเนินงาน และมีเปิดโอกาสให้ทุกภาคส่วนมีส่วนร่วมในการพัฒนาเด็กเล็ก

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามวิธี ตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างถูกต้อง เพื่อมิให้มีความเสี่ยงในการปฏิบัติหน้าที่ต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๕๐๑

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองการศึกษาฯทราบและดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางสาวพิมลพร สายสิน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/ ๕๐๐

วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน สิงหาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีเดือน สิงหาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองการศึกษาฯ ๑ เรื่อง คือ

๑) การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวสุติพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๘ กันยายน ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษาฯ

เรื่องที่ตรวจ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดทำโครงการจัดงานขององค์ประกอบส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย และระเบียบฯ หรือไม่
ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารโครงการจัดงานที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒. ฎีกาการเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๕ - ๒๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบ โครงการจัดงานที่ดำเนินการเสร็จแล้ว

๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสุ่มตรวจโครงการการจัดงาน ในช่วงระยะเวลา ตั้งแต่เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการจัดโครงการจำนวน ๔ โครงการ ได้แก่

๑.๑ โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๒ โครงการวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี ๒๕๖๘

๑.๓ โครงการรณรงค์การสร้างความปลอดภัยในการสวมหมวกนิรภัยของเด็กปฐมวัย และผู้ปกครองในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๑.๔ โครงการสืบสานวัฒนธรรมประเพณีวันเข้าพรรษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

๒. ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

๒.๑ โครงการจัดงานได้ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ และปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ทุกโครงการ

๒.๒ โครงการจัดงานอยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล มีการเขียนโครงการ มีหลักการและเหตุผล วัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีการดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ งบประมาณค่าใช้จ่าย ผู้รับผิดชอบ ประโยชน์ของโครงการไว้อย่างชัดเจน

๒.๓ อัตราค่าใช้จ่ายที่เบิกตามโครงการเป็นไปตามระเบียบฯ และไม่เกินอัตราของ ค่าใช้จ่ายที่กำหนด

๒.๔ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างของโครงการจัดงานต่างๆ เป็นไปตามระเบียบฯ เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ถูกต้อง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดงานโครงการ หรือกิจกรรมต่างๆ และการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อไป

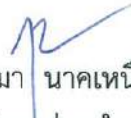
ลงชื่อ



(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นายพรมมา นาคเหนือ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ



(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๓๑

วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ นั้น หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เพื่อให้กองสวัสดิการสังคมทราบ และดำเนินการแก้ไขปรับปรุงต่อไป และจะได้ทำการติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แนบรายงานผลการตรวจสอบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชutipร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ทราบ.....

(นางศิริกร เกษจันทร์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๘๗๐๑/ ๓๓๐

วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบของเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘ แล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ตามแผนการตรวจสอบประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘ มีเรื่องตรวจสอบ กองสวัสดิการฯ ๑ เรื่อง คือ

๑) การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด

หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงรายงานผลการตรวจสอบมาเพื่อทราบและรายงาน ผู้กำกับดูแลให้ทราบต่อไป (รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้)

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งหน่วยรับทราบผลการตรวจสอบเพื่อดำเนินการแก้ไขข้อผิดพลาดที่ตรวจพบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาวชุดิพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา/คำสั่ง.....

.....

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจ การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด

วัตถุประสงค์ของการตรวจ

๑. เพื่อให้ทราบว่า ได้มีการขึ้นทะเบียนเด็กแรกเกิด ได้ดำเนินการตามระเบียบฯ ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า เอกสาร หลักฐานในการลงทะเบียนเด็กแรกเกิด ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนเด็กแรกเกิด ให้ประชาชนทราบ อย่างเหมาะสม หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

เอกสารหลักฐานประกอบการลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบช่วงระยะเวลา ๒๑ - ๒๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการลงทะเบียนว่า ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๒. มีการประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียน ให้ประชาชนทราบ หรือไม่
๓. สังเกตและสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการลงทะเบียน พบว่าเอกสารประกอบการลงทะเบียน ถูกต้อง และครบถ้วน
๒. มีการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ถูกต้อง ครบถ้วน
๓. มีการดำเนินการประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด อย่างเหมาะสม ถูกต้อง และครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด หรือเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อมิให้มีความเสี่ยงในการปฏิบัติงานต่อไป

ลงชื่อ



(นางสาวชุตีพร ประการกิจ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นายพรมมา นาคเหนือ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์