



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

ที่ นม ๙๑๑๐๑/

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ที่ ๖๓๒/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งแต่งตั้ง นางสาวกันขยา เทพจิตร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางสาวกันขยา เทพจิตร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ ซึ่งได้ดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

๑. ฎีกาเบิกจ่ายค่าตอบแทนพนักงานจ้าง ฎีกาที่ ๗๑๙/๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า ฎีกาดังกล่าวเบิกตามจำนวนตำแหน่งที่มีคนครองตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๓ ฉบับแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ และอัตราเงินเดือนที่เป็นปัจจุบัน

๒. การจัดฝึกอบรมและศึกษาดูงาน ฎีกาที่ ๔๔๗/๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า ฎีกาดังกล่าวเบิกค่าของสมนาคุณ มีการเบิกจ่ายไม่เกินอัตราที่กำหนดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า เป็นไปตามขั้นตอนและกรอบระยะเวลาที่กำหนด

๔. การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า เป็นไปตามขั้นตอนและรายงานผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนด

๕. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ ฎีกายืมเงินที่ ๖๖๐/๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า เอกสารประกอบเงินยืมเพื่อเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการไม่ครบถ้วน มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อเพิ่มเติมผู้มีสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพความพิการและประกาศระงับการจ่ายเบี้ยผู้พิการที่เสียชีวิตแต่ไม่ได้แนบเอกสารดังกล่าวเมื่อมีการเบิกจ่าย

/๖. การติดตาม.....

๖. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีคำสั่งและมีการติดตามประเมินผลตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองคลัง

๑. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ใช้วิธีสุ่มตรวจ เงินคงเหลือประจำวัน ที่ ๒๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า ยอดเงินฝากประจำวันถูกต้องและมีการจัดใบนำส่งเงินเป็นปัจจุบัน

๒. การจัดเก็บภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีการจัดทำสรุปยอดผู้มาเสียภาษีโรงเรือนและที่ดิน และจำนวนเงิน
ที่รับชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตรงกับยอดในใบเสร็จรับเงิน

๓. วิธีการจัดซื้อจัดจ้าง

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า สัญญาจ้างมีการลงทะเบียนคุมและมีการแยกประเภทของสัญญาจ้าง
ไว้ในทะเบียนคุม

๔. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีคำสั่งและมีการติดตามประเมินผลตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองช่าง

๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ และผู้ขออนุญาต ราย นายคณิง โมรานอก
ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีการกรอกแบบคำขอและเอกสารประกอบการสร้างครบถ้วนและ
มีการจัดทำสถิติผู้ขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลงและรื้อถอนอาคาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. การควบคุมการก่อสร้างถนน ฎีกาที่ ๗๖๖/๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีรายงานผลการดำเนินงานก่อสร้างและบันทึกสภาพปฏิบัติงานของ
ผู้รับจ้าง หลังจากผู้รับจ้างแจ้งเข้าทำงาน ซึ่งประกอบไปด้วยรายงานช่างตั้งแต่รับแจ้งเข้าทำงานจนถึงระยะเวลา
งานแล้วเสร็จพร้อมภาพถ่าย

๓. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีคำสั่งและมีการติดตามประเมินผลตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. การพัฒนาส่งเสริมคุณภาพการศึกษาปฐมวัย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบ้านโคกหนองแขวง
ฎีกาที่ ๒๘/๒๕๖๑ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ฎีกาที่ ๓๙/๒๕๖๑

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า การเบิกค่าจ้างเหมายานพาหนะโครงการศึกษาแหล่งเรียนรู้
นอกสถานที่เป็นไปตามเกณฑ์ราคาดุลยภาพ

/๒. การติดตาม.....

๒. การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า มีคำสั่งและมีการติดตามประเมินผลตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จากการตรวจสอบตามแผนดังกล่าวของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
เห็นควรแนบประกาศบัญชีรายชื่อเพิ่มเติมผู้มีสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพความพิการและประกาศระงับการจ่ายเบี้ยผู้
พิการที่เสียชีวิตทุกครั้งที่มีการยืมเงินในการขอเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพทุกๆเดือน เพื่อตรวจทานยอดเงินและจำนวนผู้รับ
เบี้ยยังชีพและเพื่อเป็นการยืนยันยอดผู้รับที่ถูกต้อง ในส่วนที่มีการตรวจในเรื่องอื่นตามบันทึกฉบับนี้มีความเพียงพอ
และครบถ้วน เห็นควรแจ้งส่วนที่เกี่ยวข้องปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และระเบียบอย่างเคร่งครัดต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน
(นางสาวกัญญา เทพจิตร)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

(ลงชื่อ)
(นางมยุรา ประสมบุญ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

ความเห็น/คำสั่งนายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

อนุมัติให้ดำเนินการ ไม่อนุมัติให้ดำเนินการตามที่เสนอ เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ)
(นายสำราญ พิณจรูญรุ่งเรือง)
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร

ที่ นม ๙๑๑๐๑/

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง แจ้งผลการดำเนินตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ส่วนที่พบข้อบกพร่อง
เรียน นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร ที่ ๖๓๒/๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่
ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งแต่งตั้ง นางสาวกันขยา
เทพจิตร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการตรวจสอบภายในขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลโนนตาเถร นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางสาวกันขยา เทพจิตร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ได้ดำเนินการ
ตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔ ซึ่งได้ดำเนินการ
ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยวิธีการสุ่มตรวจ จึงขอแจ้งเจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบรับทราบและปรับปรุงแก้ไขในส่วนที่พบข้อบกพร่อง

การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ ฎีกายืมเงินที่ ๖๖๐/๒๕๖๒

ผลการตรวจสอบ ปรากฏว่า เอกสารประกอบเงินยืมเพื่อเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการไม่ครบถ้วน
มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อเพิ่มเติมผู้มีสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพความพิการและประกาศระงับการจ่ายเบี้ยผู้
พิการที่เสียชีวิตแต่ไม่ได้แนบเอกสารดังกล่าวเมื่อมีการเบิกจ่าย

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบตามแผนดังกล่าวของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนตาเถร
เห็นควรแนบประกาศบัญชีรายชื่อเพิ่มเติมผู้มีสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพความพิการและประกาศระงับการจ่ายเบี้ยผู้
พิการที่เสียชีวิตทุกครั้งที่มีการยืมเงินในการขอเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพทุกๆเดือน เพื่อตรวจทานยอดเงินและจำนวนผู้รับ
เบี้ยยังชีพและเพื่อเป็นการยืนยันยอดผู้รับที่ถูกต้อง และเห็นควรดำเนินการแนบเอกสารให้ครบถ้วนทุกครั้งเมื่อมี
การยืมเงินดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(นางสาวกันขยา เทพจิตร)
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

-ทราบ
.....นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ