



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ โทร./โทรสาร ๐๗๖-๔๑๐๒๖๘

ที่ พง ๗๒๑๐๑/๕๖๕

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

๑. เรื่องเดิม

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ได้ประกาศใช้แผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจสอบภายใน เสร็จเรียบร้อยแล้ว ขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวเปรมวดี บัวเนี้ยว)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวนิตยา สุดชู)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

(นายไพโรจน์ ช่วยชนะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ งานบริการและความเชื่อมั่น

- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล

๒. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ตรวจสอบด้านการดำเนินงาน

๑. การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์

๒. การปฏิบัติงานสารบรรณและงานธุรการ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น, การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล, การดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน – ร้องทุกข์ และการปฏิบัติงานสารบรรณและงานธุรการ

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าจะระบบการควบคุมภายในของหน่วยตรวจรับ มีความเหมาะสมเพียงพอสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสืออนุมัติ คำสั่ง รายงานการประชุม รายงานผลการดำเนินงาน ฯลฯ

๒. ตรวจสอบจากระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ eOffice

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล

๒. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องในการจัดทำพัฒนาแผนพัฒนาท้องถิ่นเช่น หนังสืออนุมัติ

รายงานการประชุม ฯลฯ

๑. ตรวจสอบจากรายงานผลการดำเนินการแก้ไขเรื่องร้องเรียน

๒. ตรวจสอบจากระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ eOffice

๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง

/สรุปผล...

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | | |
|------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
| ๒. นางสาวเปรมวดี | บัวเนี้ยว | ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายใน |

ชื่อผู้สอบทาน

- | | | | |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ งานบริการและความเชื่อมั่น

- ตรวจสอบด้านการเงิน

๑. การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินฝากบัญชีธนาคาร

๒. การตรวจสอบการบันทึกรายได้ที่จัดเก็บ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น บัญชีเงินฝาก ใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่ง ใบนำฝากธนาคาร หนังสืออนุมัติ รายงานการจัดเก็บประจำปี ฯลฯ

๒. สุ่มตรวจตรวจสอบจากระบบออนไลน์ e-laas

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น บัญชีเงินฝาก ใบเสร็จรับเงิน ใบนำส่ง ใบนำฝากธนาคาร หนังสืออนุมัติ ฯลฯ

๒. ตรวจสอบจากระบบออนไลน์ e-laas

๓. ตรวจสอบจากรายงานการจัดเก็บประจำปี

๔. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | | |
|------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
| ๒. นางสาวเปรมวดี | บัวเนี้ยว | ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายใน |

ชื่อผู้สอบทาน

- | | | | |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ งานบริการและความเชื่อมั่น

- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑. การตรวจสอบงานก่อสร้าง

๒. การสำรวจ ออกแบบ ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของการตรวจสอบงานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร

๒. เพื่อให้ทราบว่า การบริหารงานและการปฏิบัติงานการตรวจสอบงานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการตรวจสอบงานก่อสร้าง การสำรวจ ออกแบบ ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขออนุมัติ ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. สุ่มตรวจ แบบการก่อสร้าง ฎีกาการเบิกจ่ายของกองช่าง

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสาร ทะเบียนคุมหนังสือของกองช่าง ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

๒. ตรวจสอบจากฎีกาการเบิกจ่ายของกองช่าง

๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และ พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตาม ระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวนิตยา

สุดชู

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

๒. นางสาวเปรมวดี

บัวเนี้ยว

ตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้สอบทาน

๑. นางสาวนิตยา

สุดชู

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ งานบริการและความเชื่อมั่น

- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

- ตรวจสอบด้านการเงิน

๑. เงินอุดหนุนส่วนราชการ / กิจการที่เป็นสาธารณประโยชน์

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องของเอกสารการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนส่วนราชการ / กิจการที่เป็นสาธารณประโยชน์

๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจรับ เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการลงทะเบียนและการเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสาร หนังสืออนุมัติ รายงานการประชุม หนังสือรายงานผลการดำเนินงาน

๒. สุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องในการจัดทำพัฒนาแผนพัฒนาการศึกษา เช่น หนังสืออนุมัติ รายงานการประชุม ฯลฯ

๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | | |
|------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
| ๒. นางสาวเปรมวดี | บัวเนี่ยว | ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายใน |

ชื่อผู้สอบทาน

- | | | | |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ
การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจ งานบริการและความเชื่อมั่น
- ตรวจสอบด้านการปฏิบัติตามระเบียบ

๑. การลงทะเบียนและการเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๒. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการลงทะเบียนและการเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า
๒. สุ่มตรวจสอบจากเอกสารการขึ้นทะเบียนสุนัข-แมว

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขออนุมัติ คำสั่ง ฯลฯ
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดสวัสดิภาพสัตว์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด

ชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | | |
|------------------|-----------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
| ๒. นางสาวเปรมวดี | บัวเนี่ยว | ตำแหน่ง | ผู้ตรวจสอบภายใน |

ชื่อผู้สอบทาน

- | | | | |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|
| ๑. นางสาวนิตยา | สุดชู | ตำแหน่ง | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกเจริญ |
|----------------|-------|---------|-----------------------------------|