



บุพเพกษาความ

ส่วนราชการ .. อธิการบดีหารสถานที่ดำเนินผลบางมูลน้ำป่าฯ ๒๕๖๗/๑๗๙ วันที่ .. ๓ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง .. ร้ายแรงแม่ลูกกระซิบภัยในประวัติศาสตร์ความ - วัฒนธรรมไทยและมายุคสมัย

เรียน นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูลน้ำป่าฯ ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลบางมูลน้ำป่าฯ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน “ศูนย์ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘” ไปแล้ว นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน “ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๘ ตรวจสอบความถูกต้องและเจื่อจือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ การบริหารงบประมาณ การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพของสำนักปลัด กองคลัง กองบัญชากองการศึกษา ศูนย์ฯ และวัฒนธรรม เศรษฐีเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวแครดิตติญา ฉิมพาล)
นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานกฎหมาย

เรียน นายก อบต.บางมูลน้ำป่าฯ

.....
.....
.....
.....
.....

(นางสาวชนกธิดา ศักดิ์มณฑ์ยักษุ)
ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูลน้ำป่าฯ

ความเห็น .. ๔๕๖๘

(นายสุรพิพ โภุมล)

นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูลน้ำป่าฯ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ประจำเดือนตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจสอบ

สำนักปลัด องค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูน

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การเบิกจ่ายเงิน
๒. หนี้สือรับ – ส่งการรายงาน
๓. การใช้เงินการรักษาดูแลของ อปท.
๔. การยืมเพลสุด , การเก็บรักษาเพลสุด , การเบิกจ่ายเพลสุด
๕. การจัดทำแผนการดำเนินงานประจำเดือนตามประเพณีและตามกำหนด
๖. การขออนุญาตและออกใบอนุญาตให้กิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๗. การลงโทษบุคคลที่มีความผิดทางอาชญากรรม
๘. การลงโทษบุคคลที่มีความผิดทางอาชญากรรม
๙. การจัดทำการควบคุมภัยใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ได้แก่ มาตรฐานระดับมาตรฐานและหลักเกณฑ์การควบคุมภัยใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัดมุบงลงด้านการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือเดียวของข้อมูลและตรวจสอบต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ประมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภัยในและความสำเร็จที่ตรวจสอบ รวมทั้งวินิจฉัยที่เหลือในการบริหารและตรวจสอบของหน่วยรับตรวจสอบ
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การตรวจสอบขององค์กรบริหารส่วนตำบล บางมูนให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบงบการดูแล รักษาและความปล่อยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรถูกประพฤติ ว่ามีประพฤติเชิงบวก ประพฤติที่ดีและประพฤติดี
๓. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และสนับสนุนแนะวิธีการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประทับใจ ซึ่งเป็นรูปแบบที่ยอมรับและเพื่อป้องปรามมิให้เกิดความเสียหายและทุจริตร้ายให้เกิดกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูน
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน แหล่ง/หรือระบบที่มี ที่อยู่บังคับ คำสั่งที่ห้าม ตรวจสอบดังกล่าวในปัจจุบัน
๕. เพื่อดictามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วน ตำบลบางมูน และปลัดองค์กรบริหารส่วนต่างๆ ของบังคับ คำสั่งที่ห้าม ที่อยู่บังคับ คำสั่งที่ห้าม รับตรวจสอบตามที่มีการตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๖. เพื่อให้ทราบถึงการติดตามประเมินรายบุคคลตามภาระที่มี

ขอขอบคุณ

๓ ในการสอนภาษาไทยและภาษาอังกฤษ ทางโรงเรียนฯ ได้พยายามสืบสานความตระหนักรู้ทางคุณธรรมและการรักษาความเสี่ยง การควบคุมและกำกับดูแลของหน่วยรับ

ตรวจสอบ

๒ การสอนภาษาและภาษาติดตามและแผนการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงาน เพื่อช่วยให้เข้าใจง่ายรับทราบ
เกิดผลลัพธ์ตามวัตถุประสงค์โดยเป้าหมาย

๓ การให้ความสำคัญเป็นการเน้นศักยภาพเด็กอย่างความเสี่ยงที่นักเรียนแปลงไปอย่างมีประสิทธิภาพ
ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล

รายละเอียดที่ตรวจสอบ

๑. ป้องกันการตรวจตราสอบเบื้องต้นด้วย ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

(ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นของข้อเสนอแนะ

ประจำเดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๓
ประจำเดือน พฤษภาคม – ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
สำนักปลัด	- การเปิดเจ้าหน้าที่	- มีการจัดทำเอกสาร คำบัญชีตามระเบียบฯ - มีการลงลายมือชื่อ “ไม่ ทราบ”	- ติดตามการลงลายมือชื่อรับทราบ
	- หนังสือรับ – ส่งแล้ว การรายงานฯ	- การออกเลขหนังสือรับ – ส่ง เป็นปัจจุบันก่อต่องคงไว้ เป็นปัจจุบันและเป็นปัจจุบัน	
	- การเข้ามาระดมทักษิณ กรณีต้องออก	- ไม่ทราบทักษิณการใช้ชื่อรับทราบ เป็นปัจจุบัน	
พัสดุ	- การยืมพัสดุ, การเก็บ รักษาพัสดุ, การเปิดเจ้า หน้าที่	- การยืมพัสดุตรวจสอบพัสดุมาก โดยไม่ดำเนินการรับเข้าสู่ระบบ มีการจัดทำทะเบียนคุณภาพ และนำให้เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนคุณภาพรับพัสดุ/ คุณภาพเพื่อป้องกันการสูญหาย	- ไม่ทราบทักษิณการยืมพัสดุ/ คุณภาพ
	- การจัดทำแผนการ ดำเนินการประจำปี - การติดตามประเมินผล	- การจัดทำแผนการประจำปี ดำเนินการตามผลการติดตามผล แผนประเมินผล	
	แผน	จะเป็นปีๆ	
	- การขออนุญาตจำหน่าย อาหารและสัมภាងอาหาร	- เอกสารเครื่องสิ่งของที่มีการซื้อขาย ค่าธรรมเนียมและค่าปรับ ถูกต้องตามระเบียบฯ	
ในส่วนที่จัดการที่ดิน อีกรอบครึ่งปี	- การขออนุญาตจำหน่าย อาหารและสัมภាងอาหาร	- การต่อใบอนุญาตฯ ของสหกรณ์ คุณวัฒน์และมีการเข้ามาระดม ธรรมและประเมินค่าปรับตาม ระบบที่ดินฯ	

หน่วยรับทราบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับทราบ
สำนักปลัด	<ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้พิสูจน์ทาง 	<ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุ เอกราชครบรอบปี 	หน่วยรับทราบ
	<ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยชราภาพ ขอรับสิทธิ์เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด 	<ul style="list-style-type: none"> - การลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยชราภาพ สิทธิ์เงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดอาสาครบรอบปี 	

ลงชื่อ.....

 นางสาวอรุณรัตน์ สุกุมาร
 หัวหน้าสำนักปลัด

ရာထူးခိုင်ရွှေမြို့၏အနေဖြင့်
မြို့တော်မြို့၏အနေဖြင့်
(မြို့တော်မြို့၏အနေဖြင့်) မြို့တော်မြို့၏အနေဖြင့်
မြို့တော်မြို့၏အနေဖြင့်
မြို့တော်မြို့၏အနေဖြင့်

ရာထူးခိုင်ရွှေမြို့၏အနေဖြင့်

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและข้อเสนอแนะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประจำเดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๒. กองคลัง	-การเบิกจ่ายเงิน	-ผู้ตรวจสอบภายใน ผู้มาเบิกจ่ายเงิน เอกสาร ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย มีบันทึกการลงลายมือชื่อลง เจ้าหน้าที่ไม่ครบถ้วน
	-การยืมและ การส่งคืนเงิน ปั้น	-การยืมและ การส่งคืนเงินมีปั้น ^{ปั้น} การส่งคืนเงินมีหมายนาม ระบุรายวาระที่ทำหน้าที่ เอกสาร ครบถ้วน
	-การกันเงินงบประมาณ	-ออกสารคบถ้วน
๒. กองคลัง	-ค่าธรรมเนียมเชิงแตะ ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	-มีการเบิกค่าธรรมเนียมค่า เชยะและค่าธรรมเนียมอื่นๆ ที่เกิดตามธรรมเนียมเป็นไป อย่างถูกต้องตามธรรมเนียมเป็นไป
	- การจัดที่การควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- มีการจัดที่การควบคุมฯ ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามธรรมเนียม ^{เป็นไปตามธรรมเนียม} หลักสากลที่บัญญัติ

ลงชื่อ 
(นางสุปรียา โพธุร) หน่วยรับตรวจ

ผู้รับผิดชอบของคลัง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ประจำเดือน ตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจสอบ

กองบังคับ องค์กรบริหารส่วนตำบลบางม่วง

เรื่องที่ตรวจสอบ

- การขออนุญาตถูกต้องตามกฎหมาย เห็นชอบแล้วออกเอกสาร
- การทำโครงการก่อสร้างและซ่อมแซมแบบง่ายๆ ให้ก่อสร้าง
- การกำกับดูแลตรวจสอบตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความคุ้มภัยในสังคมไทยที่ต้องการลดลง
- การควบคุมโครงการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ
- การเบิกจ่ายเงิน
- การจัดทำงบประมาณตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบตามที่ได้ระบุไว้ในประกาศฯ ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเข้าถึงได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเหตุนิติ และวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและความคุ้มภัยในสังคมไทยที่ต้องการลดลง รวมทั้งตรวจสอบความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมาตรการป้องกันภัยร้ายที่อาจเกิดขึ้น

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนที่ดำเนินการตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบฯ ที่กำหนด คำสั่ง ลงมติและรับผิดชอบต่อ ตลอดจนตรวจสอบการดูแล รักษาและดูแล ความปลอดภัยของทรัพย์สินและภาระที่รับผิดชอบตามที่ได้ระบุไว้ในงบประมาณฯ รวมทั้งตรวจสอบการปฏิบัติงาน แต่ละหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผลและประทับตัวอย่างหนึ่ง

๓. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน แต่ละหน่วยงานที่มีอำนาจหน้าที่ในการตรวจสอบและประเมินผลและประทับตัวอย่างหนึ่ง รวมทั้งเพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประทับตัวอย่างหนึ่ง รวมทั้งเพื่อเชิงบวกและเพื่อปรับปรุงแก้ไข ให้เกิดความเสียหาย ยังคงอยู่ รวมทั้งเพื่อเชิงบวกและเพื่อปรับปรุงแก้ไข ให้เกิดความเสียหายและทุจริตร้ายที่เกิดกับการเงิน หรือทรัพย์สินด้านๆ ขององค์กรบริหารส่วนต่างๆ ตามที่ได้ระบุไว้

๔. เพื่อสอบถามทราบงบประมาณปีบัญชีตามมาตรฐาน และ/หรือรายเดือน ข้อมูลที่ได้รับมา คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มันนำไปได้ด้วยสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่บริหารองค์กรบริหารส่วน ตําบลบางม่วง และปลดออกศกรบริหารส่วนตําบลบางม่วง เพื่อให้การบริบูรณ์ที่ดีที่สุดตามที่นักวิชาการตรวจสอบภายในเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารตามคำร้อง
- ตรวจสอบเอกสารที่ได้รับมา
- ตรวจสอบเอกสารทางราชการ รายการที่ได้รับมา

รายละเอียดที่ตรวจสอบ

๑. บัญชีที่ใช้ในการตรวจสอบเป็นบัญชีธรรมเนียม พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

(ตรวจสอบตามแหล่งมาตรวัดและบัญชีธรรมเนียม พ.ศ. ๒๕๖๗)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและข้อเสนอแนะ

ประจ้าเดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
๓. กองช่าง	- การขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร ตั้งแต่เปลี่ยนแปลงรื้อ ถอน	- มีการจัดทำทะเบียนคุมภาร ออกเลขของอนุญาตปลูกสร้าง	- ออกสารบบถ่วงก่อนทำการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ
	- การทำโครงการก่อสร้าง แหล่งซ้อมเชิงแบ่งรักษาฯ	- การประเมินราคาก่อสร้าง งานก่อสร้าง	
	- การควบคุมงานก่อสร้าง	- การควบคุมงานก่อสร้าง	
	- การกำหนดราคาค่าก่อสร้าง ต่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ	- การกำหนดราคาก่อสร้าง ให้ราคาย่ำแย่ลงทั้งหมดของแต่ ละเดือนที่จะประเมินราคาก่อ สร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ	
	- การเบิกจ่ายเงิน	- มีการควบคุมงานก่อสร้าง ซึ่งอาจผิดกฎหมายเพื่อ กำกับให้งานเป็นไปตามแบบ แปลนที่ อบต.กำหนด	
	- การจัดทำการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- มีการจัดทำการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระเบียบ แม้ว่าจะภายใน ๙๐ วัน หลังจากสิ้นปีงบประมาณ	

ลงชื่อ พนักงานรับตรวจ

(นายธนากร ทับทิม)

รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินการตามโครงการฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ประจำเดือนตุลาคม – ธันวาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ

กองการศึกษา ศักยภาพและวัฒนธรรม องค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูล
เรื่องที่ติดตาม

- การจัดทำแผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็กสู่
การปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การเปิดจ่ายสัดส่วนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- การเปิดดำเนิน
- การจัดทำการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัดทุกประชุมของการตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเพื่อติดตามข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และ
วิธีการตรวจสอบพื้นที่อย่างรอบทิศทางไป บริษัทภายนอกมาก่อน อีกด้วยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดย
คำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ
รวมทั้งศรัทธาที่จะตรวจสอบให้ถูกต้องและครบถ้วนของกระบวนการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับผิดชอบ
- เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและ
ทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การตรวจสอบขององค์กรบริหารส่วนตำบล
บางมูลในปีตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบซึ่งบังคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการบริหารส่วนตัวบุคคล
ตลอดจนตรวจสอบงบการดูแล รักษากองบ้านปลดภัยของทรัพย์สินและภาระที่
ทรัพยากรทุกประเภท ว่ามีไปรษณีย์ภาค ประสมหิริกและประยะห์ด
- เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการในการปรับปรุงแก้ไข
เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปได้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประโยชน์ดี
ยิ่งขึ้น รวมทั้งขอเสนอแนะเพื่อป้องปารามไว้ให้เกิดความเสียหายและชุติรั่วไหลเดียวกับ
การเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูล
- เพื่อสอบถามรายละเอียดตามมาตรฐาน และ/หรือระบุปัจจัย ข้อบ่งคบ คำสั่งที่ทาง
ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์
และสร้างสรรค์อย่างยั่งยืนโดย
- เพื่อดูความล่วงหน้าของแผนการบริหารส่วนตัวบุคคล แม้จะเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขหน่วย
ตัวบุคคล แต่ก็ต้องศึกษาและประเมินผลการบริหารส่วนตัวบุคคล แม้จะเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขหน่วย
รับผิดชอบต้องตามที่หน่วยงานกำหนดให้เป็นไปตามที่หน่วยงานกำหนด

ข้อเข้าตรวจสอบ

- การสอบพิจารณาและประเมินการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและกำกับดูแลของ
หน่วยรับผิดชอบ
- การสอบทานและประเมินการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงาน เพื่อชี้แจงให้ทราบ
รับผิดชอบเกิดผลสัมฤทธิ์ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย
- การให้ความสำคัญเป็นกรณีพิเศษกับสภาพแวดล้อมของความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอย่าง
มีนัยสำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นเชิงวิชาชีพทาง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประจำเดือนตุลาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
๔. กองการศึกษา	- การจัดทำแผนพัฒนา ศูนย์เด็กเล็กสู่ปี	- มีการจัดทำแผนพัฒนาศูนย์ เด็กเล็กสู่ปีเป้าตามระยะ	
	- การปฏิบัตงานของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการจัดทำปฏิบัติการสอน ช่างศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	
	- การเบิกจ่ายพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- การเบิกจ่ายพัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กมีการจัดทำ ทะเบียนคุณภาระเบิกจ่ายพัสดุ	- มีการจัดทำทะเบียนคุณ
	- การเบิกจ่ายเงิน	- มีการเบิกจ่ายเงิน เอกสาร ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย	- เอกสารครบถ้วนูกดต้องตาม ระเบียบฯ
	- การจัดทำการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- มีการจัดทำการควบคุม ภายใน ตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังฯ ด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามระเบียบ หลักสิบเงินเป็นปีงบประมาณ	

ลงชื่อ..... หน่วยรับตรวจ

นายอนันต์ นิตยอรักษ์

นักวิชาการศึกษารักษาฯการแพทย์

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ประจำเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจสอบ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบางมูน

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. งานธุรการ เรื่อง ร้องเรียน
๒. หนังสือรับ - ส่งการรายงาน
๓. การใช้เงินและการจัดการรายได้ของ อปท.
๔. การยืมพื้นที่, การเก็บรักษาพื้นที่, การเปิดจ่ายพื้นที่
๕. การจัดทำบัญชีโอนและเบี้ยนเบ็ดลงบัญชีประจำ
๖. การขออนุญาตและ การต่อใบอนุญาตจำหน่ายอาชารและสัสด้อมอาหาร
๗. การเบิกจ่ายเงิน
๘. การลงทะเบียนเพื่อรับบัตรห้องน้ำสุขาดูแล
๙. การลงทะเบียนเพื่อรับสิทธิเงินอุดหนุนเพื่อการเดินทาง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของบัญชีและตัวเลขตามงบประมาณ ด้วยเทคนิค เครื่องมือที่มีอยู่ในหน่วยงาน ประเมินมาตรฐานและแนวทางที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและตรวจสอบบัญชีด้วยตนเองที่มีอยู่ที่ตรวจสอบ
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ ภาระเงิน ภารพื้นที่ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การตรวจสอบขององค์กรบริหารส่วนตำบล バランスชีฟท์ที่เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ที่ออกโดย คำสั่ง แหล่งมาติดตามรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบงบการดูแล รักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและภาระที่มีอยู่ที่ ทรัพยากรทุกประเภท ว่ามีบัญชีเดิมและบัญชีที่มีอยู่ในหน่วยงาน แหล่งเงินมาติดตาม การปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประยุกต์ ใช้สืบ รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อป้องกันภัย มิให้เกิดความเสียหายและทรัพย์สินที่ไม่ได้เกี่ยวกับ การเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูน
๓. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน แหล่งเงินมาติดตาม การปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประยุกต์ ใช้สืบ รวมทั้งข้อเสนอแนะเพื่อป้องกันภัย มิให้เกิดความเสียหายและทรัพย์สินที่ไม่ได้เกี่ยวกับ การเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางมูน
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน และ/หรือระเบียบ ที่ออกโดย คำสั่งท้อง ราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์ แหล่งสรรค์สิ่งบันดาล
๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วน ตำบลบางมูน และประเมินผลตามคราวงบประมาณ ที่ได้ทำการปรับปรุงแก้ไขทบทวน รับทราบถูกต้องตามที่มีภาระการตรวจสอบภายในเสนอแนะ
๖. เพื่อให้ทราบถึงการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในเบ็ดเตล็ดประสม

ຮອບເຊົາຮອດຮາລສອນ

ໜ່ວຍຮັບຕະຫຼາດ

๑. ການສອບຖານແລະການປະເມີນການຮັບຮັດຄວາມເສຍ ການຄົນເຊີ້ນແລະກາຮັດກັບມືເຄີຍຈອງ
ຕະຫຼາດ

ຕະຫຼາດໄດ້ແລ້ວສົ່ງກົດຕາມວັດຖຸປະສົງກົດຕາມວັດຖຸປະສົງທີ່ມີຄວາມສູງຂຶ້ນ
ໜ. ການສອບຖານແລະກາຮັດກັບມືເຄີຍຈອງ

ນັ້ນສຳຄັນ ຫຼັງລາຍນີ້ແລກຮຽນບໍ່ຕ້ອງການ ຮິຫານຄວາມເສຍ ການຄົນເຊີ້ນ ແລະກາຮັດກັບມືເຄີຍຈອງ

ຮາຍຄະຫຼືດຫຼື ຮວຈສອບ

ປົງລູກຫຼື ສົ່ງການຮັບຮັດຄວາມເສຍ ໂດຍໃຫຍ້ພົບປະກາດ ເຊັ່ນ ເຊັ່ນ ເຊັ່ນ
(ຕະຫຼາດຕະຫຼາດນັ້ນແມ່ນຮັບຮັດຄວາມເສຍ ໃນຕະຫຼາດທີ່ມີຄວາມສູງຂຶ້ນ ເຊັ່ນ - ໧໦ ກົມບາຍພາ ເຊັ່ນ)

สู่ปุ่มการตราชูป/ความเห็นชอบชี้แจงแนวทาง
ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๓
ประจำเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
สำนักปลัด	- งานร้องเรียน ร้องทุกข์	- มีการลงพื้นที่สำรวจ ตรวจสอบปร่องร่องเรียบแบบเก็บปูนทรายตามที่กำหนด	
	- หนังสือรับ – ส่งและ การรายงาน	- การออกเลขที่หนังสือรับ – ส่ง เป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ	
	- ภาระเบ็ดเตล็ดการรักษากองบันได อปท.	- มีการบันทึกการใช้ชุดยานต์ เบ็ดเตล็ดจุบัน	
พัสดุ	- ภาระเบ็ดเตล็ด, ภาระปฏิรักษ์พัสดุ, ภาระเบิกจ่าย	- ภาระเบ็ดเตล็ดตรวจสอบภาระเบิกจ่ายตามตัวตั้งที่ได้มา ภาระจัดทำทะเบียนคุม ไม่ครบกำหนดให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมภาระเบ็ดเตล็ด/ คุมภาระเบ็ดเตล็ดเพื่อรองรับภาระเบ็ดเตล็ด	- มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ/คุมภาระเบ็ดเตล็ด
	- การจัดทำบัญชีโอนและเบ็ดเตล็ดของประมวล พิสัยนั้นแหล่งเงินทุน	- การจัดทำบัญชีโอนเงินและเบ็ดเตล็ดของค้าซื้อขาย งบประมาณภาครัฐต้องและเป็นไปตามระเบียบฯ	
	- ภาระของหน่วยงานด้านนายากราษฎรและส่วนราชการ	- ออกสารคุณด้านภาษีการที่ระบุ ค่าธรรมเนียมและค่าปรับ ถูกต้องตามระเบียบฯ	
	- การเบิกจ่ายเงิน	- ฝ่ายเบิกจ่ายเงิน มีเอกสาร ครบถ้วนก่อนการเบิกจ่าย ไม่ปรากฏการลงรายนามซื้อ ซองเจ้าหน้าที่ในเครื่องด้วย	- ติดตามดำเนินการที่ลงลายมือชื่อ ครบถ้วน

พ่วงรับตราจ	เรื่องที่ตราจะสอน	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
สันนิปัตติ	-การลงโทษบุคคลในสังคม ที่พัฒนาอย่างช้าๆ	-ตราจะสอนภาษาไทย หมายรับตราจ
	-การลงโทษบุคคลในสังคม ที่พัฒนาอย่างช้าๆ เอื้อสารคุณบ้าง	
	-การลงโทษบุคคลในสังคม ของรัฐบาลที่เจนจุดหนุนเพื่อ การเดินทางดูแลภาระกิจ	-การลงโทษบุคคลในสังคม ที่เจนจุดหนุนเพื่อการเดิน ทางดูแลภาระกิจเอกสารครุ่นถ้วน

ลงชื่อ..... พ่วงรับตราจ

(นายราษฎร์ สุภาพร)

พัฒนาสันนิปัตติ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำเดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจสอบ

กองคลัง องค์กรบริหารส่วนตัวบึงบากมัย

เรื่องที่ตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายเงิน
- การยืมและการตั้งเงินยืม
- การจัดซื้อจัดจ้าง
- ค่าธรรมเนียมเชิงและการประเมินค่าตามกฎหมาย
- การรับจ่ายเงินโครงการศรษฐกิจชุมชนและภารติตามถูกต้อง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของบัญชีและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในและความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบอย่างทั่วถ้วน
- รวมทั้งตรวจสอบให้แน่ใจว่าบัญชีและการบันทึกการเบิกจ่ายที่ตรวจสอบพบต่อไป เพื่อตรวจสอบรายการเบิกด้วยเงินกันบ้านกับการเบิกจ่ายที่บันทึกไว้ในบัญชี รายการตรวจสอบขององค์กรบริหารส่วนตัวบง บากมัยให้เป็นไปตามที่บันทึกไว้ในบัญชี คำสั่ง แจ้งหนี้ติดภาระรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบประบบการบุคคล รักษาและความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพย์สินที่ได้รับอนุมัติ ว่ามีบัญชีและบันทึกต่อไปนี้เป็นไปตามที่บันทึกไว้ในบัญชีและการเบิกจ่าย บัญชีที่แสดงและประทับ
- เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตาม(๑)และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ดังข้างต้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องปารามภัยให้เกิดความเสียหายและทุจริตร้ายให้ลดลงได้มากขึ้น การเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตัวบงบากมัย
- เพื่อสอบถามทราบรายบุคคลที่ได้รับอนุมัติ คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เนื่องจากดำเนินการเบิกด้วยเงิน ซึ่งเป็นค่า คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย
- เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วนตัวบงบากมัย และนำเสนอสิ่งที่ควรดำเนินการตามที่ได้รับการประเมิน เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขหน่วยรับตรวจสอบตามที่ได้ริบูรณ์การตรวจสอบภายในเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- การสอบทานและ การประเมินการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลของหน่วยรับตรวจสอบ
- การสอบทานและ การประเมินการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงาน เพื่อชี้ให้เห็นว่า รับตรวจสอบโดยทั่วถ้วนที่มาบุญครองและบันทึกไว้ในบัญชี
- การให้ความสำคัญเป็นการสำคัญที่สุดของความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล

ราชบลัญชีเดชาจารัสยา
บุญล้ำที่เป็นการตรวจสอบเป็นอยู่ในระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ณ บ้านเลขที่ ๓๐ ถนนสุขุมวิท แขวงคลองเตย กรุงเทพมหานคร ประเทศไทย พ.ศ. ๒๕๖๓
(ตรวจสอบตามแผนกรดราชสอปประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและขอรับทราบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ประจำเดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๗

หน่วยเบ็ดรวม	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและขอทราบ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยเบ็ดรวม
๑. กองคลัง	- การเบิกจ่ายเงิน	- ฝึกอบรมให้กับเจ้าหน้าที่ดังกล่าวโดยมีว่าด้วย คุณลักษณะที่ดีของ มนุษย์ในการถังถ่ายมูลของ เจ้าหน้าที่ไม่ครบถ้วน	- ติดตามเจ้าหน้าที่ดังกล่าวโดยมีว่าด้วย คุณลักษณะที่ดีของ มนุษย์ในการถังถ่ายมูลของ เจ้าหน้าที่ไม่ครบถ้วน
	- การยืมและตรวจสอบเงิน	- การยืมและตรวจสอบเงินที่ได้รับมายัง การส่งที่เงินเป็นตาม ระยะเวลาที่กำหนด เอกสาร ครบถ้วน	- การยืมและตรวจสอบเงินที่ได้รับมายัง การส่งที่เงินเป็นตาม ระยะเวลาที่กำหนด เอกสาร ครบถ้วน
	- การจัดซื้อจัดจ้าง	- จัดซื้อจัดจ้างรายการสัมภาระ โดยการติดต่อผู้ผลิต ไม่ถูกต้อง และเป็นไปตาม ค่าธรรมเนียมที่ยกเว้น ค่าธรรมเนียมที่ยกเว้น	- แก้ไขเอกสารที่ต้องตาม ระเบียบฯ
	- การรับจำเลยในคราวการ ตรวจสอบและประเมินค่า ^๑ ติดตามลูกค้าหนี้	- ฝึกอบรมให้ค่าธรรมเนียมค่า ^๑ ใช้และค่าธรรมเนียมที่ยกเว้น ถูกต้องตามระเบียบฯ	- ดำเนินการซื้อติดตามพำนิช
	- การรับจำเลยในคราวการ ตรวจสอบและประเมินค่า ^๑ ติดตามลูกค้าหนี้	- ฝึกอบรมให้ค่าธรรมเนียมค่า ^๑ ใช้และค่าธรรมเนียมที่ยกเว้น ถูกต้องตามระเบียบฯ	- ดำเนินการซื้อติดตามพำนิช

ลงชื่อ หน่วยเบ็ดรวม

(นางสุปรียา โพธุล)
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานผู้ตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประจำเดือนมกราคม – มีนาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจสอบ

กองซ่าง องค์การบริหารส่วนตัวบ้านปางมัญญ

เรื่องที่ตรวจสอบ

- การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัวแปลงและรื้อถอนอาคาร
- การกำหนดราชภานิยมสำหรับ
- การควบคุมโครงการก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ
- การเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเข้าถึงข้อมูลและตัวเลขที่ทาง ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบเบ็ดเตล็ดที่ได้รับมอบหมายมาอย่างถูกต้องตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพ ของระบบการควบคุมภายนอกและความสำเร็จของการก่อสร้างที่ตรวจสอบ รวมทั้งค่าใช้จ่ายและงบประมาณในการบริหาร และการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ การตรวจสอบของค่าบริหารส่วนทั่วไป ตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบที่ออกโดยมาร์คท์ที่ได้รับมอบหมาย ตามความต้องการดูแล ความปลอดภัยของทรัพย์สินและภาระทางภาษี รวมทั้งตรวจสอบการติดต่อและประสานงาน วัฒนธรรมด้านการบริหาร ห้องน้ำสาธารณะ ห้องน้ำสาธารณะที่ติดต่อและประสานงาน ความปลอดภัยของทรัพย์สินและภาระทางภาษี

๓. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประโยชน์ดี ยิ่งขึ้น รวมทั้งชี้แจงรายละเอียด ให้ทราบและดำเนินการแก้ไข หรือรักษาตัวอย่างดีๆ ขององค์กรการบริหารส่วนตัวบ้านปางมัญญ

๔. เพื่อสอบถามพากย์ภักดี การปฏิบัติงานตามมาตรฐาน แหล่งที่มาของค่าใช้จ่าย จำนวน ค่าเสื่อมทุกทาง ราชการ รายเดือน เพื่อให้มีนำไปใช้สำหรับการตรวจสอบ ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย ให้ทราบและดำเนินการแก้ไข หรือรักษาตัวอย่างดีๆ ขององค์กรการบริหารส่วนตัวบ้านปางมัญญ

๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วน ตำบลปางมัญญ แหล่งปลดออกศึกษาการบริหารส่วน ตำบลปางมัญญ เพื่อให้การบริหารและตรวจสอบในพื้นที่ ทันท่วงทาย ดำเนินการตามที่ได้รับมอบหมาย ให้ทราบและดำเนินการแก้ไข หรือรักษาตัวอย่างดีๆ ขององค์กรการบริหารส่วนตัวบ้านปางมัญญ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารตามคำร้อง
- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ
- ตรวจสอบเอกสารการตรวจสอบประจันท์ รายงานซ่าง

รายละเอียดที่ตรวจสอบ

๑. อนุมัติที่ดำเนินการตรวจสอบเป็นอนุมัติระหว่างวันที่ ๑ ถึงสาม ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ (ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและข้อเสนอแนะ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประจำเดือนมกราคม - มีนาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
		ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
๑. กองช่าง	- การขออนุญาตปลูกสร้าง อาคาร ตัดแปลงและรื้อ ถอน	- มีการจัดทำทะเบียนคุณภาพ ขอเลขขออนุญาตปลูกสร้าง	
	- การกำหนดราคาก่อสร้าง ให้ราคาพอดีโดยเจ้งหนี้ของแต่ ละเดือนที่จะประเมินราคาก่อ สร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ	- การกำหนดราคาก่อสร้าง ให้ราคาพอดีโดยเจ้งหนี้ของแต่ ละเดือนที่จะประเมินราคาก่อ สร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ	
	- การควบคุมโครงการ ก่อสร้างให้เป็นไปตามแบบ ขอซึ่งได้รับอนุมัติ	- มีการควบคุมงานก่อสร้าง ของช่างผู้ควบคุมงานเพื่อ กำกับให้งานเป็นไปตามแบบ แปลนที่ อปช.กำหนด	
	- การเบิกจ่ายเงิน	- ฝ่ายเบิกจ่ายเงิน เอกสาร ฉบับเดียวก่อนการเบิกจ่าย	

ลงชื่อ หน่วยรับตรวจ
(นายธนกร ทับทิม)

ผู้อำนวยการกองช่าง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ประจำเดือนมกราคม - มิถุนายน ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์กรบริหารส่วนตำบลบางม้า

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. หนังสือรับ – ส่งและภาระงาน
๒. การปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. การเปิดจ่ายเงิน
๔. การจัดทำแผนการศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือเดียวของข้อมูลและคำเดชะตาฯ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป รวมถึงมาตรวัดมาตรฐานและมาตรฐานที่ดีที่สุด โดยดำเนินการเพื่อให้ทราบถึงความถูกต้องตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยรวมทั้งด้านความทันสมัยและมาตรฐานที่ดีที่สุด รวมทั้งด้านความปลอดภัยและการตรวจสอบที่ดีที่สุด
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานเดียวกับการบริหารงานประจำขององค์กรบริหารส่วนตำบล ทรัพยากรที่ได้รับอนุมัติจากส่วนราชการ ภาระเงิน ภาระเงิน ภาระสุดและบ้างมูลได้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบซื้อปั้งคับ คำสั่ง และมติคณะกรรมการที่ออกตามตรวจสอบงบการดูแล รักษาและคุ้มครองเด็กเล็กในชุมชนและภาระส่วนตัวของเด็กเล็ก หรือพยาบาล ภาระสิทธิผลและภาระหยด
๓. เพื่อประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานตามมาตรฐาน (คณิตศาสตร์) เป็นไปโดยประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและประเมินค่า ยังคง รวมทั้งขอเสนอแนะเพื่อป้องปารามไว้ให้ด้วยความเสียหายและทุจริตร้ายให้เด็กกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรบริหารส่วนตำบลบางม้า
๔. เพื่อสอบถามรายบุคคลที่มาตรวจสอบและ/or ให้คำแนะนำ ชี้แจง คำสั่งที่ทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับนโยบาย
๕. เพื่อติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารองค์กรบริหารส่วน ตำบลบางม้า และปฏิบัติองค์กรบริหารส่วนตำบลบางม้า เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขทันท่วงทาย รับทราบถูกต้องตามที่นักวิเคราะห์ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การสอบทานและกำกับการประนีกงานบริหารความเสี่ยง การควบคุมและกำกับปัญหาของหน่วยรับตรวจ
๒. การสอบทานและกำกับการติดตามแผนการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงาน เพื่อยกระดับให้ดียิ่งขึ้น
๓. การให้ความสำคัญเป็นการมีผลลัพธ์ที่ดีและเป้าหมาย
๔. การให้ความสำคัญเป็นการมีผลลัพธ์ที่ดีและเป้าหมาย นัยสำคัญ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล รายละเอียดที่ตรวจสอบ

จัดทำโดย ที่ปรึกษาการตรวจสอบ เป็นที่ปรึกษาและพัฒนาที่ ๑ ศูนย์ฯ ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
(ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)

สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็นและข้อเสนอแนะ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ประจำเดือนกรกฎาคม - ธันวาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๑. กองการศึกษาฯ	- หนังสือรับ - ส่งแล้ว การรายงานฯ	- การออกเอกสารหนังสือรับ - ส่ง เป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ
	- การปฏิบัติงานของศูนย์ฯ พัฒนาเด็กเล็ก	- มีการจัดทำปฏิทินการสอน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
	- ภาระเป็นจ่ายเงิน	- ภาระเป็นจ่ายเงิน เอกสาร คงทันก่อนการเบิกจ่าย
	- ภาระที่ทำแผนการศึกษาฯ	- ภาระจัดแผนการศึกษาของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตาม ระเบียบฯ

ลงชื่อ.....  .. หน่วยรับตรวจ

(นายอนันต์ นิลย้อย)

นักวิชาการศึกษารักษาราชการแบบพาก

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ