



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ที่ สพ ๗๑๑๐๘/๐๐๓

วันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาส ๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ตามที่ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร ได้แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๘/๐๐๓ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดตรวจสอบ ดังนี้ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ , การเบิกจ่ายเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร , การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน , การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท. , การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online , การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ , การควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรม/โครงการกองส่งเสริมการเกษตร

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบไตรมาสที่ ๓ (เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๗) หน่วยงานภายในองค์กร เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไตรมาส ๓ แนบพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

๑๒ ๙๙

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น - สืบเนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในทุกปีได้กำหนดไว้ว่าทุกปีจะต้องมีการตรวจสอบภายในเพื่อตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของ อบท. และเพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินงานของ อบท. และเพื่อให้สามารถนำผลไปปรับปรุงแก้ไขได้
- จากการตรวจสอบพบว่า การใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน และการเบิกจ่ายเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร , การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน , การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท. , การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online , การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ , การควบคุมงานก่อสร้าง และกิจกรรม/โครงการกองส่งเสริมการเกษตร

(นายชาติชาติ ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

๓

(นายบัญชา สุนทรโกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

๗๕๑.

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร
ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)
ผู้สอบทาน นายชาติชาติรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นไปตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๑๔๗ ลงวันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๖
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีปัญหาการโอนงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่สมรรถต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบจากเอกสารการโอนเงินงบประมาณ การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ช่วงเดือนเมษายน - เดือนมิถุนายน ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. บัญชีโอนเงินงบประมาณและบัญชีเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ
๒. ประกาศการอนุมัติการโอนงบประมาณหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๓. หนังสือแจ้งการประกาศให้ผู้กำกับดูแลทราบ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบบัญชีการโอนงบประมาณ/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ในช่วงไตรมาส ๓/๒๕๖๗ (๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗)
๒. ตรวจสอบประกาศการโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ตรวจสอบหนังสือส่งบัญชีการโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการอนุมัติการโอนงบประมาณ/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ในช่วงไตรมาส ๓/๒๕๖๗ ดังนี้
๑. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ โดยสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภา สมัยวิสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๔๔๙ ลงวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๗
 ๒. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๘/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๒๖๗ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๗
 ๓. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๙/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๗ โดยผู้บริหารท้องถิ่น และสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภา สมัยวิสามัญ สมัยที่ ๒ ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ประกาศเมื่อวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๓๕๕ ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗
 ๔. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑๐/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๗ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๔๒๕ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๗
 ๕. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ โดยผู้บริหารท้องถิ่น และสภาท้องถิ่น ในการประชุมสภา สมัยวิสามัญ สมัยที่ ๑ ครั้งที่ ๑ เมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๔๖๐ ลงวันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๗
 ๖. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑๒/๒๕๖๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ โดยผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเมื่อวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ ส่งเรื่องให้ผู้กำกับดูแลตามหนังสือที่ สพ ๗๑๑๐๑/๔๘๘ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ บันทึกข้อความของกองคลังเพื่อขออนุมัติโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ได้ออกเลขและลงวันที่
- พบว่า ในไตรมาสที่ ๓/๒๕๖๗ มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ครั้ง และมีการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๕ ครั้ง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่าการโอนงบประมาณหลายครั้งจึงควรมีการนำข้อมูลการโอนงบประมาณ/เปลี่ยนแปลงคำชี้แจงในปี มาเป็นข้อมูลวิเคราะห์เพื่อกำหนดงบประมาณในแต่ละหน่วยงานจะจัดตั้งในปีถัดไปด้วย และเพื่อให้เอกสารประกอบการโอนงบประมาณ/การเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณถูกต้องครบถ้วนควรมีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้มีความละเอียดรอบคอบในการตรวจสอบเอกสาร

๑๙๒ ๑๙๑

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น... กฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารงานบุคคล
ประจำปีในลักษณะที่เรียกว่าการบริหารงานบุคคล

(นายชาติชาติ ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น...

ม

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1. สำนักปลัด

2. กองคลัง

3. กองช่าง

4. กองสาธารณสุข

5. กองสวัสดิการสังคม

6. กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

7. กองส่งเสริมการเกษตร

๗ ๗๑

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน - เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)

- เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

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

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาติ 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 มาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานครูและบุคลากรทางการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายปฏิบัติตามรายละเอียดหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
๔. เพื่อให้ทราบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถรมีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรของพนักงานส่วนท้องถิ่นทุกอัตราในสังกัด
๕. เพื่อให้ทราบว่าฎีกาเบิกเงินและใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรมีความถูกต้องครบถ้วนในสาระและเอกสารประกอบ เช่น มีใบเสร็จรับเงินของสถานศึกษา ซึ่งระบุชื่อของผู้มีสิทธิถูกต้อง
๖. เพื่อให้ทราบภาพและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน ในระดับอนุบาลถึงอนุปริญญา และระดับปริญญาตรีเป็นไปตามรายละเอียดหนังสือ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๔๕๒๒ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๕๙ เรื่อง ประภาพและอัตราเงินบำรุงการศึกษาและค่าเล่าเรียน
๗. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และฎีกาเบิกเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

๒. ตรวจสอบคำสั่งการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ การเลื่อนขึ้นค่าตอบแทนพนักงานจ้างตามภารกิจ และการต่อสัญญาจ้าง
๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกเงิน
๔. ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีผ่านธนาคาร
๕. ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และ ฎีกาเบิกเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร
๒. ตรวจสอบคำสั่งการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างประจำ การเลื่อนขึ้นค่าตอบแทนพนักงานจ้างตามภารกิจ และการต่อสัญญาจ้าง
๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกเงิน
๔. ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีผ่านธนาคาร
๕. ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายประจำ) และเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร ดังนี้
ฎีกาการเบิกจ่ายเงินเดือน (ฝ่ายประจำ)

๑. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๑๔/๖๗ วันที่คลังรับ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๗
๒. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๘๒๐/๖๗ วันที่คลังรับ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗
๓. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๙๔๑/๖๗ วันที่คลังรับ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๗

ฎีกาเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร

๑. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๘๙/๖๗ วันที่คลังรับ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ (นส.อารีรัตน์ พุดพิมเสน)
๒. ฎีกาเลขที่คลังรับ ๘๓๙/๖๗ วันที่คลังรับ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๗ (นางสมรัก พุทธซ้อน)

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

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๑๑๒ ๑๑๑

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(นายชาติชาติ ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรืเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1. สำเนาบัตร

2. กวดคลัง

3. กวดคลัง ออกร

4. กวดสารภณสุข

5. กวดการศึกษาร

6. กวดสวัสดิการสังคม

7. กวดส่งเสริมการเกษตร

199.

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน

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

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาติ ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๔๐
- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๑๕๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาคู่สมรรถต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- แผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
- แผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการต่อหน่วยงานคลัง
- ตรวจสอบการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบ การยื่นแผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละส่วนราชการต่อกองคลัง ปรากฏดังนี้
สำนักปลัด ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๘๒ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ และบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๑/๑๘๓ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

กองคลัง ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๒/๕๐๖ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓ ผู้อำนวยการกองคลังเซ็นต์เอกสารไม่ครบในแผนการใช้จ่ายเงิน

กองช่าง ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๓/๒๐๓ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานไม่ตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

กองสาธารณสุขฯ ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๗/๔๑๑ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

กองการศึกษาฯ ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๔/๑๐๑ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานไม่ตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

กองสวัสดิการฯ ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๕/๑๖๗ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานไม่ตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

กองส่งเสริมการเกษตร ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๖/๓๕๕ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานไม่ตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด มีการจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินให้กองคลังก่อนไตรมาสที่ ๓

๒. จากการตรวจสอบ การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงาน ปรากฏดังนี้

- ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือนเมษายน ถึง มิถุนายน ๒๕๖๗ มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเสนอตามบันทึกข้อความ ที่ สพ ๗๑๑๐๒/๕๐๔ ลงวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ ส่วนแบบฟอร์มแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด แต่จำนวนยอดเงินรวมของบางรายการไม่ตรงตามความเป็นจริง การจัดส่งแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานในไตรมาสที่ ๓

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่า สำนักปลัด , กองคลัง , กองช่าง , กองการศึกษา , กองสวัสดิการสังคม , กองส่งเสริมการเกษตร และกองสาธารณสุข มีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินและจัดส่งให้กองคลังก่อนที่จะเริ่มไตรมาสที่ ๓ แต่มีบางหน่วยงานที่จัดทำรูปแบบแผนการใช้จ่ายเงินไม่ตรงตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด จึงควรกำชับเจ้าหน้าที่ในแต่ละกองปฏิบัติตามหนังสือของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๑๕๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔ ในส่วนของแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานเห็นควรให้มีการกำกับเจ้าหน้าที่ที่จัดทำ รวบรวมจำนวน

ยอดเงินในแต่ละรายการด้วยความรอบคอบและรวดเร็วเพื่อจะได้จัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานให้ถูกต้องและตามกำหนดระยะเวลาก่อนเริ่มไตรมาส โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๔๐

๑๙๒ ๙๙

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....
.....
.....

(นายชาติชาติ ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

๑. กวดขัน ๑๙๗

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การใช้และรักษารถยนต์ของ อบท.

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

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกตบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาติ ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้รถยนต์ส่วนกลางได้ปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๗๔๔ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง ได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคัน
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุปรุกต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง
๒. ตรวจสอบการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จ่ายให้รถยนต์ส่วนกลาง
๓. ตรวจสอบใบอนุญาตขอใช้รถยนต์ส่วนกลาง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
๒. ตรวจสอบโดยการสอบถามหรือการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ การใช้รถยนต์ส่วนกลางของสำนักปลัดฯ กองช่าง กองคลัง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองสวัสดิการสังคม ดังนี้

สำนักปลัด ๑. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน กท ๗๑๓๒ สุพรรณบุรี(รถกู้ชีพ)

๒. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน ๘๓ - ๗๓๖๑ สุพรรณบุรี(รถน้ำเอนกประสงค์)

๓. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน กย ๔๘๒๒ สุพรรณบุรี

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ไม่สัมพันธ์กันบางรายการ

กองช่าง ๑. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน กต ๓๕๐๔ สุพรรณบุรี

๒. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน บข ๑๔๕๖ สุพรรณบุรี

๓. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน ๘๕ - ๘๑๙๔ สุพรรณบุรี (รถเทรลเลอร์ ๑๘ ล้อ)

๔. รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน ตค ๗๒๕๖ สุพรรณบุรี (รถขุดดินตะขบ)

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ไม่สัมพันธ์กันบางรายการ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) บางรายการลงรายละเอียดไม่ชัดเจน และใบคำร้องขอความช่วยเหลือใช้รถขุดดินตะขบบางรายการเขียนรายละเอียดไม่ชัดเจนทำให้ยากในการตรวจสอบข้อมูลว่ามีความครอบคลุมถูกต้องตามบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) หรือไม่

กองคลัง - รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน กธ ๔๓๙๓ สุพรรณบุรี

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ไม่สัมพันธ์กันบางรายการ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม - รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน บข ๗๓๙๒ สุพรรณบุรี

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ไม่สัมพันธ์กันบางรายการ

✓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน นข ๖๘๒๕ สุพรรณบุรี

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) สัมพันธ์กัน

กองสวัสดิการสังคม - รยยนต์ส่วนกลาง หมายเลขทะเบียน กน ๓๓๗๔ สุพรรณบุรี

พบว่า การบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ไม่สัมพันธ์กันบางรายการ และการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔) บางรายการไม่ลงรายละเอียด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การใช้และการรักษาดูแลรถยนต์ส่วนกลางเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. เห็นควรให้หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองที่มีรถยนต์ส่วนกลางมีการกำกับดูแลการบันทึกข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๔) กับใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๓) ให้สอดคล้องกันและเป็นปัจจุบัน

๒ กรณีที่มีการเปลี่ยนพนักงานขับรถยนต์ในบางครั้งผู้ที่ทำหน้าที่ขับรถยนต์ควรที่จะบันทึกการใช้รถยนต์ทุกครั้งเพื่อให้เกิดความต่อเนื่องในการบันทึกเลขไมล์

๓. หัวหน้าสำนัก/ผู้อำนวยการกองควรมีการตรวจสอบรถยนต์ส่วนกลางในความรับผิดชอบของตนเองทุกเดือนตามตัวอย่างแบบฟอร์มการตรวจแนบท้ายนี้

ณ. ณ.

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

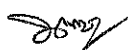
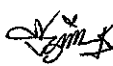
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1. ตำแหน่งผลิตภัณฑ์ S 
2. กองคลัง 
3. กองช่าง 
4. กองบริหารงานทั่วไป S 
5. กองการศึกษาศึกษา S 
6. กองบริหารการคลัง 
7. กองส่งเสริมการเกษตร 

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาติ ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ปฏิบัติตามระเบียบ แนวทางปฏิบัติที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๒. ตรวจสอบข้อมูลทางการเงินธนาคารกรุงไทยขององค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร
๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๒. ตรวจสอบโดยการสอบถามหรือการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ กองคลัง โดยสุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ดังนี้

๑. กองคลัง ฎีกาเลขที่คลังรับ ๘๖๘/๖๗ วันที่คลังรับ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๗ ค่าตอบแทนคณะกรรมการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๖,๔๐๐ บาท
๒. กองคลัง ฎีกาเลขที่คลังรับ ๙๑๐/๖๗ วันที่คลังรับ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๗ ค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจรับพัสดุเพื่อจัดซื้อท่อน้ำสแตนเลส จำนวน ๑,๐๐๐ บาท

1. กบฏ ๓๑.๖.๒๕๖๓

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่างๆตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขเขตพื้นที่ อบต.บางตาเถร

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกตุบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการออกใบอนุญาตในการประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุข
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องของใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับสาธารณสุข
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่มือต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๒. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร
๓. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่สะสมอาหาร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อภ.๒)
๒. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร (แบบ สอ.๖)
๓. ตรวจสอบหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่สะสมอาหาร (แบบ สอ.๗)

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบมีการออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ตามข้อบัญญัติเกี่ยวกับการสาธารณสุขในเขตพื้นที่
อบต.บางตาเถร ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. มีการออกใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ (แบบ อภ.๒) จำนวน ๑๘๔ ฉบับ
พบว่า มีการกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วนจำนวนหลายราย

๒. มีการออกหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร (แบบ สอ.๖) จำนวน ๔ ฉบับ พบว่า มีการกรอกข้อมูลไม่ครบ(เลขที่ใบเสร็จรับเงิน) จำนวน ๑ ราย
๓. มีการออกหนังสือรับรองการแจ้งตั้งสถานที่เสิร์ฟอาหาร (แบบ สอ.๗) จำนวน ๓๕ ฉบับ พบว่า มีการกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วนจำนวนหลายราย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การออกใบอนุญาตประกอบกิจการต่าง ๆ ภายในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร เป็นไปตามพระราชบัญญัติ ระเบียบ หนังสือสั่งการเกี่ยวกับการสาธารณสุข เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่เกี่ยวข้องใช้ความรอบคอบ และถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบัญญัติ และหนังสือสั่งการ นอกจากนี้ควรมีการติดตามผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการแก้ไขข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน

212 199

(นางสาวพนอ เกิดบุญศรี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น: สืบสวน รท. นอ. กอ.ฉก.นเรศวร > 1) 1) ตามหมายค้นไว้ที่สถานีปกครองชายแดน
- กำนัน จกท. ผู้รับผลประโยชน์ทุกฝ่ายไม่ประสงค์จะสืบสวนหรือฟ้องร้องผู้ใด ๆ ต่อศาล

(นายชาติชาย ธรรมโหร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ความเห็น.....

(นายบัญชา สุนทรีเกษม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

1. nostrum 

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง การควบคุมงานก่อสร้าง

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกติบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาตรี ธรรมโหร ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
- เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่มือตรวจสอบต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง
- ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

- ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการก่อสร้าง ว่ามีการก่อสร้างเป็นไปตามสัญญาจ้างก่อสร้าง
- ตรวจสอบเอกสารการควบคุมงานก่อสร้าง เช่น บันทึกการปฏิบัติงานประจำวัน รายงานผลการปฏิบัติงาน เป็นต้น

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ การควบคุมงานก่อสร้าง ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ดังนี้

- โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ ๑ ถนนสายเลียบบคลองบางหวาย เริ่มจากบ่อกึ่งนางโนนอ่อนน้อย ถึงที่นางสาวจงกล กล้าบุญสวัสดิ์ ฎีกาเลขที่คลังรับ ๗๖๐/๖๗ วันที่คลังรับ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๔๙๔,๐๐๐ บาท สัญญาจ้างก่อสร้าง เลขที่ E๓๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๗ เมษายน ๒๕๖๗

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ไตรมาส ๓

เรื่อง กิจกรรม/โครงการกองส่งเสริมการเกษตร

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพนอ เกิดบุญศรี ตำแหน่งรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร (ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

ผู้สอบทาน นายชาติชาติ ธรรมโหระ ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางตาเถร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากิจกรรม/โครงการของกองส่งเสริมการเกษตรมีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินกิจกรรม/โครงการของกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจ่ายเงินกิจกรรม/โครงการของกองส่งเสริมการเกษตรเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. ตรวจสอบว่ามียกงบประมาณเพียงพอเพื่อการจัดกิจกรรม/โครงการ
๓. ตรวจสอบว่ากิจกรรมที่จัดขึ้นมีความสอดคล้องกับโครงการ

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเรื่องกิจกรรม/โครงการของกองส่งเสริมการเกษตร ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ กองส่งเสริมการเกษตรการจัดกิจกรรม/โครงการ ๒ โครงการ ดังนี้

