



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (ครั้งที่ ๑)

ในระหว่างวันที่
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙)

จัดทำโดย

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โทร. ๐๔ ๓๙๗ ๑๐๓๓

ที่ มค ๘๒๓๑๒/๖๔ วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ครั้งที่ ๑)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑. เรื่องเดิม

ตาม บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ มค ๘๒๓๑๒/๑๓๒ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ในด้านการควบคุมภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ (ครั้งที่ ๑) ตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอัญชลี อุทัยคำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

.....
.....



(นายกิตติศักดิ์ โคแสงรักษา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

.....
.....



(นายสังทอง ประเสริฐสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาราชาคาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของสำนักปลัด

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วันที่เข้าตรวจสอบ
๑	การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ	๑๗ พ.ย. ๖๘ - ๒๑ พ.ย. ๖๘
๒	การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	๒๔ พ.ย. ๖๘ - ๒๘ พ.ย. ๖๘
๓	การเบิกจ่ายเงินโครงการ	๑ ธ.ค. ๖๘ - ๑๒ ธ.ค. ๖๘
๔	การเลื่อนชั้นเงินเดือน	๑๕ ธ.ค. ๖๘ - ๑๙ ธ.ค. ๖๘



สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ
(ระหว่างวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘)

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : สำนักปลัด

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปี พุทธศักราช ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงานเกี่ยวกับงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง และข้อเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๒. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมประกาศ, คำสั่ง, ระเบียบ, ข้อบังคับ งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบถาม
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

/สรุปผลการ...

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ เรื่อง การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ พบว่า การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการ มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบมีการดำเนินการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สรุปผลได้ดังนี้

- งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ และลงทะเบียนหนังสือรับจากภายนอก พร้อมทั้งตรวจสอบสิ่งที่แนบมาด้วย (ถ้ามี) เป็นไปตามระเบียบ สำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๓๗ และ ข้อ ๓๘ จากการสุ่มตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ คือ ทะเบียนคุม หนังสือรับและลงทะเบียนหนังสือรับจากภายนอกของ งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยเลือกใช้วิธีสุ่มตรวจสอบ ทะเบียนคุมหนังสือรับและลงทะเบียนหนังสือรับจากภายนอก เล่ม ๓/๒๕๖๘ และ เล่ม ๔/๒๕๖๘ พบว่า มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือส่ง และบันทึกทะเบียนหนังสือส่ง เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔๓ และ ข้อ ๔๔ จากการสุ่มตรวจสอบและสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องโดยวิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ คือ ทะเบียนคุมหนังสือส่ง และบันทึกทะเบียนหนังสือส่ง ของงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยเลือกใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบทะเบียนคุม หนังสือส่งและบันทึกทะเบียนหนังสือส่ง เล่ม ๑/๒๕๖๘ พบว่า มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- งานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการจัดทำทะเบียนคุมคำสั่ง เป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ จากการสุ่มตรวจสอบ และสอบทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ คือ จัดทำทะเบียนคุมคำสั่ง ของงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง พบว่า การจัดทำทะเบียนคุมคำสั่ง มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ปัญหาและอุปสรรคการดำเนินงาน เกี่ยวกับงานสารบรรณกลาง องค์การบริหารส่วนตำบล หนองปลิง พบว่า เจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานสารบรรณกลาง มีคำสั่งมอบหมายงานเพียงหนึ่งคน ทำให้งานสารบรรณกลาง สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีความล่าช้าในการลงทะเบียนคุม หนังสือรับ - ส่ง และทะเบียนคุมประกาศ คำสั่งรวมทั้งการติดตามเอกสาร สำเนาหนังสือส่ง, ประกาศ และคำสั่ง จาก สำนัก/กอง ที่มีการจองเลขที่ล่าช้ากว่ากำหนด เห็นควรเพิ่มผู้ช่วยเจ้าหน้าที่ธุรการ

/ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายเรืองศิลป์	มะโนใจ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด
๒. นางสมชิต	สีดาพรหม	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓. นางสาวมณฑล	ไกวาสัง	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๔. นางสาวณัชชลิดา	หารสระคู	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๕. นางสาวอาทิตย์ยา	รัชอินทร์	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๖. นายพร้อมพงศ์	อุทัยดา	ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ
๗. นายวรวิทย์	ชลภักดี	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ระหว่างวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : หัวหน้าสำนักปลัด

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำปี พุทธศักราช ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. เอกสารคำสั่งมอบหมายงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ, คำสั่งการจัดตั้งศูนย์ฯ, การเตรียมความพร้อมในสถานการณ์ฉุกเฉิน เพื่อรับมือกับสาธารณภัยได้อย่างทันการณ์และมีประสิทธิภาพ
๒. เอกสารแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เอกสารการจัดทำโครงการที่เกี่ยวข้อง (โดยการร่วมพิจารณาการพิจารณาโครงการและการประชาสัมพันธ์การดำเนินการจัดทำโครงการ)
๓. เอกสารการประสานงานส่วนราชการอื่นๆ และจัดทำรายงานสถานการณ์ต่างๆ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อตรวจสอบกระบวนการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ, คำสั่งการจัดตั้งศูนย์ฯ, การเตรียมความพร้อมในสถานการณ์ฉุกเฉิน เพื่อรับมือกับสาธารณภัยได้อย่างทันการณ์และมีประสิทธิภาพ
๒. เพื่อตรวจสอบแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๓. เพื่อตรวจสอบการจัดทำโครงการฯ ที่เกี่ยวข้อง โดยการร่วมพิจารณาการพิจารณาโครงการและการประชาสัมพันธ์ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ถูกต้องครบถ้วน ตลอดจนมีการประเมินผลโครงการฯ และประโยชน์ที่ได้รับจากการดำเนินการ
๔. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องของการประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ และจัดทำรายงานสถานการณ์ต่างๆ หรือ การจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยได้ตอบหนังสือราชการไปยังหน่วยงานที่ร้องขอ ตามที่ได้มอบหมาย

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งมอบหมายงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คำสั่งการจัดตั้งศูนย์ฯ รักษาความสงบเรียบร้อย การเตรียมความพร้อมในสถานการณ์ฉุกเฉินเพื่อรับมือกับสาธารณภัยได้อย่างทันการณ์และมีประสิทธิภาพ
๒. สอบทานแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. สอบทานเอกสารประกอบการจัดทำโครงการฯ ที่เกี่ยวข้อง (โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และภาพรวมการจัดกิจกรรม
๔. เอกสารการประสานงานส่วนราชการอื่นๆ และจัดทำรายงานสถานการณ์ต่างๆ จากหนังสือราชการที่เกี่ยวข้อง
๕. เอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง


/ระเบียบกฏ...

ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินอุดหนุนราชการเพื่อช่วยผู้ประสบภัยพิบัติ กรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๔. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการป้องกันอุบัติภัยแห่งชาติ พ.ศ. ๒๕๖๔
๕. ระเบียบมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๕

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบถาม
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานเพื่อสอบถาม การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการดำเนินงาน ถูกต้อง ครบถ้วน และให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ และระเบียบที่กำหนดไว้

สรุปผลการตรวจสอบ พบว่า การดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. มีการดำเนินการจัดทำคำสั่งการจัดตั้งกองอำนวยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยฯ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่กำหนด

๑.๑ มีการจัดทำคำสั่งกองอำนวยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เรื่อง การจัดตั้งกองอำนวยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๗๐ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๘๒/๒๕๖๘ เรื่อง การจัดตั้งกองอำนวยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระเบียบที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

๒. มีการ...

๒. มีการดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๗๐ ตามคำสั่งที่ ๓๘๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๘ และคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดทำ (ร่าง) แผนปฏิบัติการในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๗๐ ตามคำสั่งที่ ๓๘๔/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๘

๓. มีการดำเนินการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และมีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๔. มีการจัดทำโครงการดำเนินการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่เกี่ยวข้อง โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ใช้วิธีการสุ่มตรวจ จำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ประเภทวิทยานิพนธ์งบประมาณ (รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่นๆ) จำนวน ๙,๑๐๐.๐๐ บาท (เก้าพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๖๗/๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘ พบว่า มีการขออนุมัติดำเนินการจัดทำโครงการในภาพรวมการจัดกิจกรรมและการประชาสัมพันธ์ผู้นำชุมชนและประชาชนในพื้นที่ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ ตลอดจนมีการประเมินผลโครงการฯ และประโยชน์ที่ได้รับจากการดำเนินโครงการฯ

๕. สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีการติดต่อ ประสานงานกับส่วนราชการต่างๆ และการจัดทำรายงานสถานการณ์ต่างๆ หรือ การจัดทำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้ตอบหนังสือราชการไปยังหน่วยงานที่ร้องขอตามที่ได้รับมอบหมาย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายเรืองศิลป์	มะโนใจ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสมชิต	สีดาพรม	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓. นางสยามล	ไกวาสัง	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๔. นางสาวณัชชลิตา	หารสระคู	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๕. นางสาวอาทิตย์ยา	รัชอินทร์	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๖. นายพร้อมพงศ์	อุทัยดา	ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ
๗. นายวรวิทย์	ชลภักดี	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินโครงการ
ระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : หัวหน้าสำนักปลัด

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการฯ ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หลักการเขียนโครงการที่ปรากฏตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การเบิกจ่ายโครงการฯ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. โครงการที่ปรากฏตามเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)
๒. สุ่มตรวจสอบ ตามฎีกาการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)
๓. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘


/วิธีการการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ (สำนักปลัด) โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ จำนวน ๒ ฎีกา

ที่	ว/ด/ป	เลขที่ คลังรับ	เลขที่ผู้เบิก	ประเภทฎีกา	สำนัก/ กอง/ สังกัด	ผู้รับเงิน	จำนวน (บาท)	สถานะ
๑	๒๓ ก.ค. ๖๘	ฎ. ๑๐๖๔ /๖๘	๖๘-๐๔- ๐๐๓๒๑- ๕๓๒๐๓๐๐- ๐๐๐๐๒	ฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่าย เกี่ยวเนื่อง กับการ ปฏิบัติ ราชการที่ไม่ เข้าลักษณะ รายจ่ายงบ รายจ่าย อื่นๆ)	สำนัก ปลัด	นายพร้อมพงศ์ อุทัยดา	๙,๑๐๐	รับเช็ค แล้ว
๒	๑ ก.ย. ๖๘	ฎ. ๑๒๕๐ /๖๘	๖๘-๐๔- ๐๐๓๒๑- ๕๓๒๐๓๐๐- ๐๐๐๐๔	ฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่าย เกี่ยวเนื่อง กับการ ปฏิบัติ ราชการที่ไม่ เข้าลักษณะ รายจ่ายงบ รายจ่าย อื่นๆ)	สำนัก ปลัด	นายวรวิทย์ ชลภักดี	๙,๘๘๗	รับเช็ค แล้ว

/สรุปผลการ...

จากการสุ่มตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ จำนวน ๒ โครงการ (จำนวน ๒ ฎีกา) ดังนี้

๑. โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี (อพ.สธ.) ประเพณีเกี๋ยมเงินงบประมาณ (รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่นๆ) จำนวน ๙,๘๘๗.๐๐ บาท (เก้าพันแปดร้อยแปดสิบเจ็ดบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๗๖/๖๘ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๘

๒. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ประเพณีเกี๋ยมเงินงบประมาณ (รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่นๆ) จำนวน ๙,๑๐๐.๐๐ บาท (เก้าพันหนึ่งร้อยบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๖๗/๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ พบว่า การเบิกจ่ายเงินโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี (อพ.สธ.) และ การเบิกจ่ายเงินโครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการตามหลักการเขียนโครงการฯ ที่ปรากฏตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ดังกล่าวความละเอียดแจ้งแล้วนั้น มีการดำเนินการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องรวมถึงเอกสารและหลักฐานต่างๆ ที่ใช้ประกอบการเบิกจ่าย มีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายเรืองศิลป์ มะโนใจ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสมชิต สีตาพรหม	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓. นางสญามล ไกวาสัง	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๔. นางสาวณัชชลิดา หารสระคู	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๕. นางสาวอาทิตย์า รัชอินทร์	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๖. นายพร้อมพงศ์ อุทัยดา	ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ
๗. นายวรวิทย์ ชลภักดี	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘
เรื่อง การเลื่อนขึ้นเงินเดือน
ระหว่างวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : หัวหน้าสำนักปลัด

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด
เรื่องที่ตรวจสอบ การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเลื่อนขึ้นเงินเดือน มีการดำเนินการด้านการประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนขึ้นเงินเดือนถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยงานของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. การประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน
๒. คำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน
๓. เอกสารหลักฐานประกอบในการดำเนินการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานฯ มีการนำเรื่องเข้าที่ประชุมฯ เพื่อให้คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือนรับทราบ
๔. คำสั่งการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานฯ (เป็นไปตามบัญชีอัตราเงินเดือนพนักงานส่วนท้องถิ่น (ประกาศ ก.ท. เรื่อง มาตรฐานอัตราเงินเดือนฯ (ฉบับที่ ๖) บัญชี ๕) เลื่อนขึ้นเงินเดือนตรงตามขั้นที่ได้รับอนุมัติ)
๕. แบบประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนท้องถิ่น (ครั้งที่ ๑/๖๘ และ ครั้งที่ ๒/๖๘ วิธีสุ่มตรวจสอบ)
๖. เอกสารหลักฐานประกอบต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง


/สรุปผลการ...

สรุปผลการตรวจสอบ

การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบลจากการสุ่มตรวจสอบ พบว่า การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล เป็นไปตามตามขั้นตอนและกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบลและเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดมหาสารคาม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๙ และประกาศ ก.อบต.จังหวัด เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๙ และตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดมหาสารคาม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ รวมถึงกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล เช่น การแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (รอบการประเมินครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ และครั้งที่ ๒/๒๕๖๘) มีการจัดประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณากลั่นกรองและประกาศรายชื่อพนักงานส่วนตำบลที่มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับ ดีเด่น โดยการแจ้งภายในหน่วยงานให้ทราบโดยทั่วกันถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ

สรุปผลการตรวจสอบ ได้ว่า กิจกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง การเลื่อนขั้นเงินเดือน ของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ พบว่า ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องเช่น พรบ.ระเบียบบริหารงานบุคคล ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒, ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดมหาสารคาม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๙ และประกาศ ก.อบต.จังหวัด เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการกำหนดโควตาและวงเงินเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง และค่าตอบแทนพิเศษสำหรับพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างประจำขององค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๕๙ และตามประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดมหาสารคาม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓, ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดอัตราเงินเดือนและจำนวนเงินที่ปรับเพิ่มสำหรับคุณวุฒิที่ ก.พ. หรือคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบลรับรองว่าคุณภูมินั้นเป็นคุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง (ฉบับที่ ๒) ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่อง การกำหนดอัตราค่าจ้างและการให้ลูกจ้างของ อบต. ได้รับค่าจ้าง (ฉบับที่ ๒) และพระราชกฤษฎีกาการปรับอัตราเงินเดือนของข้าราชการ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบและเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

/ผู้รับการ...

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายเรืองศิลป์	มะโนใจ	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสมจิต	สีดาพรหม	ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
๓. นางสญามล	โกวาสัง	ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
๔. นางสาวณัชชลิดา	หารสระคู	ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ
๕. นางสาวอาทิตย์ยา	รัชอินทร์	ตำแหน่ง นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ
๖. นายพร้อมพงศ์	อุทัยดา	ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ
๗. นายวรวิทย์	ชลภักดี	ตำแหน่ง นักวิชาการเกษตรปฏิบัติการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของกองช่าง

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วันที่เข้าตรวจสอบ
๑	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑๕ ม.ค. ๖๙ – ๒๒ ม.ค. ๖๙
๒	การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง	๒๓ ม.ค. ๖๙ – ๓๐ ม.ค. ๖๙
๓	การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง	๒ ก.พ. ๖๙ – ๑๐ ก.พ. ๖๙
๔	การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างฯ	๑๑ ก.พ. ๖๙ – ๑๙ ก.พ. ๖๙



สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๙
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
(ระหว่างวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๙)

เรียน : นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองช่าง

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. ความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๓. ระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษา เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร เอกสารประกอบฎีกา และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๙


/วิธีการตรวจ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ พบว่า การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสรุปผลได้ ดังนี้

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ไว้ในหมวดค่าตอบแทนประเภทเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๗ วรรค ๓ รวมถึงมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานความถูกต้องของฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย พบว่า การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร เป็นไปตามอัตราที่กำหนดและตรงตามฎีกาการเบิก มีการแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ครบถ้วน ถูกต้อง
 - ใบเสร็จรับเงิน รายละเอียดมีชื่อสถานศึกษา วัน เดือน ปี ที่รับเงิน รายการที่เรียกเก็บจำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร มีประกาศของสถานศึกษา ครบถ้วน ถูกต้อง
 - สิทธิผู้ขอเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร พบว่า เป็นผู้ที่มีสิทธิเบิกเงินและเป็นบุตรโดยชอบด้วยกฎหมายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๕
 - เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย พบว่า มีเอกสารใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร (แบบ ก.บ.๑) มีการระบุข้อมูล มีการลงนาม ทั้งผู้ขอเบิก ผู้อนุมัติ ครบถ้วน ถูกต้อง ใบสำคัญรับเงินฎีกาเบิกจ่ายมีใบเสร็จตัวจริงที่ทางสถานศึกษาออกแบบยืนยันในเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
- หน่วยรับตรวจ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และอัตราการเบิกจ่ายเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๒.๓/ว ๒๕๗ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๙ และมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิผ่านระบบ KTB Corporate Online การปฏิบัติงานในระบบมิได้เป็นบุคคลเดียวปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการควบคุมตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายเงินและระบบมีความปลอดภัย ซึ่งมีความเพียงพอเหมาะสมสามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้



/ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือ ในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหาร กิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

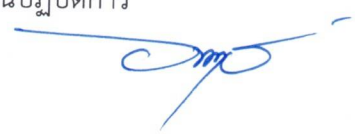
๑. นายประภาส	จันทวัติ	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายสรศักดิ์	สีดาพรหม	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
๓. นายธนภุต	สาวงษ์นาม	ตำแหน่ง	วิศวกรโยธา
๔. นายภูวดล	พลหารศึก	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า
๕. นายจีระวัฒน์	จันทจร	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยช่างโยธา
๖. นางสาวพรนภา	อุทัยดา	ตำแหน่ง	จ้างเหมาบริการกองช่าง
๗. นายวิทวัช	เดชอุดม	ตำแหน่ง	จ้างเหมาบริการช่างไฟฟ้า

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๙
เรื่อง การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง
(ตามกฎหมายควบคุมอาคาร)
(ระหว่างวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๙)

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองช่าง

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง (ตามกฎหมายควบคุมอาคาร)

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารเป็นไปตามกฎหมายและกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง
๒. การรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานการควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคารว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารเป็นไปตามกฎหมายและกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคารว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร
๒. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๓. สุ่มตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคารว่ามีความเหมาะสม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๒๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง (ใช้วิธีการสุ่มตรวจ)
๒. การคำนวณ การตรวจสอบใบสำคัญรับเงินค่า ใบอนุญาต และค่า ตรวจสอบแบบแปลน
๓. สังเกตการณ์
๔. สอบถาม
๕. สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง (ตามกฎหมายควบคุมอาคาร) ด้วยวิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ระยะเวลาในการเข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒๓ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๙ สรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้

๑. ตรวจสอบการดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง (ตามกฎหมายควบคุมอาคาร) โดยใช้วิธีการสุ่มตัวอย่างตรวจสอบแบบคำขออนุญาตก่อสร้างฯ เพื่อสอบถามความถูกต้อง ครบถ้วน ว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายควบคุมอาคาร โดยสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานฯ ที่เกี่ยวข้อง ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ คำขอฯ ได้แก่เอกสาร เลขที่ ๐๓/๒๕๖๘, ๒๑/๒๕๖๘, ๒๓/๒๕๖๘, ๒๖/๒๕๖๘ พบว่า เอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคารฯ จำนวน ๔ คำขอฯ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องมีการปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนด

๒. ตรวจสอบการรับเงินรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่า ใบอนุญาตฯ และค่า ตรวจสอบแบบแปลน เกี่ยวกับการดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้าง (ตามกฎหมายควบคุมอาคาร) โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานฯ ที่เกี่ยวข้อง ระยะเวลาตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๔ คำขอฯ ได้แก่เอกสาร เลขที่ ๐๓/๒๕๖๘, ๒๑/๒๕๖๘, ๒๓/๒๕๖๘, ๒๖/๒๕๖๘ จำนวน ๘ รายการ รวมเป็นเงินจำนวน ๒๗๒.๐๐ บาท แยกเป็น ค่า ตรวจสอบแบบแปลน จำนวน ๑๙๒.๐๐ บาท และค่า ใบอนุญาตฯ จำนวน ๘๐.๐๐ บาท พบว่า มีการออกใบเสร็จรับเงินถูกต้อง ตรงกันกับแบบคำขออนุญาตก่อสร้าง (ตามกฎหมายควบคุมอาคาร) การรับเงินรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร มีการรับเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีการบันทึกบัญชีรายการรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารในระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้องเป็นไปตาม หลักการบันทึกบัญชี

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ

ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดในกฎกระทรวง, พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และมาตรา ๒๕ วรรคสาม และกฎกระทรวงกำหนดแบบคำขออนุญาตฯ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๔ (๑) (ก) และกฎกระทรวงที่ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมล่าสุด ฉบับที่ ๗๐ (พ.ศ. ๒๕๖๔) ข้อ ๑ (๑) และ ข้อ ๑ (๒)



/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ (ต่อ)

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

สรุปผลการติดตาม ผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- ไม่มี -

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายประภาส	จันทวีติ	ตำแหน่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายสรศักดิ์	สีดาพรหม	ตำแหน่ง	หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
๓. นายธนภฤต	สวชนาม	ตำแหน่ง	วิศวกรโยธา
๔. นายภูวดล	พลหารศึก	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า
๕. นายจิระวัฒน์	จันทจร	ตำแหน่ง	ผู้ช่วยช่างโยธา
๖. นางสาวพรนภา	อุทัยดา	ตำแหน่ง	จ้างเหมาบริการกองช่าง
๗. นายวิฑธวัช	เดชอุดม	ตำแหน่ง	จ้างเหมาบริการช่างไฟฟ้า

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ

ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรื่อง การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ)
(ระหว่างวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙)

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองช่าง

ตรวจสอบและรายงานโดย

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ)

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเกี่ยวกับกระบวนการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ทุกขั้นตอน ของกองช่าง เป็นไปตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ กฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงาน การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จนถึงปัจจุบัน ใบคำร้องขอติดตั้งหรือซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ หลักฐาน เอกสาร สัมพันธ์สอดคล้องกับการออกปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่
๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ของกองช่าง ให้ความเห็นถึงความเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรค การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ของกองช่าง และให้คำปรึกษาแนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบคู่มือการปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง ตามภารกิจหลักด้านการซ่อมแซม ไฟฟ้าและใบคำร้องขอติดตั้งหรือซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ หลักฐาน เอกสารประกอบขั้นตอนกระบวนการ นำเสนอจนถึงรายงานผลการปฏิบัติงานเมื่อแล้วเสร็จ ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จนถึงปัจจุบัน
๒. การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ หรือ คณะทำงาน หรือ การมอบหมายภารกิจ และแผนการปฏิบัติงาน
๓. สอบทานการควบคุมภายใน การติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง หลักฐาน เอกสาร ให้ความเห็นถึงความเพียงพอและเหมาะสม และสัมพันธ์สอดคล้องกับการออกปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่

ระยะเวลาข้อมูลเอกสารหลักฐานที่ใช้ในตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

/วิธีการตรวจ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ/สอบทาน การปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ) โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ตรวจสอบข้อมูลเอกสารหลักฐานการปฏิบัติงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ จนถึงปัจจุบัน โดยสามารถสอบถามข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม ระหว่างการสอบทานได้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ และท่านผู้อำนวยการกองช่างในฐานะผู้บังคับบัญชา ได้ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ) พบว่า

- ๑.๑ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ)
- ๑.๒ ใบคำร้องขอติดตั้งหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ/ไฟฟ้าส่องสว่าง โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ปรากฏหลักฐาน ใบคำร้อง ๕ รายการ และกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ใช้ใบคำร้องฯ/ใบงาน ขอติดตั้งหรือซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ ในการนำเสนอพร้อมบันทึกย่อความละเอียด ลงบนใบคำร้องฯ เสนอตามลำดับบังคับบัญชา จนถึงนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ผู้อนุมัติ

๑.๓ การรายงานผลการปฏิบัติงาน โดยการสุ่มตรวจ ปรากฏหลักฐาน รายงานผลการปฏิบัติงาน จำนวน ๕ รายการ และกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้สรุปจัดงาน ตามจำนวนใบคำร้อง/ใบงานในแต่ละรอบ นั้น เพื่อดำเนินการติดตั้งหรือซ่อมไฟฟ้าสาธารณะ/ไฟฟ้าส่องสว่าง จุดที่ได้รับแจ้งฯ จนแล้วเสร็จ และรายงานผลการปฏิบัติงานโดยใช้ บันทึกข้อความ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เสนอ เรื่อง รายงานผลซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะพร้อมประกอบด้วยเอกสารหลักฐาน ใบคำร้อง/ใบงานและรูปภาพการออกปฏิบัติหน้าที่ นั้น ประกอบการนำเสนอพร้อมบันทึกรายงานผลซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะเสนอตามลำดับบังคับบัญชา จนถึงนายกองการบริหารส่วนตำบลหนองปลิง รับทราบ

๒. ตรวจสอบ การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบ หรือ คณะทำงาน หรือ การมอบหมายภารกิจและแผนการปฏิบัติงาน ปรากฏหลักฐาน ดังต่อไปนี้

๒.๑ มีการจัดทำ คำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๔๗/๒๕๖๘ สั่ง ณ วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองช่าง มีเนื้อหาสาระสำคัญ ระบุการมอบหมายหน้าที่ งานไฟฟ้า ถูกต้อง จัดเจน

๒.๒ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบไฟฟ้าสาธารณะและออกสำรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ งานไฟฟ้า กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง


/๓. ระบุการ...

๓. ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ)

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานการติดตั้งซ่อมบำรุงระบบไฟฟ้าส่องสว่าง (ตามมาตรฐานไฟฟ้าสาธารณะ) ปรากฏตามหลักฐาน เอกสารที่ได้สอบทาน กล่าวสรุป คือ มีความเพียงพอ เหมาะสม รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายประภาส	จันทวัติ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายสรศักดิ์	สีดาพรหม	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
๓. นายธนภุต	สาวงษ์นาม	ตำแหน่ง วิศวกรโยธา
๔. นายภูวดล	พลหารศึก	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า
๕. นายจิระวัฒน์	จันทจร	ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา
๖. นางสาวพรนภา	อุทัยดา	ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการกองช่าง
๗. นายวิฑริช	เดชอุดม	ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการช่างไฟฟ้า

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
เรื่อง การตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้าง
โดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding)
(ระหว่างวันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙)

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองช่าง

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding)

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปโดยถูกต้อง ครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด เอกสารหลักฐานต่างๆ มีข้อมูลถูกต้องตรงกัน รวมทั้งจัดทำโดยเจ้าหน้าที่พัสดุ และได้รับความเห็นชอบโดยผู้มีอำนาจ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา ได้เผยแพร่สาระสำคัญ ครบถ้วนระยะเวลาและช่องทางการเผยแพร่ และมีการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด
๔. เพื่อให้ทราบว่าการพิจารณาผลการเสนอราคาเป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนด
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีกรณีการอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างและการประกาศผลการพิจารณาการเสนอราคาถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด
๕. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรค สาเหตุและผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานที่ไม่ถูกต้อง
๖. เพื่อให้ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกตและหรือข้อคิดเห็นเกี่ยวกับการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างให้มีความถูกต้อง โปร่งใส และเป็นธรรม

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. เอกสารหลักฐานในการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) เช่น รายงานขอซื้อขอจ้าง ประกาศและเอกสารประกวดราคา เป็นต้น
๒. ปฏิบัติงานในกระบวนการจัดหาพัสดุด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จนถึงปัจจุบัน เช่น การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคา การพิจารณาผลการเสนอราคา เป็นต้น

ระยะเวลาข้อมูลเอกสารหลักฐานที่ใช้ในตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

/วิธีการตรวจ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ และเอกสารหลักฐานที่ทำการสอบทาน/ตรวจสอบ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ เป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ จนถึงปัจจุบัน เรื่อง การตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายการจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding) ด้วยวิธีการสุ่มตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายฯ จำนวน ๑ ฎีกา คือ ฎีกาล้างรับ ๐๐๑๑/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ สัญญา e๔/๒๕๖๘ (CNTR-๐๐๐๘๐/๖๘) จำนวน ๖๒๙,๐๖๕.๔๒ บาท (หกแสนสองหมื่นเก้าพันหกสิบห้าบาทสี่สิบสองสตางค์) โครงการประกวดราคาจ้างก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านศรีวิสัย หมู่ที่ ๘ สายบ้านศรีวิสัย หมู่ที่ ๘ - ทางหลวง ๒๐๔๐ กว้าง ๖ เมตร ยาว ๙๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือ มีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๔๐๐ ตารางเมตร มีลูกรังไหล่ทาง ข้างละ ๐.๕๐ เมตร ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e - bidding) เช่น รายงานขอซื้อ ขอจ้าง ประกาศและเอกสารการประกวดราคา การเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาการพิจารณาผลการเสนอราคา สรุปผลการตรวจสอบเป็นรายหัวข้อได้ ดังนี้

๑. มีการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างมีการปฏิบัติอย่างถูกต้อง และมีเอกสารหลักฐานถูกต้อง ครบถ้วนและน่าเชื่อถือ
๒. มีการเผยแพร่ร่างประกาศและร่างเอกสารประกวดราคาฯ ให้สาธารณชนวิจารณ์หรือให้ข้อเสนอแนะ มีการปฏิบัติอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. มีการเผยแพร่ประกาศและเอกสารประกวดราคาฯ มีการปฏิบัติถูกต้อง และเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด
๔. มีการพิจารณาคัดเลือกผู้ชนะการเสนอราคาเป็นไปตามหลักเกณฑ์การประเมินผู้ชนะการเสนอราคาที่กำหนดไว้ในเอกสารประกวดราคา
๕. มีการพิจารณาอนุมัติสั่งซื้อสั่งจ้างและการประกาศผลผู้ชนะการประกวดราคาการปฏิบัติถูกต้อง เป็นไปตามข้อกำหนด

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

/ผู้รับทราบ...

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายประภาส	จันทวัติ	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นายสรศักดิ์	สีดาพรหม	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง
๓. นายธนภฤต	สาวงษ์นาม	ตำแหน่ง วิศวกรโยธา
๔. นายภูวดล	พลหารศึก	ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างไฟฟ้า
๕. นายจิระวัฒน์	จันทจร	ตำแหน่ง ผู้ช่วยช่างโยธา
๖. นางสาวพรนภา	อุทัยดา	ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการกองช่าง
๗. นายวิทธวัช	เดชอุดม	ตำแหน่ง จ้างเหมาบริการช่างไฟฟ้า

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--





ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
ของกองสวัสดิการสังคม

ที่	เรื่องที่ตรวจสอบ	วันที่เข้าตรวจสอบ
๑	การเบิกจ่ายเงินโครงการ	๔ มี.ค. ๖๙ – ๑๓ มี.ค. ๖๙
๒	การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ	๑๖ มี.ค. ๖๙ – ๓๑ มี.ค. ๖๙
๓	การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร	๑ เม.ย. ๖๙ – ๒๑ เม.ย. ๖๙



สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๙
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินโครงการ...(กองสวัสดิการสังคม)
ระหว่างวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ...กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการฯ ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หลักการเขียนโครงการที่ปรากฏตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การเบิกจ่ายโครงการฯ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. โครงการที่ปรากฏตามเทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)
๒. สุ่มตรวจสอบ ตามฎีกาการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘)
๓. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

/สรุปผลการ...

สรุปผลการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ (กองสวัสดิการสังคม) โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ จำนวน ๓ ฎีกา

ที่	ว/ด/ป	เลขที่ คลังรับ	เลขที่ผู้เบิก	ประเภทฎีกา	สำนัก/ กอง/ สังกัด	ผู้รับเงิน	จำนวน (บาท)	สถานะ
๑	๑๔ มี.ค. ๖๘	ฎ. ๕๔๐ /๖๘	๖๘-๐๔- ๐๐๒๓๑- ๕๓๒๐๓๐๐- ๐๐๐๐๕	ฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่าย เกี่ยวเนื่อง กับการ ปฏิบัติ ราชการที่ไม่ เข้าลักษณะ รายจ่ายงบ รายจ่าย อื่นๆ)	กอง สวัสดิการ สังคม	นางสุนิสา ประชาชัย	๒๑,๖๐๐	รับเช็ค แล้ว
๒	๓๐ ก.ค. ๖๘	ฎ. ๑๐๘๙ /๖๘	๖๘-๐๔- ๐๐๒๓๑- ๕๓๒๐๓๐๐- ๐๐๐๐๘	ฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่าย เกี่ยวเนื่อง กับการ ปฏิบัติ ราชการที่ไม่ เข้าลักษณะ รายจ่ายงบ รายจ่าย อื่นๆ)	กอง สวัสดิการ สังคม	นางสุนิสา ประชาชัย	๙,๗๕๐	รับเช็ค แล้ว
๓	๒๒ เม.ย. ๖๘	ฎ. ๗๒๖ /๖๘	๖๘-๐๔- ๐๐๐๐๐- ๐๐๐๐๐๐๐- ๐๐๐๐๓	ฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่ายอื่น)	กอง สวัสดิการ สังคม	น.ส.เกษรินทร์ มัตย์วังแสง	๒๘,๙๐๐	รับเช็ค แล้ว

/สรุปผลการ...

สรุปผลการตรวจสอบ (ต่อ)

จากการสุ่มตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ...กองสวัสดิการสังคม โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๙ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ จำนวน ๓ โครงการ (จำนวน ๓ ฎีกา) ดังนี้

๑. โครงการโรงเรียนผู้สูงอายุตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประเภทฎีกายืมเงิน งบประมาณ (รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่นๆ) งบประมาณ จำนวน ๒๑,๖๐๐.๐๐ บาท (สองหมื่นหนึ่งพันหกร้อยบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๓๙/๖๘ ลงวันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๘

๒. โครงการส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ ผู้ด้อยโอกาส คนพิการ ตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประเภทฎีกายืมเงินงบประมาณ (รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่นๆ) งบประมาณ จำนวน ๙,๗๕๐.๐๐ บาท (เก้าพันเจ็ดร้อยห้าสิบบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๓๐/๖๘ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๘

๓. โครงการส่งเสริมอาชีพคนพิการและผู้ดูแลคนพิการตำบลหนองปลิง หลักสูตร การทำพรมเช็ดเท้า จากเศษผ้าวง ฎีกายืมเงินงบประมาณ (รายจ่ายอื่น) งบประมาณ จำนวน ๒๘,๙๐๐.๐๐ บาท (สองหมื่นแปดพันเก้าร้อยบาทถ้วน) เลขที่สัญญา B๐๐๐๔๕/๖๘ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ พบว่า หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม มีการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ... (กองสวัสดิการสังคม) ทั้ง ๓ โครงการฯ ที่ทำการสุ่มตรวจสอบ ได้ดำเนินการตามหลักการเขียนโครงการฯ ที่ปรากฏตามข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และการเบิกจ่ายเงินโครงการฯ...(กองสวัสดิการสังคม) ทั้ง ๓ โครงการฯ ดังกล่าวความละเอียดแจ้งแล้วนั้น มีการดำเนินการปฏิบัติ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รวมถึงเอกสารและหลักฐานต่างๆ ที่ใช้ประกอบการเบิกจ่าย มีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินแผ่นดินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือ ในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหาร กิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบ ความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสุนิสา	ประชาสัมพันธ์	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๒. นางสาวเกษรินทร์	มาตย์วังแสง	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
๓. นางสาวศรีเมือง	เดชบุรัมย์	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๙
เรื่อง การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ
ระหว่างวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิฯ เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบถามและประเมินผลการควบคุมภายในการลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิฯ มีความเหมาะสม เพียงพอ
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคการการลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิฯ และเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขให้การปฏิบัติงานเป็นไป อย่างถูกต้อง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิฯ เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. สอบถามระบบการควบคุมภายในการลงทะเบียนเพื่อขอสิทธิฯ มีความเหมาะสม เพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการลงทะเบียนขอรับสิทธิฯ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จากเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เช่น แบบคำร้องขอลงทะเบียน, บัตรประจำตัวประชาชน เป็นต้น
๒. สอบถามและประเมินผลการการควบคุมภายในการลงทะเบียนขอรับสิทธิ
๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙

/วิธีการตรวจ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบ การจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๙ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำทะเบียนเด็กแรกเกิด ผู้สูงอายุและผู้พิการ หน่วยตรวจสอบภายใน สรุปผลการตรวจสอบ แยกเป็นรายหัวข้อ ดังต่อไปนี้

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียน ถูกต้อง ครบถ้วน
๒. มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ เพื่อแสดงถึงการดำรงชีวิตอยู่ ดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วน
๓. มีการลงทะเบียนเพื่อขอรับสิทธิอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ดำเนินการ ถูกต้อง ครบถ้วน
๔. มีการลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ดำเนินการ ถูกต้อง ครบถ้วน
๕. การขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยความพิการของผู้พิการ ดำเนินการ ถูกต้อง ครบถ้วน
๖. มีการประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ รายใหม่รวมทั้งผู้สูงอายุ เงินเบี้ยความพิการของผู้พิการ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อให้ประชาชนทราบ ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. มีการรายงานและสรุปยอดผู้ได้รับเงินเบี้ยยังชีพแยกตามประเภท ดำเนินการ ถูกต้อง ครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสุนิสา	ประชาชัย	ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๒. นางสาวเกษรินทร์	มาตย์วังแสง	ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ
๓. นางสาวศรีเมือง	เดชบุรัมย์	ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี อุทัยคำ

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





สรุปรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๙
เรื่อง การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
(ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๙)

เรียน : นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง/
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สำเนาเรียน : ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตรวจสอบและรายงานโดย
นางสาวอัญชลี อุทัยคำ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอเมืองมหาสารคาม จังหวัดมหาสารคาม



รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง อำเภอเมือง จังหวัดมหาสารคาม
ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. ความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๓. ระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษา เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สุ่มตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร เอกสารประกอบฎีกา และเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในของการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร มีความเหมาะสมเพียงพอในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงาน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

วันที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบในระหว่าง วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๙


/วิธีการตรวจ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจสอบ
๒. วิธีการสอบทาน
๓. วิธีการสังเกตการณ์
๔. วิธีการสัมภาษณ์เจ้าหน้าที่
๕. วิธีการตรวจสอบเอกสารหลักฐานรายการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร โดยมีหน่วยรับตรวจ คือ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบ พบว่า การเบิกจ่ายสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร มีการดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบมีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องสรุปผลได้ ดังนี้

- การตั้งงบประมาณรายจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ไว้ในหมวดค่าตอบแทนประเภทเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๖
- การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร กองสวัสดิการสังคม เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๗ วรรค ๓ รวมถึงมีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- สอบทานความถูกต้องของฎีกาและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย พบว่า การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร กองสวัสดิการสังคม เป็นไปตามอัตราที่กำหนดและตรงตามฎีกาการเบิกมีการแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ครบถ้วน ถูกต้อง
 - ใบเสร็จรับเงิน รายละเอียดมีชื่อสถานศึกษา วัน เดือน ปี ที่รับเงิน รายการที่เรียกเก็บจำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร มีประกาศของสถานศึกษาฯ ครบถ้วน ถูกต้อง
 - สิทธิผู้ขอเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร พบว่า เป็นผู้ที่มีสิทธิเบิกเงินและเป็นบุตรโดยชอบด้วยกฎหมายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๕
 - เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่าย พบว่า มีเอกสารใบเบิกเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตร (แบบ ก.บ.๑) มีการระบุข้อมูล มีการลงนาม ทั้งผู้ขอเบิก ผู้อนุมัติ ครบถ้วน ถูกต้อง ใบสำคัญรับเงินฎีกาเบิกจ่ายมีใบเสร็จตัวจริงที่ทางสถานศึกษาออกแนบยืนยันในเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร
- หน่วยรับตรวจ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ และอัตราการเบิกจ่ายเป็นไปตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๒.๓/ว ๒๕๗ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๙ และมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน การจ่ายเงินให้ผู้มีสิทธิผ่านระบบ KTB Corporate Online การปฏิบัติงานในระบบมิได้เป็นบุคคลเดียวปฏิบัติงานทุกขั้นตอน มีการควบคุมตรวจสอบก่อนการเบิกจ่ายเงินและระบบมีความปลอดภัย ซึ่งมีความเพียงพอเหมาะสมสามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้



/ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยวิธีการสุ่มตรวจสอบ ว่าดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ และเป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

- | | | |
|--------------------|------------|---------------------------------------|
| ๑. นางสุนิสา | ประชาชน | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |
| ๒. นางสาวเกษรินทร์ | มาตยวิงแสง | ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวศรีเมือง | เดชบุรัมย์ | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัฒนาชุมชนชำนาญงาน |

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--

ชื่อผู้สอบทาน

นางสาวอัญชลี	อุทัยคำ	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
--------------	---------	--



