



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนตำบลไม้ดัด.....(หน่วยตรวจสอบภายใน).....

ที่.....วันที่... ..๑๐... ตุลาคม ๒๕๖๐.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๐ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๐

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐.....

เรียน นายก อบต.ไม้ดัด/ผ่านปลัด อบต.ไม้ดัด

๑.เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ แล้วนั้น

๒.ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๐ - กันยายน ๒๕๖๐ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓.ข้อระเบียบกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘

๔.ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอแจ้งผลการดำเนินงานตามเอกสารที่ได้แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอุทุมพร ปั่นเกตุ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายก อบต.ไม้ดัด

.....
.....

(นางสาวจำลองลักษณ์ สุขสมสร)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไม้ดัด

.....
.....

(นายเฉลียว ชัยวาทย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไม้ดัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปี เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๐ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๐ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

หน่วยรับตรวจ

สำนักปลัด กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไม้ดัด

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย
๓. งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงการจัดทำข้อบัญญัติเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนดไว้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล
๒. ตรวจสอบวิธีการเบิกจ่าย

รายละเอียดที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การดำเนินงานของ หน่วยรับตรวจ		สรุปผลการตรวจ	
		ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑. <u>สำนักปลัด</u>	- การจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล - การช่วยเหลือผู้ประสบสาธารณภัย	— —		- การจัดทำข้อบัญญัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - การใช้จ่ายเงินงบประมาณบางรายการไม่เป็นไปตามข้อบัญญัติ - เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยตามระเบียบกระทรวงการคลังฯ	- ควรมีการวิเคราะห์รายการการจ่ายเงินก่อนตั้งข้อบัญญัติเพื่อที่จะได้จ่ายเงินตรงตามข้อบัญญัติที่ตั้งไว้
๒. <u>กองการคลัง</u>	- งานการเงินและบัญชี	—		- เบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯ	-