บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ที่ กส ๗๘๑๑๒/๑ **วันที่** ๙ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน ฯ จำนวน ๑ ชุด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้)

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกสำนัก / กอง ทราบ เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

เดือนเต็ม

(นางสาวเดือนเต็ม สุวรรณมิตร)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นางสิริรัตน์ ฆารวิพัฒน์)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

.....

.....

(นายสมัย ภูคงน้ำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

.....

ทราบ

.....

(นายวราพงษ์ เศรษฐ์รักษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์, งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๑ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มจนถึงปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำรายงานผลการประชุมเสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในมีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) และจัดส่งรายงานให้เลขานุการคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเพื่อรวบรวมเสนอคณะกรรมการพิจารณา

- เห็นควรนำกิจกรรม ความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ไปจัดวางระบบควบคุมภายในและบริหารความเสี่ยงตามหนังสือกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อบต. เป็นสำคัญ

๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน, การเบิกจ่ายและการจ่ายเงินยืม, การบันทึกระบบบันชีคอมพิวเตอร์, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.เพื่อตรวจสอบหลักฐานเอกสารการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานในด้านการบริหารพัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินครบถ้วน มีการจัดทำงบทรัพย์สิน มีการจัดทำทะเบียนเงินสดรับจ่ายด้วยระบบมือและระบบบันทึกบัญชี และมียอดคงเหลือที่ตรงกัน มีการจัดทำข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบบันทึกบัญชี

๒. การเบิกจ่ายและการจ่ายเงินยืม

- การจ่ายเงินมีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน และจ่ายเงินตามที่มีกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ อนุญาตให้จ่ายได้ หลักฐานการจ่ายเงินที่จ่ายแล้วได้ประทับตราจ่ายเงินแล้วและมีลายมือชื่อรับรองการจ่ายเงินของผู้จ่ายเงิน และเงินยืมก็ได้ดำเนินการถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

๓. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

- มีการบันทึกข้อมูลในระบบสมบูรณ์ จึงทำให้การจัดทำรายงานต่าง ๆ การปิดบัญชีในระบบตรงกับเอกสารและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) ๒๕๖๑

/๔.การติดตาม...

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะควบคุมต่อไปเนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๓. การรายงานข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าด้วยการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นเป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดขออนุญาตขุดดิน ถมดิน, การควบคุมงานก่อสร้าง, การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดขออนุญาตขุดดิน ถมดิน

- จากการตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาใบอนุญาต เอกสารประกอบการขออนุญาต มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. การควบคุมการก่อสร้าง

- ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีการจดบันทึกการเข้าดำเนินงานของผู้รับจ้างทุกวัน ผู้รับจ้างติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์งานก่อสร้างภายใน ๗ วันหลังลงนามในสัญญา ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง สรุปรายงานการเข้าดำเนินการของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์และทุกงวดงาน และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้แจ้ง คณะกรรมการตรวจรับทุกระยะการดำเนินตามสัญญา และมีการเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ มีการเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบ

๓. การเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร

- จากการตรวจสอบการการเบิกจ่ายเงินค่าช่วยเหลือค่าเล่าเรียนบุตร พบว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรของขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

/ข้อเสนอแนะ....

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

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. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำโครงการต่าง ๆ

- โครงการที่ทำการได้ตั้งในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการดำเนินการโครงการตามอำนาจหน้าที่ และมีกฎหมายให้อำนาจ อบต. สามารถจัดทำได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ในโครงการ ได้กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนในโครงการ มีการคำนึงถึง ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับเป็นสำคัญ มีการเบิกจ่ายเงินตามโครงการที่จำเป็น เหมาะสมและประหยัด

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๒. การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติอนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจ การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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 ที่ใช้ในการยื่นคำขอและจัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิ มีการจัดประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและกรอกรายละเอียดลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน มีหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารหรือในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจเป็นหนังสือโดยจ่ายเป็นรายเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน และมีหนังสือรับรองการประเมินผล การควบคุมภายใน ถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบฯ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและแนบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

๓. การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้นเป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะเพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงานตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ที่ กส ๗๔๑๖๒ /๒ **วันที่** ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน (เดือนเมษายน๒๕๖๕ - เดือนกันยายน๒๕๖๕)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน ฯ จำนวน ๓ ชุด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือนมีนาคม ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วยนี้)

๓. ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งผลการตรวจสอบให้ทุกสำนัก / กอง ทราบ เพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

เดือนเต็ม

(นางสาวเดือนเต็ม สุวรรณมิตร)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นางสิริรัตน์ ฆารวิพัฒน์)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

.....

.....

(นายสมัย ภูคงน้ำ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

.....

ทราบ

.....

(นายวราพงษ์ เศรษฐ์รักษา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลยางตลาด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์, งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑๐ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒๑ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มจนถึงปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำรายงานผลการประชุมเสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อบต. เป็นสำคัญ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่จะตรวจ งานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ, งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์, งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. งานนโยบายและแผน (การโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ)

- มีการโอนงบประมาณรายจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๑ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๔ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ ถูกต้อง ครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย วิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มจนถึงปัจจุบัน

๒. งานพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

- การเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล มีการประชุมคณะกรรมการพิจารณากลั่นกรองผลการประเมินเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล และคณะกรรมการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล และมีการจัดทำรายงานผลการประชุมเสนอให้ผู้บังคับบัญชาและผู้บริหารท้องถิ่นทราบ เป็นไปตามระเบียบฯ

๓. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย (การช่วยเหลือผู้ประสบภัย)

- มีการเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย ถูกต้อง ตามระเบียบฯ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ดำเนินการตรวจสอบข้อเท็จจริงในพื้นที่และรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้เพียงพอแก่การดำเนินการตามโครงการ/กิจกรรม แต่ต้องคำนึงถึงสถานะทางการคลังของ อบต. เป็นสำคัญ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน, การบันทึกระบบบันชีคอมพิวเตอร์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.เพื่อตรวจสอบหลักฐานเอกสารการปฏิบัติงานหรือการดำเนินงานในด้านการบริหารพัสดุ รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี

๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๔. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๕. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๓. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และหมายเหตุประกอบงบการเงินครบถ้วน มีการจัดทำงบทรัพย์สิน มีการจัดทำทะเบียนเงินสดรับจ่ายด้วยระบบมือและระบบบันทึกบัญชี และมียอดคงเหลือที่ตรงกัน มีการจัดทำข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินในระบบบันทึกบัญชี

๒. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์

- มีการบันทึกข้อมูลในระบบสมบูรณ์ จึงทำให้การจัดทำรายงานต่าง ๆ การปิดบัญชีในระบบตรงกับเอกสารและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. เป็นความเสี่ยงในภารกิจของงานการเงิน ซึ่งมีการควบคุมแล้วและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะควบคุมต่อไปเนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนการอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่จะตรวจ การจัดขออนุญาตขุดดิน ถมดิน, การควบคุมงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑.เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๓. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

๔. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดขออนุญาตขุดดิน ถมดิน

- จากการตรวจสอบเอกสาร การพิจารณาใบอนุญาต เอกสารประกอบการขออนุญาต มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามระเบียบฯ

๒. การควบคุมการก่อสร้าง

- ช่างควบคุมงานก่อสร้างมีการจดบันทึกการเข้าดำเนินงานของผู้รับจ้างทุกวัน ผู้รับจ้างติดตั้งป้ายประชาสัมพันธ์งานก่อสร้างภายใน ๗ วันหลังลงนามในสัญญา ช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง สรุปรายงานการเข้าดำเนินการของผู้รับจ้างทุกสัปดาห์และทุกงวดงาน และช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้แจ้ง คณะกรรมการตรวจรับทุกระยะการดำเนินตามสัญญา และมีการเร่งรัดผู้รับจ้างให้เข้าดำเนินการ มีการเสนอรายงานให้ผู้บริหารทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย 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. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและคุ้มค่า

ขอบเขตของการตรวจสอบ ตรวจสอบตามรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ว่าปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ ฯ หรือไม่

๒. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบถามข้อมูลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจ

๑. การจัดทำโครงการต่าง ๆ

- โครงการที่ทำการได้ตั้งในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการดำเนินการโครงการตามอำนาจหน้าที่ และมีกฎหมายให้อำนาจ อบต. สามารถจัดทำได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ในโครงการ ได้กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนในโครงการ มีการคำนึงถึง ประโยชน์ที่ประชาชนจะได้รับเป็นสำคัญ มีการเบิกจ่ายเงินตามโครงการที่จำเป็น เหมาะสมและประหยัด

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ถือปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่จะตรวจ การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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 ที่ใช้ในการยื่นคำขอและจัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิ มีการจัดประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและกรอกรายละเอียดลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับเงินและเบิกจ่ายเงิน มีหลักฐานประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารหรือในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจเป็นหนังสือโดยจ่ายเป็นรายเดือน ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

๒. ให้หัวหน้าหน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายและแนบเอกสารให้ถูกต้องครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน