



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม โทร./ โทรสาร ๐ ๓๔๑๐ ๐๙๖๖
ที่ นฐ ๗๔๑๐๑/- วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ประจำปีเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ – มกราคม ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหมผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ 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 และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน 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) ให้รับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐนั้น

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็น เรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)
รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

ความเห็นปลัด อบต.....

จ.อ.
(สนิท ชมเทศ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

☐ ทราบ

(นายอนุชา กุลติลภ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

ผลการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ – มกราคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (งบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓)

- งบแสดงฐานะทางการเงิน
- งบทรัพย์สิน
- งบเงินสะสม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และมติ ครม.

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (งบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓)

- งบแสดงฐานะทางการเงิน
- งบทรัพย์สิน
- งบเงินสะสม

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจเอกสาร
๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ (งบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓) เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)
รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน
(สนิท ชมเทศ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ เงินประกันสัญญา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้การคืนหลักประกันสัญญาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ หรือ มติ ครม.

ขอบเขตการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินประกันสัญญา ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสาร

- สุ่มตรวจฎีกาเบิกเงินประกันสัญญา เลขที่คลังรับ ๐๐๒๐๕/๖๔ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓
- สุ่มตรวจฎีกาเบิกเงินประกันสัญญา เลขที่คลังรับ ๐๐๒๐๖/๖๔ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓
- สุ่มตรวจฎีกาเบิกเงินประกันสัญญา เลขที่คลังรับ ๐๐๒๓๔/๖๔ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๔

๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินประกันสัญญาเป็นไปตามระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนิท ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด

เรื่องที่ตรวจ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๔๒๗ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๑

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ระหว่างเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ - มกราคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๐ มกราคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจเอกสาร

๑.๑ ตรวจสอบฎีกาเลขที่คลังรับ ๐๐๒๖๘/๖๔ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๔

๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในหมวดเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๔๒๗ ลงวันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติการตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เรียบร้อยแล้ว แต่พบว่ายังไม่ได้มีการนำโครงการขอรับเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวันและบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุนระหว่างโรงเรียนวัดหนองปลาไหลกับองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหมมาแนบในฎีกา ได้สอบถามเจ้าหน้าที่กองคลังแจ้งว่าสำนักงานปลัดจะนำเอกสารมาแนบให้ภายหลัง จึงได้แจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ให้ติดตามให้นำเอกสารดังกล่าวมาแนบฎีกาให้เรียบร้อยเพื่อง่ายในการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนธิ ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัด อบต

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้สูงอายุ เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้สูงอายุ เดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ – มกราคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสาร

- ๑.๑ ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๐๐๑๘๔/๖๔ ลงวันที่ -
- ๑.๒ ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๐๐๑๘๕/๖๔ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๓
- ๑.๓ ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๐๐๒๕๗/๖๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔
- ๑.๔ ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่คลังรับ ๐๐๒๕๘/๖๔ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔

๒. สอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ/ข้อเสนอแนะ

ในระหว่างดำเนินการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ ผู้สูงอายุ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติในการจ่ายเงินตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ เรียบร้อยแล้ว

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวจิราพร รัตนบุญ รองปลัดอบต. ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิราพร รัตนบุญ)

รองปลัด อบต. ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ จ.อ.....ผู้ตรวจทาน

(สนิท ชมเทศ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งกระพังโหม

