



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง โทร. ๑๓

ที่ นตจ.๑๒ / ๑๒๐

วันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

### เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ งานตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง ได้กำหนดกิจกรรมตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวนทั้งสิ้น ๗ หน่วยรับตรวจ และหน่วยตรวจสอบภายใน รวมถึงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง รายละเอียดตามบันทึกข้อความ ที่ นตจ.๑๒/๐๕๗ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๔ นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ภายใน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕ โดยสามารถตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วย รับตรวจได้ ๕ หน่วยรับตรวจ และรายงานผลการตรวจสอบภายในได้ทั้งหมด ๖ เรื่อง รายละเอียดปรากฏ ตามสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ (เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

### ข้อเสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางอำภา บุญรักษา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายอรรถพันธ์ รักษ์พลเมือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

(นายสาคร อจรรักษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง อำเภอปลวกแดง จังหวัดระยอง

**สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑**  
(ตุลาคม ๒๕๖๔ – มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามนโยบาย แผนงานและโครงการ รวมทั้งกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี
๒. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติในด้านต่างๆ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน รวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๔. เพื่อสอบทานและประเมินความเพียงพอของมาตรการควบคุมภายใน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยงให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่หน่วยรับตรวจกำหนด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการทราบถึงปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันต่อเหตุการณ์

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. **หน่วยรับตรวจ**
  - ๑.๑ สำนักปลัด อบต.ปลวกแดง
  - ๑.๒ กองคลัง
  - ๑.๓ กองช่าง
  - ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
  - ๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
  - ๑.๖ กองสวัสดิการสังคม
  - ๑.๗ กองส่งเสริมการเกษตร
๒. **เรื่องที่ตรวจ**
  - ๒.๑ การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ของหน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง
  - ๒.๒ การตรวจสอบการใช้จ่ายเงินสำรองจ่าย ของสำนักปลัด อบต.ปลวกแดง งวดเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔
  - ๒.๓ การตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ ของกองคลัง อบต.ปลวกแดง งวดเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔
  - ๒.๔ การตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการเบิกจ่ายเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.ปลวกแดง งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๕
  - ๒.๕ การตรวจสอบการควบคุมการใช้เครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคล กองช่าง อบต.ปลวกแดง งวดเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
  - ๒.๖ การติดตามและสรุปผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง เดือน มีนาคม ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง งวดเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

**งบประมาณ**

หน่วยตรวจสอบภายใน อบต.ปลวกแดง ไม่ใช้งบประมาณในการดำเนินการตรวจสอบภายใน

**ผลการดำเนินงาน**

ผลการดำเนินงานตามแผนการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักปลัด อบต.ปลวกแดง กองคลัง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และกองช่าง จำนวน ๕ หน่วยงาน รวม ๖ กิจกรรม โดยสามารถสรุปผลการตรวจสอบภายในได้ ดังนี้

| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | การติดตาม |
| <b>หน่วยตรวจสอบภายใน</b><br>๑. ติดตามรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายงานต่อผู้กำกับดูแล ทราบ<br>๒. การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑<br>๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔) (แบบ ปค.๕) และของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖)<br>๔. การให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน<br>๕. งานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา | ตุลาคม ๒๕๖๔        | ๑. ดำเนินการติดตามรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายงานต่อผู้กำกับดูแล เรียบร้อยแล้ว<br>๒. ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑<br>๓. รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๔) (แบบ ปค.๕) และของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค. ๖) เรียบร้อยแล้ว ส่งผู้กำกับดูแลเรียบร้อยแล้ว<br>๔. ปฏิบัติงานให้คำปรึกษา และข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ทุกส่วนราชการ<br>๕. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย | -         |



| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                    | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | การติดตาม |
| <p><b>สำนักปลัด อบต.ปลวกแดง</b></p> <p>ตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินสำรองจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงปัจจุบัน</p> <p>๑. ตรวจสอบการจ่ายแผนกประเภทรายรับ-รายจ่าย สำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบการตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงิน ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - ปัจจุบัน</p> <p>๓. ตรวจสอบรายการจ่ายรายการเงินสำรองจ่ายเพื่อใช้จ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น เพื่อวัตถุประสงค์ในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนเป็นส่วนรวมหรือไม่</p> | พฤษภาคม ๒๕๖๔       | <p>๑. ตรวจสอบการจ่ายแผนกประเภทรายรับ - รายจ่าย สำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการจ่ายแผนกประเภทรายรับ - รายจ่าย สำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีความครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๒. จากการตรวจสอบ อบต.ปลวกแดง ให้ความช่วยเหลือร่วมกับอำเภอปลวกแดง สถานีตำรวจภูธรอำเภอปลวกแดง มูลนิธิกู้ภัยอำเภอปลวกแดง และประชาชนจิตอาสา ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๕.๑ (๕.๑.๒) ค่าถุงยังชีพ ชุดละไม่เกิน ๗๐๐.- บาทต่อครอบครัว จึงสามารถเบิกจ่ายได้ไม่เกินอัตราที่หลักเกณฑ์กำหนด</p> <p>- ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเป็นสิ่งของโดยจัดซื้อวัสดุซ่อมแซมที่อยู่อาศัยประจำ โดยขอเบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๑,๓๔๔.- บาท (หนึ่งพันสามร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินสำรองจ่ายเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน พ.ศ. ๒๕๖๓ ข้อ ๕.๑ (๕.๑.๔) ค่าวัสดุซ่อมแซมที่อยู่อาศัยประจำ ซึ่งผู้ประสบภัยเป็นเจ้าของที่ได้รับความเสียหาย เก่าที่จ่ายจริงหลังละ ไม่เกิน ๔๙,๕๐๐.-บาท</p> <p>- ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยโดยจ้างเหมารถแบบไฮดรอลิก ดินตะขาบพร้อมรถบรรทุก ขุดลอกรางระบายน้ำและคลองสาธารณะ ขนย้ายวัชพืชขยะ ดินทราย ที่ไหลมาปิดกั้นรางระบายน้ำและคลองออก ทำให้การระบายน้ำเป็นไปได้อย่างดียิ่งขึ้น</p> <p>จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสำรองจ่าย หลักฐานการเบิกจ่ายเงินตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงปัจจุบัน เป็นรายการเพื่อใช้จ่ายกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการบรรเทาความเดือดร้อนของประชาชนเป็นส่วนรวม สามารถเบิกจ่ายได้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> | -         |

| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                     | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ  | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การติดตาม |
| <p><b>กองคลัง อบต.ปลวกแดง</b></p> <p>ตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ</p> <p>๑. สุ่มตรวจสอบเอกสารการเช่าซื้อบ้านข้าราชการ ว่าเป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ</p> <p>๓. สอบถามระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ เหมาะสมหรือไม่</p> <p>โดยข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลเอกสารการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ</p> <p>อบต.ปลวกแดง</p> | <p>ธันวาคม ๒๕๖๔</p> | <p>๑. ตรวจสอบเอกสารการเช่าซื้อบ้านข้าราชการจากการตรวจสอบเอกสารการเช่าซื้อบ้านข้าราชการ งบต.ปลวกแดง มีจำนวน ๒ ราย คือ นางอังกา บุญรักษา และ นางสาววิภาดา ผลบุญศิลป์ มีเอกสารประกอบการขอเบิกค่าเช่าบ้านครบถ้วนได้แก่</p> <p>๑. บันทึกขออนุมัติเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ</p> <p>๒. สัญญาซื้อขายบ้าน</p> <p>๓. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- หนังสือสัญญาจำนวนที่ดิน</p> <p>- หนังสือสัญญาซื้อขายที่ดิน</p> <p>- สัญญาเงินกู้</p> <p>- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้สิทธิ</p> <p>- แบบรายงานการตรวจสอบการขอรับค่าเช่าบ้าน</p> <p>๒. จากการตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านข้าราชการ มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วน ดังนี้</p> <p>๒.๑ แบบขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) พร้อมด้วยสัญญาเช่าซื้อ หรือสัญญากู้เงินเพื่อชำระราคาบ้านและหลักฐานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน</p> <p>๒.๒ แบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านรายเดือน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วน</p> <p>๒.๓ หลักฐานการชำระเงินค่าเช่าซื้อบ้าน (ใบเสร็จรับเงิน) ครบถ้วน</p> <p>๓. สอบถามระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน ข้าราชการ เหมาะสมหรือไม่</p> <p>๓.๑ มีการจัดทำทะเบียน/เอกสารควบคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน ข้าราชการ ครบถ้วน</p> <p>๓.๒ มีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่สะดวกต่อการค้นหาและตรวจสอบ</p> | -         |



| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | การติดตาม                                                                                                                                                                                   |
| <b>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</b><br>(ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง)<br>ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการเบิกจ่ายเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br>อบต.ปลวกแดง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต.ปลวกแดง<br>๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา<br>๒. ตรวจสอบด้านการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง<br>๓. ตรวจสอบตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การเงิน การจัดทำบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง<br>โดยข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลจากเอกสารการบันทึกบัญชีการเงิน การจ่ายเงิน ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และงบการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ | มกราคม ๒๕๖๕        | ๑. ตรวจสอบตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา<br>๑.๑ มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาห้าปี จัดทำเป็นปัจจุบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษา (๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔<br>๑.๒ มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง จัดทำเป็นปัจจุบัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔<br>๑.๓ ไม่มีแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาฯ (เพิ่มเติม)<br>๒. ตรวจสอบด้านการบริหารของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง จัดทำคำสั่งครบถ้วน<br>๓. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การจัดทำบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง<br>๓.๑ ตรวจสอบการรายงานการใช้เบสรีจรับเงิน (ระเบียบฯ ข้อ ๑๖)<br>๓.๒ ตรวจสอบการจัดทำบัญชี ‘ระเบียบสถานศึกษาฯ พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๖ และระเบียบสถานศึกษาฯ พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๕) ครบถ้วน<br>๓.๓ ตรวจสอบการจัดส่งรายงานประจำเดือนให้หน่วยงานคลังของ อบต.ปลวกแดง เจ้าหน้าที่การเงิน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง ส่งให้จัดทำงบทดลองก่อนปิดบัญชี ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔ ส่งให้งานการเงินและบัญชี กองคลัง อบต.ปลวกแดง เพื่อประกอบการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว และรายงานผู้บริหารทราบ | ติดตามการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ปลวกแดง โดยแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ เป็นปัจจุบันให้ครบถ้วน เรียบร้อยต่อไป<br>- ดำเนินการ เรียบร้อยแล้ว |

| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | การติดตาม                                                                                                                                                                                   |
| <p><b>กองช่าง อบต.ปลวกแดง</b></p> <p>ตรวจสอบการควบคุมการใช้เครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคล กองช่าง อบต.ปลวกแดง</p> <p>๑. ตรวจสอบการสำรวจข้อมูลและการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงและกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคันไว้หรือไม่</p> <p>๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถประจำตำแหน่ง รถส่วนบุคคล/รถรับรองรถถั่ววน เป็นปัจจุบันหรือไม่</p> <p>๓. ตรวจสอบด้านการให้บริการด้านเครื่องจักรกล และรถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๔. ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) ครบถ้วนเป็นปัจจุบันสอดคล้องกันหรือไม่</p> <p>๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน กรณีเกิดการสูญหายหรือเสียหายกับเครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคล ผู้รับผิดชอบได้รายงานให้ผู้บริหารทราบทันทีหรือไม่ (แบบ ๕)</p> <p>๖. ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่ (แบบ ๖)</p> <p>โดยโดยใช้ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕</p> | กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕    | <p>๑. ตรวจสอบการสำรวจข้อมูลและการกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคล กองช่าง อบต.ปลวกแดง และมีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถแต่ละคัน จำนวน ๗ คัน ครบถ้วน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถประจำตำแหน่ง รถส่วนบุคคล/รถรับรอง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน โดยประเภทที่ใช้เป็นประเภทรถยนต์ส่วนบุคคลทั้ง ๗ คัน ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่มีรถประจำตำแหน่ง</p> <p>๓. ตรวจสอบด้านการให้บริการด้านเครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคลของกองช่าง อบต.ปลวกแดง มีการให้บริการด้านเครื่องจักรกลและดำเนินการตามขั้นตอนการให้บริการด้านเครื่องจักรกล ดังนี้</p> <p>๑. หน่วยงานได้รับคำร้องตามแบบแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ จากผู้ร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่กองช่างลงทะเบียนรับหนังสือ</p> <p>๓. เสนอ ผอ.กองช่าง พิจารณาและมอบหมายผู้รับผิดชอบ</p> <p>๔. ผู้รับผิดชอบเสนอผู้บริหาร พิจารณามุ่งตัดสินใจตาม</p> <p>๕. ออกปฏิบัติงานตามโครงการ (ระยะเวลาขึ้นอยู่กับปริมาณของงานที่ดำเนินการ)</p> <p>๖. รายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบ หลังเสร็จภารกิจตามคำร้อง</p> | <p>ติดตามการลงรายการการใช้รถชุดตัด JCB รถกระบะ บรรทุกและรถแทรกเตอร์ โดยแจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการลงรายละเอียดในบันทึกการใช้รถให้ครบถ้วนต่อไป</p> <p>- อยู่ระหว่างดำเนินการ</p> |



| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                               |                 |                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| หน่วยรับผิดชอบ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                          |                 | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ                                                                    |
| กองช่าง อบต.ปลวกแดง                                                       | กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ |
| กองช่าง อบต.ปลวกแดง                                                       | กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ | ผลการดำเนินงาน                                                                        |
| ตรวจสอบการควบคุมการใช้เครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคล กองช่าง อบต.ปลวกแดง | กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ | การติดตาม                                                                             |

๔. ตรวจสอบการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคลและรถรับรอง (แบบ ๔) ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน สอดคล้องกันหรือไม่

จากการตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล ของกองช่าง อบต. ปลวกแดง รถส่วนบุคคลทั้ง ๗ คัน มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๓) และสมุดบันทึกการใช้รถส่วนบุคคล (แบบ ๔) ทุกคัน แต่พบว่า รถยนต์ส่วนบุคคลจำนวน ๓ คัน ผู้ใช้รถไม่ลงทะเบียนระยะทางการใช้รถ ดังนี้

๑. รถแทรกเตอร์ (รถชุดตัด) JCB สีเหลือง

๒. รถกระบะบรรทุก (ท้ายลาด) ISUZU สีเหลือง-แดง

๓. รถแทรกเตอร์ NEWHOLLAND สีฟ้า หมายเลขทะเบียน ตค ๗๔๙  
จากการตรวจสอบข้อบกพร่องดังกล่าว เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้แจ้งให้ผู้ใช้รถและผู้รับผิดชอบดูแลรถยนต์ส่วนบุคคล คือ รถแทรกเตอร์ (รถชุดตัด) JCB สีเหลือง และรถแทรกเตอร์ NEW HOLLAND สีฟ้า เนื่องจากไม่มีเลขเล่มที่ตัวรถ ให้ลงรายการระบุรถเป็นจำนวนชั่วโมง เพื่อเปรียบเทียบการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคล และรถกระบะบรรทุก (ท้ายลาด) ISUZU สีเหลือง-แดง ให้ดำเนินการลงรายละเอียดในบันทึกการใช้รถให้ครบถ้วน ต่อไป

๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (แบบ ๕) พบว่าไม่มีการสูญหายหรือเสียหายขึ้นกับเครื่องจักรกลและรถยนต์ส่วนบุคคล

๖. ตรวจสอบการบันทึกรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วน เป็นปัจจุบันหรือไม่ (แบบ ๖) จากการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ทั้ง ๗ คัน พบว่ามีการบันทึกการซ่อมบำรุงรถแต่ละคันครบถ้วน โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้มีการซ่อมรถส่วนบุคคลจำนวน ๓ คัน



| แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                    | ผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑<br>(ตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ระยะเวลาที่ตรวจสอบ | ผลการดำเนินงาน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | การติดตาม |
| หน่วยตรวจสอบภายใน<br>ติดตามและสรุปผลการตรวจสอบของหน่วย<br>ตรวจสอบภายใน งวด ๖ เดือน ครั้งที่ ๑<br>๑. การบริหารงานในหน่วยตรวจสอบภายใน<br>ดังนี้<br>- การจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ<br>- การติดตามประเมินผลการตรวจสอบ<br>๒. การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบ<br>ภายใน จำนวน ๑ เรื่อง<br>๓. สรุปและรายงานผลการตรวจสอบภายใน<br>ครั้งที่ ๑ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – เดือน<br>มีนาคม ๒๕๖๕)<br>๔. การจัดทำแบบประเมินตนเองของหน่วย<br>ตรวจสอบภายในตามแบบกรมบัญชีกลางกำหนด | มีนาคม<br>๒๕๖๕     | ๑. การติดตามผลการตรวจสอบภายใน สรุปและรายงานผลการปฏิบัติงาน<br>ตามข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เรียบร้อย<br>๒. การดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ<br>พ.ศ. ๒๕๖๕ เรียบร้อยและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ<br>๓. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการ<br>ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบด้านการบริหาร<br>การศึกษาศึกษา ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลปลวกแดง ให้สามารถ<br>ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลต่อทางราชการ<br>จำนวน ๑ เรื่อง<br>๔. การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้าน<br>การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กร<br>ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการเรียบร้อย | -         |