

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ที่ สพ ๗๑๑๐๘/๕ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค.๖๙)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ตามที่ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๘/๑๒ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยแผนการตรวจสอบภายในฯ ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค.๖๙) มีรายละเอียดตรวจสอบ ดังนี้ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ , การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online , การควบคุมงานก่อสร้าง , การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ฯลฯ , การรับลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ , การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน , การเบิกจ่ายเงิน –เงินเดือน(ฝ่ายประจำ) –เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๖๙) หน่วยงานภายในองค์กร เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๖๙) แนบพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๓๐๖ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๘

๒. เพื่อให้ทราบว่าบัญชีการโอนงบประมาณรายจ่ายและบัญชีแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารการโอนเงินงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. บัญชีโอนเงินงบประมาณและบัญชีเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

๒. ประกาศการอนุมัติการโอนงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

๓. หนังสือแจ้งการประกาศให้ผู้กำกับดูแลทราบ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบบัญชีการโอนงบประมาณ/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ในช่วง ๑ กุมภาพันธ์ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

๒. ตรวจสอบประกาศการโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. ตรวจสอบหนังสือส่งบัญชีการโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการอนุมัติการโอนงบประมาณ/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ในช่วง ๑ กุมภาพันธ์ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

การโอนงบประมาณ มีรายละเอียดดังนี้

๑. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ โดยสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภาฯ สมัยสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๖๔ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙

๒. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๙ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๖๕ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙

๓. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๔/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๙๖ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๙

๔. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๕/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ โดยสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภาฯ สมัยสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ประกาศเมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๓๒๗ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๙

การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง มีรายละเอียดดังนี้

๑. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ โดยสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภาฯ สมัยสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๒ เมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๖๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙

๒. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๒/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๓๒๖ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๙

๓. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๙ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๙ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๓๒๘ ลงวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๙

พบว่า ในช่วง ๑ กุมภาพันธ์ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙ มีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๔ ครั้ง และมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จำนวน ๓ ครั้ง มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่าเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงบประมาณมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ควรมีการกำกับดูแลการโอนงบประมาณ และการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง และควรนำข้อมูลการใช้งบประมาณที่ผ่านมาเป็นข้อมูลวิเคราะห์เพื่อกำหนดจำนวนงบประมาณที่แต่ละหน่วยงานจำเป็นต้องใช้ในปีถัดไปด้วย

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. ตรวจสอบข้อมูลทางการเงินธนาคารกรุงไทยขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. ตรวจสอบโดยการสอบถามหรือการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ กองคลัง โดยสุ่มตรวจฎีกาการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ดังนี้

๑. กองสวัสดิการสังคม ฎีกาเลขที่คลังรับ ๓๗๒/๖๙ วันที่คลังรับ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ จำนวน ๑๒,๐๐๐ บาท

๒. กองคลัง ฎีกาเลขที่คลังรับ ๔๙๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๙ มีนาคม ๒๕๖๙ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโครงการปรับปรุงระบบแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ระยะที่ ๒ จำนวน ๓,๒๐๐ บาท

๓. กองคลัง ฎีกาเลขที่คลังรับ ๖๔๔/๖๙ วันที่คลังรับ ๙ เมษายน ๒๕๖๙ ค่าตอบแทนคณะกรรมการโครงการจัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ จำนวน ๖,๔๐๐ บาท

๔. กองสวัสดิการสังคม ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๗๗/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการตามโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร "เทคนิคเจาะลึกปัญหาอุปสรรค ๑๐๘ สตง. ฯลฯ จำนวน ๘,๐๔๘ บาท

พบว่า การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด เอกสารประกอบการเบิกจ่าย รายงานสรุปผลการโอนเงินเจ้าหน้าที่การเงินและผู้อำนวยการกองคลังมีการลงลายมือชื่อกำกับตามระเบียบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ระเบียบ แนวทางปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปรับเปลี่ยนแนวทางปฏิบัติเพื่อให้เกิดความครอบคลุมป้องกันการทุจริตในการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรศึกษาและติดตามระเบียบให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การควบคุมงานก่อสร้าง

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙

๒. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง ว่ามีการก่อสร้างเป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้าง

๒. ตรวจสอบเอกสารการควบคุมงานก่อสร้าง เช่น บันทึกการปฏิบัติงานประจำวัน รายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ การควบคุมงานก่อสร้าง ระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. โครงการจ้างเหมาปรับปรุงถนนลงหินคลุกเกลี่ยแต่ง หมู่ที่ ๑๖ ถนนสายเลียบคลองรางบัวใต้ฝั่งใต้ เริ่มจากบ้านนายจำนง คำสักดี ถึงบ้านนางชะลอ ชาวโพธิ์สระ กว้าง ๒.๕ เมตร ยาว ๖๐๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๐ เมตร หรือใช้หินคลุกไม่น้อยกว่า ๑๕๐ ลบ.ม. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๖๔๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๘ เมษายน ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๘๕,๐๐๐ บาท สัญญาจ้างก่อสร้าง เลขที่ E๑๔/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

๒. โครงการจ้างเหมาปรับปรุงถนนลงหินคลุกเกลี่ยแต่ง หมู่ที่ ๑๓ ถนนสายเลียบคลองสามเหลี่ยมฝั่งเหนือ เริ่มจากบ่อกุ้งนายสมศักดิ์ พุทธซ้อน ถึงบ้านนางลัดดา กล่ำเลิศ กว้าง ๒.๕ เมตร ยาว ๑๕๐ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๐ เมตร หรือใช้หินคลุกไม่น้อยกว่า ๓๗.๕๐ ลบ.ม. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๖๓๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๘ เมษายน ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๒๑,๐๐๐ บาท สัญญาจ้างก่อสร้าง เลขที่ E๑๕/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

๓. โครงการจ้างเหมาก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๕ ถนนสายเลียบคลองรางหวายฝั่งตะวันออก เริ่มจากที่นา นางจารุวรรณ ใจสำลี ถึงสะพานคลองบางหวาย กว้าง ๓ เมตร ยาว ๕๔ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๕ เมตร ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๘๒/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๔๘๙,๐๐๐ บาท สัญญาจ้างก่อสร้าง เลขที่ E๒๕/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๙

๔. โครงการจ้างเหมาก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๔ ถนนสายเลียบคลองลาดตาจันทร์ฝั่งใต้ เริ่มจากที่นา นายบุญมี สีด่อน ถึงที่นานางสาวฉลวย คงเวียง กว้าง ๔ เมตร ยาว ๑๖๕ เมตร หนาเฉลี่ย ๐.๑๕ เมตร ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๘๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๔๙๒,๐๐๐ บาท สัญญาจ้างก่อสร้าง เลขที่ E๒๖/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๙

พบว่าจากรายงานผลการควบคุมงานก่อสร้างได้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามสัญญาจ้างจนเสร็จสิ้นการก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เจ้าหน้าที่ผู้ที่ปฏิบัติงานควรศึกษาหาความรู้และทำความเข้าใจกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่างๆตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขเขตพื้นที่ อบต.บางตาเถร

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุข

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับสาธารณสุข

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารการออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติ ฯ ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ – เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. ตรวจสอบการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ

๒. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร

๓. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่สะสมอาหาร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อภ.๒)

๒. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร (แบบ สอ.๖)

๓. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่สะสมอาหาร (แบบ สอ.๗)

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบมีการออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขในเขตพื้นที่ อบต.บางตาเถร ระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙ ดังนี้

๑. มีการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อภ.๒) จำนวน ๒๖ ฉบับ
๒. มีการออกหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร (แบบ สอ.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. มีการออกหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่สะสมอาหาร (แบบ สอ.๗) จำนวน ๕ ฉบับ
พบว่า มีการกรอกข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร เป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการสาธารณสุข เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติ และหนังสือสั่งการ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง รับลงทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยยังชีพคนพิการ

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินเบี้ยความพิการถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพคนพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรเกี่ยวกับบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๓. การรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการเบิกจ่ายเงินเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (e-Payment)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ถึง ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยความพิการถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเรื่องเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ ดังนี้

๑. มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามบันทึกข้อความรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-Payment) ดังนี้

- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๓๐ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๔๒ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๖๔ ลงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๑๑๔ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙

๒. มีการจ่ายเงินเบี้ยความพิการ ตามบันทึกข้อความรายงานผลการเบิกจ่ายเงินเบี้ยความพิการ ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม(e-Payment)) ดังนี้

- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๓๑ ลงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๔๓ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๖๕ ลงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๙
- บันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๕/๑๑๕ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙

๓. มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ดังนี้

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (เพิ่มเติม) ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (เพิ่มเติม) ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (เพิ่มเติม) ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (เพิ่มเติม) ที่มาลงทะเบียนประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙

๔. มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการ ดังนี้

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการของ อบต.บางตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ การลงทะเบียนเมื่อเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการของ อบต.บางตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ การลงทะเบียนเมื่อเดือนมีนาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

- ประกาศฯ เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการของ อบต.บางตาเถร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ การลงทะเบียนเมื่อเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙

พบว่าการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้วยความรอบคอบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดฯ , กองคลัง , กองช่าง , กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม , กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , กองสวัสดิการสังคม , กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๔๐

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๑๕๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔

๓. เพื่อเสนอแนวแนะทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. แผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๒. แผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการต่อหน่วยงานคลัง

๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบ การยื่นแผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการต่อหน่วยงานคลัง ปรากฏดังนี้

สำนักปลัด - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๑/๒๖๑ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙ และบันทึกข้อความที่ สพ ๗๑๑๐๑/๒๖๒ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

สำนักปลัดมีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองคลัง - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๒/๕๖๐ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

กองคลังมีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองช่าง - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๓/๒๐๑ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

กองช่างมีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองการศึกษาฯ - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๔/๑๓๕ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

กองการศึกษาฯ มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองสวัสดิการฯ - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๕/๔๕ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

กองสวัสดิการฯ มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองส่งเสริมการเกษตร - ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๖/๔๓ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๙

กองส่งเสริมการเกษตร มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

กองสาธารณสุขฯ- ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๗/๔๐ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

กองสาธารณสุขฯ มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

๒. จากการตรวจสอบ การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน(รวม) ของหน่วยงาน ปรากฏดังนี้

- ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๙ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๒/๔๐ ลงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

กองคลังมีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงิน(รวม) ของหน่วยงานก่อนการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ จำนวนยอดเงินของแต่ละรายงานถูกต้องตามที่สำนัก/กองได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1.
2.
3.
4.
5
6
7.

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๒ (ก.พ. – พ.ค. ๒๕๖๙)
เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)
- เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดฯ , กองคลัง , กองช่าง , กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม , กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , กองสวัสดิการสังคม , กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อให้ทราบว่าอัตราเงินเดือนของพนักงานส่วนท้องถิ่นที่ได้รับอยู่ เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เรื่อง กำหนดมาตรฐานกลางการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๙) ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับอัตราเงินเดือนและวิธีการจ่ายเงินเดือนและประโยชน์ตอบแทนอื่น (ฉบับที่ ๕) และประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. เพื่อให้ทราบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรมีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรของพนักงานส่วนท้องถิ่นทุกอัตราในสังกัด

๔. เพื่อให้ทราบว่าฎีกาเบิกเงินและใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรมีความถูกต้องครบถ้วนในสาระและเอกสารประกอบ เช่น มีใบเสร็จรับเงินของสถานศึกษา ซึ่งระบุชื่อของผู้มีสิทธิถูกต้อง

๕. เพื่อให้ทราบว่าประเภทและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน ในระดับอนุบาลถึงอนุปริญญาและระดับปริญญาตรีเป็นไปตามรายละเอียดหนังสือ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๔๕๒๒ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง ประเภทและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน

๖. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และฎีกาเบิกเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

๒. ตรวจสอบคำสั่งการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ การเลื่อนขั้นค่าตอบแทนพนักงานจ้างตามภารกิจ และการต่อสัญญาจ้าง

๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกเงิน

๔. ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีผ่านธนาคาร

๕. ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ – ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน – ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และ ฎีกาเบิกเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

๒. ตรวจสอบคำสั่งการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ การเลื่อนขั้นค่าตอบแทนพนักงานจ้างตามภารกิจ และการต่อสัญญาจ้าง

๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกเงิน

๔. ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีผ่านธนาคาร

๕. ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร ดังนี้

ฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายประจำ)

๑. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๔๒๖/๖๙ วันที่คลังรับ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

๒. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๕๒๒/๖๙ วันที่คลังรับ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๙

๓. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๖๙๔/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๙

๔. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๗๕/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙

ฎีกาเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

๑. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๔๑๖/๖๙ วันที่คลังรับ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ (บุตรนางสาวอารีรัตน์ พุฒิพิมเสน)

พบว่าการเบิกจ่ายเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) และเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เป็นการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เอกสารการเบิกจ่ายเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) เป็นไปตามระเบียบ และอัตราการเบิกจ่ายเงินเดือนตรงตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตรเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องควรศึกษาและติดตามระเบียบให้เป็นปัจจุบันเพื่อให้การปฏิบัติงานมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาตรี ธรรมโหร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1.
2.
3.
4.
5.
6.
7.