



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ.....

ที่ นธ ๗๑๑๑๑/.....วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบกองช่างตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายใน มีความสมบูรณ์ชัดเจนยิ่งขึ้น รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เห็นควรแจ้งเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอต่อไป

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

แผนการตรวจสอบกองช่าง
เรื่อง การคำนวณประมาณการช่างโครงการตามข้อบัญญัติ
เรื่อง งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(ตรวจสอบเอกสาร ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

ที่	เกณฑ์การตรวจ	เอกสาร
๑.	โครงการพัฒนา เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ	-แผนพัฒนาท้องถิ่น -ข้อบัญญัติรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔
๒.	มีการคำนวณประมาณการช่างโครงการตามข้อบัญญัติ ครบทุกโครงการที่มีการจัดทำงบประมาณ	-ปร.๔ -ปร.๕

ระยะเวลาการตรวจสอบ : วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูคละ

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/.....วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการการตรวจสอบกองช่าง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูคละ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในกองช่าง ตามแผนการตรวจสอบภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชำชียะห์ จาราแวง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูคละ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญูคละ

กระตาศทำการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้รับตรวจ : นายวสันต์ บินบราเฮ็ง

วันที่ตรวจ : ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	รายการตรวจ	ผลการประเมิน			หมายเหตุ
			ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
๑.	โครงการพัฒนา เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญู คละประกอบด้วย	-แผนพัฒนาท้องถิ่น -ข้อบัญญัติ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔				
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางแยกถนนบ้านน้ำขาว-บ้านสายะ (บ้านนายจวบ) หมู่ที่ ๓ บ้านน้ำขาว					
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางแยกทางหลวง ๔๐๕๗ (ซอยแวลีเมาะ) หมู่ที่ ๘ บ้านไม้ฝาด					
	โครงการก่อสร้างรั้วคูโบร หมู่ที่ ๒ บ้านบาโงตือบู					
	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ คสล. หมู่ที่ ๗ บ้านฮูตมาแฉ					
	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ คสล. หมู่ที่ ๖ บ้านสามแยก สายหลังบ้านกำนัน					
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายแยกทางหลวง ๔๑๙๓-สนามกีฬา หมู่ที่ ๔ บ้านบาโง					
	โครงการก่อสร้างรั้วคูโบร หมู่ที่ ๑ บ้านตอออก					
	โครงการบุกเบิกถนนพร้อมลงหินคลุก หมู่ที่ ๕ บ้านตาฮิบาดะ					
	โครงการปรับปรุงอาคารเอนกประสงค์ หมู่ที่ ๙ บ้านศาลาอูมา					
๒.	มีการคำนวณประมาณการช่างโครงการตามข้อบัญญัติครบทุกโครงการที่มีการจัดทำงบประมาณ	-ปร.๔ -ปร.๕				
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางแยกถนนบ้านน้ำขาว-บ้านสายะ (บ้านนายจวบ) หมู่ที่ ๓ บ้านน้ำขาว					
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางแยกทางหลวง ๔๐๕๗ (ซอยแวลีเมาะ) หมู่ที่ ๘ บ้านไม้ฝาด					
	โครงการก่อสร้างรั้วคูโบร หมู่ที่ ๒ บ้านบาโงตือบู					
	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ คสล. หมู่ที่ ๗ บ้านฮูตมาแฉ					
	โครงการก่อสร้างคูระบายน้ำ คสล. หมู่ที่ ๖ บ้านสามแยก สายหลังบ้านกำนัน					
	โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายแยกทางหลวง ๔๑๙๓-สนามกีฬา หมู่ที่ ๔ บ้านบาโง					
	โครงการก่อสร้างรั้วคูโบร หมู่ที่ ๑ บ้านตอออก					
	โครงการบุกเบิกถนนพร้อมลงหินคลุก หมู่ที่ ๕ บ้านตาฮิบาดะ					
	โครงการปรับปรุงอาคารเอนกประสงค์ หมู่ที่ ๙ บ้านศาลาอูมา					



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ	กองช่าง
กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	การคำนวณประมาณการช่างโครงการตามข้อบัญญัติ
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ
ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบโครงการตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
วิธีการตรวจสอบ	ตรวจสอบเอกสาร ปร.๔ และ ปร.๕ และแผนพัฒนาท้องถิ่น
ผลการตรวจสอบ	

๑.โครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานที่มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๙ โครงการ เป็นไปตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ

๒. โครงการพัฒนาด้านโครงสร้างพื้นฐานที่มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ จำนวน ๙ โครงการ มีการคำนวณประมาณการช่าง ครบถ้วน

ข้อสังเกต

๑.การคำนวณประมาณการช่าง มีระยะเวลาดำเนินการจำกัด และคาบเกี่ยวกับการดำเนินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ อาจก่อให้เกิดข้อผิดพลาด บกพร่อง และไม่สอดคล้องกับความเป็นจริง

๒.ควรจัดทำคู่มือ การปฏิบัติงาน หรือคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี ลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น และเพิ่มโอกาสความสำเร็จในการดำเนินงานตรวจสอบภายในต่อไป

ทราบ

(นายวสันต์ บินบราเฮง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูละ

สำนักงานปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๑๑/.....วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบสำนักปลัดตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในใจกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายใน มีความสมบูรณ์ชัดเจนยิ่งขึ้น รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เห็นควรแจ้งเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอต่อไป

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

แผนการตรวจสอบสำนักปลัด
เรื่อง การโอนงบประมาณรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
(ตรวจสอบเอกสาร ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

ที่	เกณฑ์การตรวจ	เอกสาร
๑.	สุ่มตรวจสอบเส้นทางการจัดทำเอกสารการโอนงบประมาณเปรียบเทียบกับ เอกสารการนำเสนอผู้มีอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓	-บัญชีโอนเงินงบประมาณรายจ่าย -ประกาศการโอนงบประมาณ -หนังสือแจ้งผู้กำกับดูแลเพื่อทราบ

ระยะเวลาการตรวจสอบ : วันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

ที่ นธ ๗๑๑๑๑/.....วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการการตรวจสอบสำนักปลัด ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในสำนักปลัด ตามแผนการตรวจสอบภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชำชียะห์ จาราแวง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญจนาภิเษก



กระตาศทำการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้รับตรวจ : นายพนารัตน์ บุญชูช่วย

วันที่ตรวจ : ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	รายการตรวจ	ผลการประเมิน			หมายเหตุ
			ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
๑.	ตรวจสอบเส้นทางการจัดทำเอกสารการโอนงบประมาณเปรียบเทียบกับ เอกสารการนำเสนอผู้มีอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓	-บัญชีโอนเงินงบประมาณรายจ่าย -ประกาศการโอนงบประมาณ -หนังสือแจ้งผู้กำกับดูแลเพื่อทราบ				
	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๒					
	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๗					



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ	สำนักปลัด
กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	การโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ
ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบเส้นทางการจัดทำเอกสารการโอนงบประมาณเปรียบเทียบกับ เอกสารการนำเสนอผู้มีอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
วิธีการตรวจสอบ	สุ่มตรวจเอกสาร ดังนี้ -บัญชีโอนเงินงบประมาณรายจ่าย -ประกาศการโอนงบประมาณ -หนังสือแจ้งผู้กำกับดูแลเพื่อทราบ

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบกระบวนการโอนงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาเยาะ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อตรวจสอบเส้นทางการจัดทำเอกสารการโอนงบประมาณเปรียบเทียบกับ เอกสารการนำเสนอผู้มีอำนาจตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๒๖ -๒๘ โดยตรวจสอบจากเมนูระบบงบประมาณ > รายงาน > รายงานการโอน งบประมาณรายจ่าย > ประจำปี > เลือกปีงบประมาณ/กตค้นหา ระบบจะแสดงข้อมูล

จากการสุ่มตรวจสอบเอกสาร พบว่า การโอนงบประมาณ จำนวน ๒ ครั้ง มีการดำเนินการ ภายใน ๑ วัน จำนวน ๑ ครั้ง และดำเนินการล่าช้า จำนวน ๑ ครั้ง แสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานของหน่วยงาน ทั้งนี้การอนุมัติการโอนงบประมาณ ควรดำเนินการภายใน ๑ วันทำการ นับจาก วันที่ ผู้มีอำนาจอนุมัติ/เห็นชอบ หากวันที่กรายการล่าช้านานเกินไป จะส่งผลกระทบต่อเงินในรายงานยอด งบประมาณการคงเหลือ ที่ปรากฏยอดไม่ตรงกับข้อเท็จจริง และส่งผลให้ ระบบปฏิบัติการอื่นๆ ของ หน่วยงาน มียอดคลาดเคลื่อน ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ในการบริหารงบประมาณ อาทิ วงเงินในการจัดซื้อ จัดจ้าง งบประมาณคงเหลือในการจัดทำฎีกา เบิกเงิน รายงานรายจ่ายจริงตามงบประมาณ ยอดเงินที่ ปรากฏในงบการเงิน เป็นต้น

ข้อสังเกต

๑. เพื่อให้ดำเนินการโอนงบประมาณ มีประสิทธิภาพ ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบควรดำเนินการ ภายใน ๑ วันทำการ นับจากวันที่ ผู้มีอำนาจอนุมัติ/เห็นชอบ

ทราบ

(นางพนารัตน์ บุญช่วย)
หัวหน้าสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนตำบลกาญูคละ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๑๑/.....วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในใจกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายใน มีความสมบูรณ์ ชัดเจนยิ่งขึ้น รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เห็นควรแจ้งเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอต่อไป

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

แผนการตรวจสอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เรื่อง การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน
ของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน
(ตรวจสอบเอกสาร ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

ที่	เกณฑ์การตรวจ	เอกสาร
๑.	รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน มีความสมบูรณ์ ครบถ้วน	-รายงานผลการดำเนินงาน

ระยะเวลาการตรวจสอบ : วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เวลา ๐๙.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/.....วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามแผนการตรวจสอบภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

กระดาษทำการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผู้รับตรวจ : นางชูชานา อาเวตาโละ

วันที่ตรวจ : ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	รายการตรวจ	ผลการประเมิน			หมายเหตุ
			ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
๑.	มีการแสดงข้อกำหนดขอบเขตและรายละเอียดของงาน (Terms of Reference : TOR) ในรายงานผลการดำเนินงาน	ขอบเขตและรายละเอียดของงาน (Terms of Reference : TOR)				
	โรงเรียนบ้านสามแยก					
	โรงเรียนบ้านบาโง					
	โรงเรียนบ้านไม้ฝาด					
	โรงเรียนบ้านตอออก					
	โรงเรียนบ้านศาลาอูมา					
๒.	มีการจัดทำบันทึกควบคุมการประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) ประจำวัน	บันทึกควบคุมการประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) ประจำวัน				
	โรงเรียนบ้านสามแยก					
	โรงเรียนบ้านบาโง					
	โรงเรียนบ้านไม้ฝาด					
	โรงเรียนบ้านตอออก					
	โรงเรียนบ้านศาลาอูมา					
๓.	มีรูปแบบการจัดทำรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนประจำปี (โครงการอาหารกลางวันฯ) ที่ได้มาตรฐาน	เล่มรายงานผลการดำเนินงานโครงการฯ				
	การลงนามรับรองเอกสาร					
	มีข้อมูลครบถ้วนได้สาระสำคัญ					
	มีการเสนอผู้บริหารเพื่อทราบ					



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน มีความสมบูรณ์ ครบถ้วน
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ
ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบการจัดทำผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน
วิธีการตรวจสอบ	เล่มรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน
ผลการตรวจสอบ	๑. โรงเรียนสังกัด สพฐ. ซึ่งเป็นหน่วยรับงบประมาณ ประกอบด้วย โรงเรียนบ้านตอออก โรงเรียนบ้านไม้ฝาด โรงเรียนบ้านศาลาอูมา โรงเรียนบ้านบาโจ และโรงเรียนบ้านสามแยก ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเงินอุดหนุนสำหรับสนับสนุนอาหารกลางวันของเด็กนักเรียนในโรงเรียนสังกัด สพฐ. จำนวน ๕ โรงเรียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แต่อย่างไรก็ตามยังพบข้อบกพร่องในการลงนามรับรองเอกสารถูกต้อง ในสำเนาเอกสารที่ประกอบเป็นรายงาน อีกทั้งขาดรูปแบบรายงานที่เป็นมาตรฐานซึ่งใช้เป็นแนวทางในการจัดทำรายงาน

ข้อสังเกต

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ ควรดำเนินการจัดทำคู่มือการรายงานผลการดำเนินงานที่เป็นมาตรฐานเพื่อให้โรงเรียนซึ่งเป็นหน่วยรับงบประมาณมีแนวทางการจัดทำรายงานฯ ที่มีมาตรฐานและแนวทางที่ถูกต้อง ซึ่งจะก่อให้เกิดประโยชน์ต่อโรงเรียนในฐานะผู้รายงาน และองค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละในฐานะเจ้าของงบประมาณ อันจะได้รายงานที่มีประสิทธิภาพในการทำงานต่อไป

ทราบ

(นางชูชานา อาแวตาโละ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลกายูคละ

กองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/.....วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบของสวัสดิการสังคม ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในใจกองช่าง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้ง **กองสวัสดิการสังคม** สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายใน มีความสมบูรณ์ ชัดเจนยิ่งขึ้น รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เห็นควรแจ้งเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอต่อไป

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

แผนการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม
เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ
(ตรวจสอบเอกสาร ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

ที่	เกณฑ์การตรวจ	เอกสาร
๑.	มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบที่กำหนด	-บัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบที่กำหนด
๒.	มีการปิดประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ ไว้โดยเปิดเผย เป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ณ ที่ทำการองค์การบริหาร ส่วนตำบลทุกยุคละ	-ประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ ไว้โดยเปิดเผยเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน
๓.	มีการจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนไว้ในแฟ้มประวัติผู้ลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	-เอกสารการลงทะเบียนไว้ในแฟ้มประวัติผู้ลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระยะเวลาการตรวจสอบ : วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เวลา ๑๓.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/.....วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคม ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในกองสวัสดิการสังคม ตามแผนการตรวจสอบภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชำชียะห์ จาราแวง)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

กระดาษทำการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

ผู้รับตรวจ : นางชูชานา อาแวตาโละ (รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม)

วันที่ตรวจ : ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	รายการตรวจ	ผลการประเมิน			หมายเหตุ
			ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
๑.	มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบที่กำหนด	บัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบที่กำหนด				
๒.	มีการปิดประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ ไว้โดยเปิดเผยเป็นเวลาน้อยกว่า ๑๕ วัน ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกายุคละ	ประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ				
๓.	มีการจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนไว้ในแฟ้มประวัติผู้ลงทะเบียนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔	เอกสารการลงทะเบียนไว้				



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ	กองสวัสดิการสังคม
กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ	ตรวจสอบกิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ
ขอบเขตการตรวจสอบ	ตรวจสอบกิจกรรมด้านการจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ
วิธีการตรวจสอบ	สุ่มตรวจสอบการดำเนินการทางเอกสารด้านการจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ
ผลการตรวจสอบ	<p>๑. มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามระเบียบที่กำหนดและได้ประกาศไว้ที่บอร์ดประชาสัมพันธ์ของที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกาญควาย</p> <p>๒. มีการปิดประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิฯ ไว้โดยเปิดเผยเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลกาญควาย</p> <p>๓. มีการจัดเก็บเอกสารการลงทะเบียนไว้ในแฟ้มประวัติผู้ลงทะเบียนใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ชัดเจน แต่ยังไม่พบข้อบกพร่องในการลงทะเบียนที่คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติยังลงนามไม่ครบถ้วนในเอกสารบางส่วน</p>

ข้อสังเกต

- ควรปรับกระบวนการทำงานด้านการจัดสวัสดิการเบี้ยยังชีพ โดยเฉพาะการสร้างระบบการติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
- ควรประยุกต์ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศในการให้บริการ เพื่อการจัดเก็บข้อมูลที่เป็นระบบเพื่อให้การบริการประชาชนเป็นอย่างรวดเร็ว

ทราบ

(นางชูชานา อาแวตาโละ)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลกาญควาย

กองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๑๑/.....วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง แจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายในของช่วง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบภายในตามระเบียบระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

ข้อเสนอ

เห็นควรแจ้งกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายใน มีความสมบูรณ์ชัดเจนยิ่งขึ้น รายละเอียดตามแผนการตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางชำชียะห์ จาราแว)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

เห็นควรแจ้งเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอต่อไป

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

แผนการตรวจสอบกองคลัง
เรื่อง การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และการจัดทำรายงานผล
แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
(ตรวจสอบเอกสาร ปีงบประมาณ ๒๕๖๔)

ที่	เกณฑ์การตรวจ	เอกสาร
๑.	มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	- แผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
๒.	มีการจัดทำรายงานผลแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	- รายงานผลแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระยะเวลาการตรวจสอบ : วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ.....

ที่ นธ ๗๑๑๐๑/.....วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เรื่องมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ด้านการรายงานผลการตรวจสอบกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะ ๆ ให้หัวหน้าหน่วยงานและคณะกรรมการตรวจสอบทราบตามแผนการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายในกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายในปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางชำชียะห์ จาราวะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทราบ

(นายชัชวาล ไพจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ ปฏิบัติหน้าที่

นายองค์การบริหารส่วนตำบลกาญาคณะ

กระดาษทำการตรวจสอบและประเมินผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

ผู้รับตรวจ : นางชูชานา อาแวตาโละ (รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม)

วันที่ตรวจ : ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ที่	ประเด็นการตรวจสอบ	รายการตรวจ	ผลการประเมิน			หมายเหตุ
			ครบถ้วน	ไม่ครบถ้วน	ไม่ได้ปฏิบัติ	
๑.	มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างรายการครุภัณฑ์ที่เข้าหลักเกณฑ์ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง				
๒.	มีการจัดทำรายงานผลแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	มีรายละเอียดที่แสดงคุณลักษณะของ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุของแต่ละรายการ และการใช้งบประมาณในส่วนที่เกี่ยวข้อง				



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจ

๑. การจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๒. การจัดทำรายงานผลแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ว่าได้ปฏิบัติงานถูกต้อง และสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี นโยบายที่กำหนด และหลักเกณฑ์ต่างๆ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดทำรายงานแผนจัดซื้อจัดจ้าง และรายงานผลแผนฯ

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินการทางเอกสารด้านการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง และ

รายงานผลการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ พบว่า มีการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างครบถ้วน สมบูรณ์ อย่างไรก็ตาม พักตร์/รายการโครงการที่มีงบประมาณไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ซึ่งไม่ต้องจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้างนั้น มีการบรรจุในแผนจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ทั้งนี้งานงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถตรงตามตำแหน่ง อีกทั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มีความเข้าใจ และขาดทักษะพื้นฐานในการจัดทำแผนจัดซื้อจัดจ้าง

๒. จากการตรวจสอบการจัดทำรายงานผลแผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือจัดหาพัสดุ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ พบว่า ขาดรายละเอียดที่แสดงคุณลักษณะของการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง หรือจัดหาพัสดุของแต่ละรายการ และการใช้งบประมาณในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ข้อสังเกต

๑. อบต. กายูคละ ควรเร่งรัดการสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุและแต่งตั้งบุคคลที่มี

ความรู้ความสามารถ เพื่อให้มีบุคลากรผู้รับผิดชอบงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ทั้งนี้เพื่อเป็นการแก้ไขปัญหาเฉพาะหน้าภายในกองคลังควรมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ซึ่งปฏิบัติงานในปัจจุบันเข้ารับการฝึกอบรมและควรสร้างระบบติดตามและประเมินความก้าวหน้าของการปฏิบัติงาน

ทราบ

(นางสาวรุชีกี๊ ดาโอะ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน
รักษาการในตำแหน่ง เจ้าหน้าที่