



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด (งานตรวจสอบภายใน) องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง
ที่ อต ๘๕๕๐๑/๒๕๖๕ วันที่ ๑๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในด้านการควบคุมภายในและดำเนินงานตามแผนงานประจำปี ๒๕๖๕ ตามงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่างในด้านการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองส่งเสริมการเกษตร กองสวัสดิการสังคม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วันที่ ๒-๒๘ เดือนกันยายน ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน (ครั้งที่ ๑)

ข้อกฎหมาย / ระเบียบ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา / ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

- กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
- กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๖. กระจายทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๗. กระจายทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นายเชื้อม ทิมิลกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

เอกสารอ้างอิง

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
สำนักปลัด <u>๑.งานบริหารทั่วไป</u> -การตรวจสอบด้าน การรับ-ส่งหนังสือ งานธุรการ	การรับ-ส่งหนังสือมี การลงบันทึกเลข หนังสือหรือไม่	มีการบันทึกเลขรับ-ส่ง หนังสือและสแกนเก็บ เป็นไฟล์เอกสารและแยก ลำดับความสำคัญของ หนังสือแจ้งแก่เจ้าของ เรื่อง	สิเบเอกนเรศ นา รัตน์โท
<u>๒.งานนโยบายและ แผน</u> -การตรวจสอบด้าน การใช้จ่าย งบประมาณ -ตรวจสอบด้านการ เบิกจ่าย	มีการนำแผนพัฒนา ท้องถิ่นห้าปี (๒๕๖๖-๒๕๗๐) เป็นแนวทางในการทำ ข้อบัญญัติรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕ หรือไม่ การจัดโครงการตาม แผนงาน ดำเนินการ จัดซื้อ-จัดจ้างมี เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เช่น มี เอกสารผู้เข้าร่วม โครงการรูปภาพและ การตรวจรับ	จากการตรวจสอบมีการ นำแผนพัฒนาท้องถิ่น ห้าปี (๒๕๖๖-๒๕๗๐) เป็นแนวทางในการทำ ข้อบัญญัติรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๕ มีเอกสารแนบการ เบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน	สิเบเอกนเรศ นา รัตน์โท
<u>๓.การใช้รถยนต์ ราชการ</u> - ตรวจสอบด้านการ ใช้รถยนต์ในการ ปฏิบัติงาน	-มีการบันทึกการขอ ใช้รถตามแบบของ ระเบียบการใช้รถยนต์ ราชการหรือไม่ -การเกิดอุบัติเหตุ	-มีการใช้บันทึกการใช้ รถยนต์ส่วนกลางตามแบบ ที่ ๔ -การบันทึก	สิเบเอกนเรศ นา รัตน์โท

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
<p>กองคลัง ๑.งานการเงิน -การตรวจสอบด้าน การลงบัญชี ค่าใช้จ่าย -บัญชีค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง</p>	<p>มีการลงบัญชีตาม เอกสารใบแจ้งยอดของ ผู้ขายลงในบัญชีวัสดุ เชื้อเพลิงและ รายละเอียด งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕</p>	<p>จากการตรวจสอบยอด ตามเอกสารถูกต้อง ตรงกัน</p>	<p>สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท</p>
<p>๒.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ - การตรวจสอบการ ยกเลิกใบเสร็จใน ระบบ ells -รายรับจริงถูกต้อง ตามบัญชีแยก ประเภทหรือไม่</p>	<p>การบันทึกการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินลงใน ระบบ ells รายการตามใบสำคัญ สรุปใบนำส่งเงินถูกต้อง ตรงกันกับใบผ่าน รายการบัญชีมาตรฐาน</p>	<p>จากการสอบทาน ใบเสร็จรับเงินมีการ ยกเลิก/แก้ไขรายการ บันทึกในระบบแล้วมีบาง รายการที่คำอธิบาย รายการยังไม่ครอบคลุม แนะนำให้เพิ่มเติมเหตุผล การยกเลิกเอกสารแล้ว มีการบันทึกรายการตาม ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง เงินตรงกันกับใบผ่าน รายการบัญชีมาตรฐาน</p>	<p>สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท</p>
<p>๓.ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ - ตรวจสอบด้านการ จัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์และมีการให้ หมายเลขคุมวัสดุ ครุภัณฑ์</p>	<p>มีเอกสารเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ มีบัญชีและ ยอดตรงกับทะเบียนคุม วัสดุครุภัณฑ์หรือไม่</p>	<p>จากการตรวจทานยอดตาม เอกสารทั้งสองประเภทมี การบันทึกลงในทะเบียนคุม ตามเอกสารการเบิกจ่าย/ จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์แล้ว</p>	<p>สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท</p>

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
กองช่าง ๑.งานสาธารณูปโภค และผังเมือง - การจัดทำอาคาร เอนกประสงค์โรงเรียน บ้านท่าสี่และท่าถนน คสล. การพัฒนาตาม โครงการในข้อบัญญัติ และมีเอกสารแนบ เบิกจ่ายครบถ้วนหรือไม่	มีการดำเนินงาน โครงการตาม ข้อบัญญัติ การ ดำเนินการเบิก-จ่าย ถูกต้องครบถ้วน หรือไม่	มีการกำหนด คณะกรรมการตรวจรับ พัสดุและผู้ควบคุมงาน หากโครงการใดไม่เสร็จ สิ้นตามกำหนดสัญญา มี การเรียกค่าปรับตามที่ กำหนดไว้และมีเอกสาร การเบิก-จ่ายครบถ้วน	สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท
๒. การบริหาร งบประมาณ -การจัดทำแผนการใช้ จ่ายเงินของหน่วยงานและ การใช้จ่ายเงินของแต่ละ ฝ่ายว่าเป็นไปตามแผนการ ใช้จ่าย	ตรวจสอบการจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงินราย ไตรมาสและการใช้ จ่ายเงินถูกต้องตาม หมวดเป็นไปตาม ระเบียบฯ และหนังสือ สั่งการหรือไม่	จากการตรวจทานการ จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน รายไตรมาสและการใช้ จ่ายเงินถูกต้องตามหมวด เป็นไปตามระเบียบฯ และ หนังสือสั่งการ	สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท

กระตาศทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การ ตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
<u>กองศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> -ตรวจสอบด้านการ เบิกจ่าย	มีการดำเนินงาน โครงการตามแผนงาน และข้อบัญญัติ การดำเนินการเบิก- จ่ายจัดซื้อ-จัดจ้างมี เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เช่นมี เอกสารผู้เข้าร่วม โครงการ รูปภาพและ การตรวจรับหรือไม่	มีเอกสารแนบการเบิก- จ่ายถูกต้องครบถ้วน	ลิเบอเรนเรศ นา รัตน์โท
- การตรวจสอบการ ลงในระบบ ells	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ells ตาม โครงการหรือไม่	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ells ตาม โครงการตรงตามเวลาที่ กำหนด	ลิเบอเรนเรศ นา รัตน์โท

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

- ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง
๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การ ตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
<u>กองส่งเสริม</u> <u>การเกษตร</u> -ตรวจสอบด้านการ เบิกจ่าย	มีการดำเนินงาน โครงการตามแผนงาน และข้อบัญญัติ การดำเนินการเบิก- จ่ายจัดซื้อ-จัดจ้างมี เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เช่นมี เอกสารผู้เข้าร่วม โครงการ รูปภาพและ การตรวจรับหรือไม่	มีเอกสารแนบการเบิก- จ่ายถูกต้องครบถ้วน	สิบกนกเรศ นา รัตน์โท
- การตรวจสอบการลง ในระบบ ellas	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการหรือไม่	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการตรงตามเวลาที่ กำหนด	สิบกนกเรศ นา รัตน์โท

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ
๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง
๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
กองสวัสดิการสังคม ๑. ตรวจสอบด้าน การเบิกจ่าย	มีการดำเนินงาน โครงการตามแผนงาน และข้อบัญญัติ การดำเนินการเบิก- จ่ายจัดซื้อ-จัดจ้างมี เอกสารถูกต้อง ครบถ้วน เช่นมี เอกสารผู้เข้าร่วม โครงการ รูปภาพและ การตรวจรับหรือไม่	มีเอกสารแนบการเบิก- จ่ายถูกต้องครบถ้วน	ลิเบอแกนเรศ นา รัตน์โท
๒. การตรวจสอบการ ลงในระบบ ells	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ells ตาม โครงการหรือไม่	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ells ตาม โครงการตรงตามเวลาที่ กำหนด	ลิเบอแกนเรศ นา รัตน์โท
๓. การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ - การจ่ายเบี้ยยังชีพ ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์	มีการตรวจทานรายชื่อ ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพและ ยอดเงินงบประมาณ และระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูล เบี้ยยังชีพของ อปท. หรือไม่ มีการจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ เกินวันที่ ๑๐ ของทุก เดือนหรือไม่	จากการตรวจทานรายชื่อผู้ ได้รับเบี้ยยังชีพและยอดเงิน งบประมาณ และระบบ สารสนเทศการจัดการ ฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพของ อปท.และจ่ายเบี้ยยังชีพไม่ เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ทั้งสองข้อมีเอกสารและ ข้อมูลที่ตรงครบถ้วน	ลิเบอแกนเรศ นา รัตน์โท

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รอบ ๖ เดือน (๑ เมษายน - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

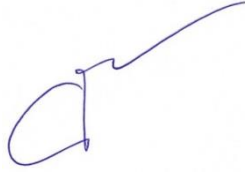
ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ
<p>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑. ตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย</p>	<p>มีการดำเนินงานโครงการตามแผนงานและข้อบัญญัติ</p> <p>การดำเนินการเบิก-จ่ายจัดซื้อ-จัดจ้างมีเอกสารถูกต้องครบถ้วน เช่นมีเอกสารผู้เข้าร่วมโครงการ รูปภาพและการตรวจรับหรือไม่</p>	<p>มีเอกสารแนบการเบิก-จ่ายถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สิบเอกนเรศ นารัตน์โท</p>
<p>๒. การบริหารงบประมาณ</p> <p>- การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละฝ่ายว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย</p>	<p>ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาสและการใช้จ่ายเงินถูกต้องตามหมวดเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือไม่</p>	<p>จากการตรวจทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาสและการใช้จ่ายเงินถูกต้องตามหมวดเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือไม่</p>	<p>สิบเอกนเรศ นารัตน์โท</p>
<p>๓. การจ่ายสุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม- การจ่ายงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <p>- การจ่ายงานรักษาความสะอาด</p> <p>- การจ่ายงานควบคุมโรค</p>	<p>มีการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายและจำนวนเงินขอเบิกงบประมาณรายจ่ายถูกต้องหรือไม่</p>	<p>จากการตรวจทานการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายและจำนวนเงินขอเบิกงบประมาณรายจ่ายมีเอกสารแนบถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สิบเอกนเรศ นารัตน์โท</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รับหน้าที่ลงข้อมูลตรวจสอบภายใน

(นางนันทิพร มุลชนทด)

นักจัดการงานทั่วไป

ผู้ช่วยนักวิชาการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน

สืบเอก



ผู้รับหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(นเรศ นารัตน์โท)

หัวหน้าสำนักปลัด

นักวิชาการควบคุมภายในและตรวจสอบภายใน