



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด (งานตรวจสอบภายใน) องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

ที่ อต ๘๕๕๐๑/๒๕๖๖

วันที่ ๕ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในด้านการควบคุมภายในและดำเนินงานตามแผนงานประจำปี ๒๕๖๖ ตามงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่างในด้านการควบคุมภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของสำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองส่งเสริมการเกษตร กองสวัสดิการสังคม และกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วันที่ ๒-๒๙ เดือนเมษายน ๒๕๖๖ 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 จึงขอเสนอรายงานติดตามผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

- กระดาษาทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- กระดาษาทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- กระดาษาทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- กระดาษาทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- กระดาษาทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๖. กระดาษทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองสวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๗. กระดาษทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นายเชื้อม ทิมิลกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

เอกสารอ้างอิง

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

กระตาดทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการที่ตรวจ	ข้อสังเกต/ ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการ ตรวจ
กองคลัง <u>๑.งานการเงิน</u> -การตรวจสอบด้าน การลงบัญชี ค่าใช้จ่าย -บัญชีค่าน้ำมัน เชื้อเพลิง	มีการลงบัญชีตาม เอกสารใบแจ้งยอดของ ผู้ขายลงในบัญชีวัสดุ เชื้อเพลิงและ รายละเอียด งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖	จากการตรวจสอบยอด ตามเอกสารถูกต้อง ตรงกัน	สิบเอกนเรศ นารัตน์โท
<u>๒.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</u> - การตรวจสอบการ ยกเลิกใบเสร็จใน ระบบ ells	การบันทึกการยกเลิก ใบเสร็จรับเงินลงใน ระบบ ells รายการตามใบสำคัญ สรุปใบนำส่งเงินถูกต้อง ตรงกันกับใบผ่าน รายการบัญชีมาตรฐาน	จากการสอบทาน ใบเสร็จรับเงินมีการ ยกเลิก/แก้ไขรายการ บันทึกในระบบแล้วมีบาง รายการที่คำอธิบาย รายการยังไม่ครอบคลุม แนะนำให้เพิ่มเติมเหตุผล การยกเลิกเอกสารแล้ว มีการบันทึกรายการตาม ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง เงินตรงกันกับใบผ่าน รายการบัญชีมาตรฐาน	สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท
<u>๓.ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุ</u> - ตรวจสอบด้านการ จัดทำบัญชีคุมวัสดุ ครุภัณฑ์และมีการให้ หมายเลขคุมวัสดุ ครุภัณฑ์	มีเอกสารเบิกจ่ายวัสดุ ครุภัณฑ์ มีบัญชีและ ยอดตรงกับทะเบียนคุม วัสดุครุภัณฑ์หรือไม่	จากการตรวจทานยอดตาม เอกสารทั้งสองประเภทมี การบันทึกลงในทะเบียนคุม ตามเอกสารการเบิกจ่าย/ จัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์แล้ว	สิบเอกนเรศ นา รัตน์โท

กระดาษาทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการที่ตรวจ	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	ลิบเอกนเรศ นาร์ตันโท
- การตรวจสอบการลง ในระบบ ellas	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการหรือไม่	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการตรงตามเวลาที่ กำหนด	ลิบเอกนเรศ นาร์ตันโท

กระตาศทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการที่ตรวจ	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	ลิเบอเรนเรศ นาร์ตน์โท
- การตรวจสอบการลง ในระบบ ellas	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการหรือไม่	มีการบันทึกการลงใน ระบบ ellas ตาม โครงการตรงตามเวลาที่ กำหนด	ลิเบอเรนเรศ นาร์ตน์โท

กระดาษทำการ

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

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

กระดาษทำการ

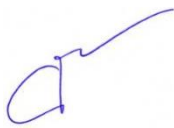
ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบ
๖ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๖)

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๗ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรื่องที่ตรวจสอบ	รายการที่ตรวจ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ
<p><u>กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</u></p> <p><u>๑. ตรวจสอบด้านการเบิกจ่าย</u></p>	<p>มีการดำเนินงานโครงการตามแผนงานและข้อบัญญัติ</p> <p>การดำเนินการเบิก-จ่ายจัดซื้อ-จัดจ้างมีเอกสารถูกต้องครบถ้วน เช่นมีเอกสารผู้เข้าร่วมโครงการ รูปภาพและการตรวจรับหรือไม่</p>	<p>มีเอกสารแนบการเบิก-จ่ายถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สิบกนกเรศ นาร์ตันโท</p>
<p><u>๒. การบริหารงบประมาณ</u></p> <p>- การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละฝ่ายว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย</p>	<p>ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน รายไตรมาสและการใช้จ่ายเงินถูกต้องตามหมวดเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือไม่</p>	<p>จากการตรวจทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินรายไตรมาสและการใช้จ่ายเงินถูกต้องตามหมวด เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือไม่</p>	<p>สิบกนกเรศ นาร์ตันโท</p>
<p>๓. การจ่ายสุขอนามัยและสิ่งแวดล้อม- การจ่ายงานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข</p> <p>- การจ่ายงานรักษาความสะอาด</p> <p>- การจ่ายงานควบคุมโรค</p>	<p>มีการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายและจำนวนเงินขอเบิกงบประมาณรายจ่ายถูกต้องหรือไม่</p>	<p>จากการตรวจทานการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่ายและจำนวนเงินขอเบิกงบประมาณรายจ่ายมีเอกสารแนบถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>สิบกนกเรศ นาร์ตันโท</p>



(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางนันทิพร มูลขุนทด)
นักจัดการงานทั่วไป



สืบเอก.....


(นเรศ นารัตน์โท)
หัวหน้าสำนักปลัด

ความเห็นปลัดฯ

รับทราบ

ไม่รับทราบ เพราะ.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นายสุรศักดิ์ ชมกลิน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง

ความเห็นนายก

รับทราบ



(นายเชื้อม ทิมิลกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแสงสว่าง