



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม โทร./ โทรสาร ๐ ๓๔๑๐ ๐๙๖๖
ที่ นฐ ๗๔๑๐๑/- วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำปีเดือนตุลาคม – พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหมผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจสอบหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี หน่วยตรวจสอบได้จัดทำรายงานการตรวจสอบพร้อมสรุปผลการตรวจสอบ และข้อเสนอแนะ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ความว่าให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรือน้อยกว่าหกเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็น เรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และวรรคสาม ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบตามวรรคสองให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

๓.๒ หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๖ (๒), ๑๗ (๖) (๗)

ข้อ ๑๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐรับผิดชอบตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ดังนี้

(๒) หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๒) – (๗) ให้รับผิดชอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐนั้น

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรือน้อยกว่าหกเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็น เรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)
รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

ความเห็นปลัด อบต.....

จ.อ.
(สนิท ชมเทศ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

☐ ทราบ

(นายอนุชา กุลติลิก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

ผลการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำปีเดือน ตุลาคม – พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด อบต

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๘๗ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับของการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๔

ขอบเขตการตรวจสอบ

การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจเอกสาร
๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามพระราชบัญญัติสภาพัฒนาการและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๘๗ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับของการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๔ เรียบร้อยแล้ว

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนธิ ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด อบต

เรื่องที่ตรวจ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๒๖ - ๒๙

ขอบเขตการตรวจสอบ

การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสาร
๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการโอนงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๒๐ ครั้ง และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ จำนวน ๓ ครั้ง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๒๖ - ๒๙

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนิท ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด อบต.

เรื่องที่ตรวจ การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายในเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕

ขอบเขตการตรวจสอบ

การสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจเอกสาร
๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนิท ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

