



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา
อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

หน่วยการตรวจสอบภายใน



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๓. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการลงระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ว่าถูกต้องหรือไม่ เป็นปัจจุบันหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องกับการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณว่าถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานขั้นตอนการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน ว่าเป็นไปตามความถูกต้องและเหมาะสมหรือไม่

๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพว่าไปตามระเบียบถูกต้องหรือไม่

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

- ๑.ความเพียงพอ
- ๒.ความเชื่อถือได้
- ๓.ความเกี่ยวพัน
- ๔.ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

- ๑.การสุ่ม
- ๒.การคำนวณ
- ๓.การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔.การสอบทาน
- ๕.การสังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน
- ๖.การสัมภาษณ์
- ๗.การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ โดยออกแบบการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานธุรการ งานวิเคราะห์นโยบายและแผน งานบุคลากร งานนักพัฒนาชุมชน ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา แบบประเมินติดตามการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

๑.การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เกิดจากระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังไม่สมบูรณ์ในบางระบบ ทำให้เข้ารายงานได้ยาก และระบบอินเทอร์เน็ตยังไม่มี ความคงที่ บุคลากรบางท่านยังไม่มี ความรู้พอที่จะเข้าใจถึงระบบ

๒.การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

มีการโอนงบประมาณรายจ่ายหลายครั้ง จากการตรวจสอบเป็นการโอนงบประมาณรายจ่ายในกรณีตั้งไว้ไม่เพียงพอและขอโอนตั้งเป็นรายการใหม่ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๔๓

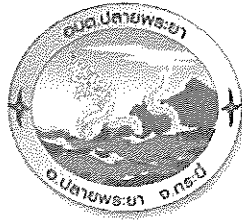
๓.การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

ตรวจสอบรายงานการประชุม และผลการประเมินพร้อมเอกสารหลักฐานขั้นตอนการพิจารณาการเลื่อนขึ้นเงินเดือนเป็นไปตามความถูกต้องและเหมาะสม

ข้อเสนอแนะ

ควรกำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมากยิ่งขึ้น

.....



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

๒. การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิกใช้เงินยืม

๓. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)

๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง

๕. การจัดเก็บรายได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดทำบัญชีและงบการเงิน

๒. ตรวจสอบเอกสารการใช้จ่ายเงินก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ว่ามีการบันทึกข้อมูลครบถ้วนหรือไม่

๔. สภามหาวิทยาลัยการปฏิบัติด้านการจัดซื้อจัดจ้างว่า ถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน (A) หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้ประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

- ๑.ความเพียงพอ
- ๒.ความเชื่อถือได้
- ๓.ความเกี่ยวพัน
- ๔.ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

- ๑.การสุ่ม
- ๒.การคำนวณ
- ๓.การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๔.การสอบทาน
- ๕.การสังเกตการณ์ การปฏิบัติงาน
- ๖.การสัมภาษณ์
- ๗.การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาวณัฐภัทรธรรม อินทร์ดำ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี การพัสดุ และจัดเก็บรายได้ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา แบบประเมินติดตามการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องสรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

๑.การจัดทำบัญชีและงบการเงิน

๑.๑ มีการจัดทำสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๔๘

๒.การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการเบิกใช้เงินยืม

๒.๑ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับเอกสารล่าช้า ทำให้ต้องรีบจัดทำฎีกาเบิกจ่ายให้ทันตามกำหนดระยะเวลาของระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ก่อนเสนอขออนุมัติทำให้เกิดความผิดพลาดขึ้นได้

๒.๒ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน และยังไม่ได้ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย

๓.ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)

๓.๑ เจ้าหน้าที่ยังไม่สามารถบันทึกข้อมูลได้ เพราะข้อมูลที่จำเป็นบางอย่าง เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับลูกหนี้ภาษียังไม่เป็นปัจจุบัน

๓.๒ มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินเป็นประจำทุกวันที่มีการรับจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๒๖ โดยจัดทำในระบบการบันทึกบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เอกสารพิมพ์จากระบบ

๔. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๑ มีการจัดหาพัสดุตามขั้นตอนการจัดซื้อ/จัดจ้างตามระเบียบพัสดุโดยตรง มีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานมาก ทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน เอกสารการจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน

๕.ด้านการจัดเก็บรายได้

๕.๑ เป็นการเสี่ยงในการกิจของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เนื่องจากยังไม่สามารถจัดเก็บได้ครบ ๑๐๐ % เป็นเพราะไม่สามารถติดต่อผู้ค้างชำระภาษีได้ เนื่องจากไม่มีที่อยู่ถูกต้องชัดเจน หรือผู้เสียภาษีอยู่ต่างจังหวัดไม่สะดวกที่จะเดินทางมาชำระภาษี หรือมีการเปลี่ยนแปลงกรรมสิทธิ์ที่ดินแต่ไม่มีการแจ้งให้องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาทราบ ทำให้ไม่สามารถติดต่อเจ้าของกรรมสิทธิ์ตัวจริงได้

๕.๒ สภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษีที่มีอยู่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีข้อมูลที่ถูกต้องชัดเจนทำให้ไม่สามารถติดตามทวงถามได้

๕.๓ มีการออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๙ ซึ่งการออกใบเสร็จรับชำระค่าภาษีบำรุงท้องที่ ภาษีป้าย และภาษีโรงเรือนและที่ดิน มีการใช้ใบเสร็จรับเงินผ่านทางระบบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ควบคู่กับระบบมือ

๕.๔ ผู้อำนวยการกองคลังมีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐาน และรายการที่บันทึกไว้ในสมุดเงินสด ว่าถูกต้องครบถ้วนแล้ว โดยผู้อำนวยการกองคลังจะแสดงยอดรวมเงินรับทั้งสิ้นตามใบเสร็จรับเงินทุกฉบับ ที่ได้รับในวันนั้นไว้สำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย และลงลายมือชื่อกำกับไว้ด้วย ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๒

ทั้งนี้เฉพาะใบเสร็จรับเงินที่ออกในระบบมือเท่านั้น

๕.๕ เมื่อสิ้นเวลาได้รับเงินผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงิน นำเงินที่ได้รับมาพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินและเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดส่งต่อนักวิชาการเงินและบัญชีเพื่อนำฝากธนาคาร เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๑๑ และเป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว๒๓๙ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๕๔ เรื่อง ชักซ้อมการจัดเก็บเอกสารการรับจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อ ๑

๕.๖ มีตู้নির্যสำหรับรักษาเงินคงเหลือ โดยตั้งไว้ในที่มั่นคงและปลอดภัยภายในสำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๒๐

๕.๗ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และกรรมการเก็บรักษาเงินถือลูกกุญแจคนละดอก ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๒๑

๕.๘ การถอนเงินฝากธนาคาร ได้มีการแจ้งเงื่อนไขการส่งจ่ายต่อธนาคารเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ ข้อ ๓๗

๕.๙ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงิน และปฏิบัติหน้าที่

ข้อเสนอแนะ

๑. ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายยืมเงินงบประมาณ ควรตรวจสอบเอกสารฎีกาก่อนอนุมัติควรมีการกำกับ กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบเอกสาร และยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่ายให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณต่อไป ถ้าไม่ตรวจสอบอาจก่อให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้

๒. ควรกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) บันทึกข้อมูลให้ถูกต้องเป็นปัจจุบันและจัดทำให้มีแผนที่ภาษี

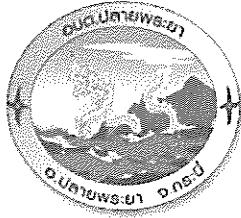
๓. ควรมีผู้ช่วยเจ้าหน้าที่พัสดุเป็นผู้รับผิดชอบงานพัสดุ พร้อมทั้งสรรหาข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งโดยตรง มีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๔. ควรมีการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างละเอียด รอบคอบมากขึ้น

๕. ควรถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘

โดยกำหนดการติดตามผลตามข้อเสนอแนะในครั้งถัดไป (เดือน เมษายน ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๖)

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจ ว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำกับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การคำนวณประมาณการช่าง

๒. การเขียนรายงานกองช่าง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการคำนวณประมาณการช่าง การเขียนรายงานกองช่าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาแบบประเมินติดตามการควบคุมภายในของส่วนงานย่อย และตรวจสอบ เอกสารที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

- ๑.มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือรายละเอียดการคำนวณประมาณการข้างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร Excel ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน
- ๒.มีการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุม เนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิดขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาขึ้นอยู่กับราคากลางห้องตลาด
- ๓.ยังมีการเขียนรายงานของโครงการล่าช้า และไม่ครบบริบูรณ์ไม่พร้อมให้การตรวจงาน

ข้อเสนอแนะ

- ๑.ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจทาน ตรวจสอบก่อน และต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐาน
- ๒.ต้องการส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
- ๓.ควรมีความละเอียดทางด้านงานเอกสารการรายงานผลการตรวจสอบโครงการต่างๆ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจ ว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

.....

นางสาวณัฏฐภัทรสรณ์ อินทร์คำ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน โดยออกแบบการตรวจสอบการ สงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา และตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียดดังนี้

๑.การสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๑ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตรวจสอบคุณสมบัติและหลักฐานของผู้สูงอายุที่ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานงานขอข้อมูลรายชื่อผู้สูงอายุที่มีอายุ ๖๐ ปี บริบูรณ์ จากทะเบียนอำเภอปลายะพระยา

๑.๓ มีการประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ประชาชนได้รับทราบอย่างทั่วถึง

๑.๔ มีประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายะพระยา

๑.๕ เจ้าหน้าที่ดำเนินการบันทึกข้อมูลทะเบียนประวัติผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ศึกษาเรียนรู้ให้เข้าใจระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมากยิ่งขึ้น

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจ ว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

.....



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินการบัญชีและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อสอบทานระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพประสิทธิผล

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจ แก้ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรมตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน โดยออกแบบการตรวจสอบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา และตรวจสอบเอกสารที่ เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ มีรายละเอียด ดังนี้

๑.การส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

๑.๑ การขอสนับสนุนงบประมาณจากส่วนกลาง

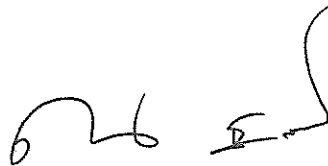
๑.๒ การจัดการอบรม ประชุม สัมมนา ชี้แจง ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในงานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

ข้อเสนอแนะ

๑.ควรส่งเสริมพัฒนาความรู้ของข้าราชการและเจ้าหน้าที่ ตลอดจนครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีความรู้ ประสบการณ์เพิ่มทักษะการสอนเป็นที่ไว้วางใจของผู้ปกครอง

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ)



(นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานอำนวยการ

(ลงชื่อ)

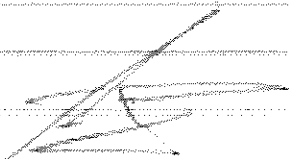


(นางภัทรพรณ จันทวี)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

-รับทราบผลการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



(นายไพรัช สิงห์บำรุง)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา.....

ที่.....กบ ๗๒๖๐๑/๒๕๖๗.....ลงวันที่.....๓๐.....เมษายน.....๒๕๖๗.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ด้วย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน การติดตามประเมินผลการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยติดตามการปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบแผนการตรวจสอบภายใน ความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกชนิด ว่าเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือ ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์โดยแท้จริง

กำหนดเป้าหมายและดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน ๕ ส่วนราชการ ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัดอบต.
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

สำนักปลัด ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบการเงิน และตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมาย

ต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและ

กฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง

กองสวัสดิการสังคม ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆที่

เกี่ยวข้อง

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ประชาชนมีความเผชิญและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติได้ทันทั่วทั้งที่

ความเสี่ยง

-ประชาชนในบางหมู่บ้านไม่มีน้ำอุปโภคบริโภคช่วงฤดูแล้ง

-ปัญหาภัยธรรมชาติ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติ

-สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอ

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การพัฒนาความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม

ความเสี่ยง

- บุคลากรขาดประสบการณ์ในการทำงาน เนื่องจากเพิ่งบรรจุ

ข้อเสนอแนะ

- จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรซึ่งจะจัดอบรมขึ้นเองหรือส่งเข้าร่วมอบรมกับหน่วยงานอื่นๆ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑.กิจกรรม

งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน
- การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน
- เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

ความเสี่ยง

- พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำกัดเนื่องจากจำนวนฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้นทุกปี
- หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบน้อย
- หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.กิจกรรม

งานแผนที่ภาษี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม
- เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น

ความเสี่ยง

- ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนของงานโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งจะต้องเป็นเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้มาปฏิบัติงานโดยตรงการปรับปรุงการควบคุมภายใน
- ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน
- จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจต่อไป

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย
- นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย
- เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

ความเสี่ยง

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัยสะดวกรวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

ความเสี่ยง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองในการช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง

กองการศึกษา ฯ องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

๑.กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น
- เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน
- เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความคล่องตัวและรวดเร็ว

ความเสี่ยง

- ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล
- อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัย
ยังไม่มีมาตรฐานเท่าที่ควร
- สัญญาณโทรศัพท์ติดต่อไม่ได้
- เวลานัดพบว่างไม่ตรงกัน
- ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน
- จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์และสื่อการเรียนรู้
- พยายามติดต่อช่วงเวลาราชการและให้ว่างตรงกัน

๒.กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ดำเนินงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม และการเตรียมในการรับต่อนภารกิจมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-การจัดการอบรม ประชุม สัมมนา ชี้แจง ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในงานส่งเสริมการศึกษา และวัฒนธรรม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

กิจกรรม

๑. ประสานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผ่านกรมบัญชีกลาง และผู้ป่วยเอดส์จ่ายโดยหน่วยงานจ่ายเอง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ
- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม ให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ
- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ความล่าช้าในการแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตการปรับปรุงการควบคุม
- เพิ่มความรอบคอบ ถัดวันในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- ติดตามการขอรายชื่อจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต

ความเสี่ยง

- รายชื่อในฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาในระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล (ระบบอินเทอร์เน็ต) ของกรมฯ มีคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง เนื่องจากเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเลขบัตรประจำตัวประชาชน/วันเดือนปีเกิดผิดพลาดซึ่งจะส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพด้วย

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน
เพิ่มความรอบคอบ ถัดมาในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



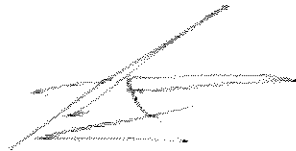
ผู้ติดตามผลแผนฯ

(นางภัทรพรรณ จันทวี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ความเห็นนายก.....เห็นชอบผลการตรวจตรวจสอบภายใน
.....

(ลงชื่อ)



(นายไพรัช สิงห์บำรุง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ระเบียบวาระการประชุม
การติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่
วันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

เริ่มประชุม เวลา ๑๓.๓๐ น.

- | | |
|------------------|--|
| ระเบียบวาระที่ ๑ | เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ |
| ระเบียบวาระที่ ๒ | เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา
-ไม่มี- |
| ระเบียบวาระที่ ๓ | เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว
-ไม่มี- |
| ระเบียบวาระที่ ๔ | เรื่องเพื่อพิจารณา
-การติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา |

ปลัด อบต.

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ การติดตาม ประเมินผลการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยติดตามการปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบแผนการตรวจสอบภายใน ความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกชนิด ว่าเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์โดยแท้จริง

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องการติดตามผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ปลายพระยา

นักจัดการงานทั่วไป

ตามที่ปลัด อบต.ปลายพระยาได้แจ้งถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการขององค์กรดำเนินงานได้ถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และ

และองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในแล้วเสร็จ มีข้อติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบของเป้าหมายและดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน ๕ ส่วนราชการ ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัดอบต.

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กองสวัสดิการสังคม

รับทราบ

เชิญท่านหัวหน้าสำนักปลัดรายงานผลการติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่ ได้รับการตรวจ จำนวน ๒ เรื่อง และได้ดำเนินการตั้งรายละเอียดต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ประชาชนมีความเผชิญและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติได้ทันทั่วทั้งที่
ความเสี่ยง

- ประชาชนในบางหมู่บ้านไม่มีน้ำอุปโภคบริโภคช่วงฤดูแล้ง

- ปัญหาภัยธรรมชาติ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติ

- สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอ
จากข้อเสนอแนะ สำนักปลัดได้ดำเนินการ

- ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติเรียบร้อยแล้ว

- สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอเรียบร้อยแล้ว

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การพัฒนาความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
ความเสี่ยง

- บุคลากรขาดประสบการณ์ในการทำงาน เนื่องจากเพิ่งบรรจุ

ข้อเสนอแนะ

- จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรซึ่งจะจัดอบรมขึ้นเองหรือส่งเข้าร่วมอบรมกับหน่วยงาน
อื่นๆ

- จากข้อเสนอแนะ สำนักปลัด ได้จัดบุคลากรเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานอื่นๆที่ตรงกับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ต่อไป

รับทราบ

ที่ประชุม

ปลัด อบต

หัวหน้าสำนักปลัด

ที่ประชุม

ปลัด อบต.
ผอ.กองคลัง

เชิญท่าน ผอ.กองคลังรายงานผลการตรวจสอบภายใน

กองคลัง ได้รับการตรวจติดตามการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง ดังรายละเอียดต่อไป

๑.กิจกรรม

งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน

-การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน

-เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

ความเสี่ยง

-พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำกัดเนื่องจากจำนวนฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้นทุกปี

-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบน้อย

-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

-กองคลังได้ดำเนินการให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองมีสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.กิจกรรม

งานแผนที่ภาษี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม

-เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น

ความเสี่ยง

-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนของการโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินซึ่งจะต้องเป็นเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้มาปฏิบัติงานโดยตรง

-ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน

-จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก
เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจต่อไป

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตาม
ชั้นตอน

กองคลังได้ดำเนินการตามข้อแนะนำเรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามเอกสารการ
เบิกจ่ายต่อไป

รับทราบ

ขอเชิญกองช่างรายงานผลการติดตามการตรวจสอบภายใน

กองช่าง ได้รับการตรวจติดตามการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง ดังรายละเอียด
ต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย
- เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่าง

สูงสุด

ความเสี่ยง

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย
สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน
- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นาน
ยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง
และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ
สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

ความเสี่ยง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน
- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รับทราบหน้าที่ของตนเองใน
การช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
- กองช่างได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในกิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดย
ส่งเสริมให้นายช่างไฟฟ้าศึกษาระเบียบเฉพาะทางงานไฟฟ้าโดยตรง และงาน
ก่อสร้างได้ช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ตามกำลังความรู้ความสามารถ
รับทราบ

ที่ประชุม
ปลัด อบต.
ผอ.กองช่าง

ที่ประชุม

ปลัด อบต.
ผอ.กองการศึกษา

เชิงุของการศึกษารายงาน การติดตามการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๖
กองการศึกษา ได้รับการตรวจติดตาม การตรวจสอบภายใน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑.กิจกรรมการบริหารด้านการศึกษา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น

-เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

-เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความคล่องตัวและรวดเร็ว

ความเสี่ยง

-ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการ
ที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

-อาคารสถานที่จัดการศึกษาปฐมวัย

ยังไม่มีมาตรฐานเท่าที่ควร

-สัญญาณโทรศัพท์ติดต่อไม่ได้

-เวลานัดพบว่างไม่ตรงกัน

-ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน

-จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์
และสื่อการเรียนรู้

-พยายามติดต่อช่วงเวลาราชการและให้ว่างตรงกัน

๒.กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้ดำเนินงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม และการเตรียมในการรับตอน

ภารกิจมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-การจัดการอบรม ประชุม สัมมนา ชี้แจง ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในงาน

ส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

-จากข้อแนะนำ ดังกล่าว กองการศึกษาได้ดำเนินการ

-จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน

-จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์
และสื่อการเรียนรู้

ที่ประชุม
ปลัด อบต.

รับทราบ

เชิงุของสวัสดิการสังคมรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการ ตามผลการตรวจสอบภายใน ดังนี้
กิจกรรม

๑. ประสานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผ่านกรมบัญชีกลาง
วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ
- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ
- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ความล่าช้าในการแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตการปรับปรุงการควบคุม
- เพิ่มความรอบคอบ ถี่ถ้วนในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- ติดตามการขอรายชื่อจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์การบริหาร
ส่วนตำบลปลายพระยา มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่
กำหนด ป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต

ความเสี่ยง

- รายชื่อในฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาใน
ระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล (ระบบอินเทอร์เน็ต) ของกรมฯ มีคลาดเคลื่อนจาก
ความเป็นจริง เนื่องจากเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเลขบัตรประจำตัวประชาชน/วัน
เดือนปีเกิดผิดพลาดซึ่งจะส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพด้วย

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

เพิ่มความรอบคอบ ถี่ถ้วนในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

- กองสวัสดิการสังคมได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้วเสร็จทุกประการ
รับทราบ

สำหรับการประชุมครั้งนี้ จะได้ขอถือเป็นการติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติ
ตามผลการตรวจสอบภายในของทุกสำนัก/กอง ครบถ้วนแล้ว ท่านใดมีข้อเสนอ
เสนอแนะในการกำกับดูแลครั้งถัดไปโปรดเสนอ หากไม่มี ขอปิดการประชุม
ไม่มีข้อเสนอเพิ่มเติมแต่อย่างใด

ที่ประชุม

ปลัด อบต.

ที่ประชุม

เลิกประชุมเวลา

๑๒.๓๐ น.

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ)

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

(นางภัทรพรรณ จันทวี)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระการประชุม

การติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา จังหวัดกระบี่

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับ ที่	ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางภัทรพรรณ จันทวี	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา	ภัทรพรรณ จันทวี
๒	นายสุทัศน์ ธาราอุดม	หัวหน้าสำนักปลัด	สุทัศน์ ธาราอุดม
๓	นางชนิษฐา วิเศษสาธิต	ผู้อำนวยการกองคลัง	ชนิษฐา วิเศษสาธิต
๔	นางสาวโสภารัตน์ คงปาน	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	โสภารัตน์ คงปาน
๕	นางมิริน อินเดชะ	ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯสนาวัฒนธรรม	มิริน อินเดชะ
๖	นายพิทยา อ่อนเกตุพล	ผู้อำนวยการกองช่าง	พิทยา อ่อนเกตุพล
๗	นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ	นักจัดการงานทั่วไป	ณัฐภัทรสรณ์ อินทร์ดำ
๘	นางเบญจวรรณ ทองกอบ	นักทรัพยากรบุคคล	เบญจวรรณ ทองกอบ

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

ปลัด อบต.

เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ตามที่ได้เชิญทุกท่านมาประชุมกันในวันนี้เนื่องด้วยเจตนารมณ์

ของพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวด ๔

การบัญชี การรายงานและการตรวจสอบมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงาน

ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประกอบกับกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ

บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๐ หัวหน้าหน่วยงาน

ของรัฐหรือผู้กำกับดูแลแล้วแต่กรณี และตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้จัด

ให้มีคู่มือการบริหารจัดการความเสี่ยงองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา

ขึ้นมาเพื่อให้สำนักปลัด/กองได้พิจารณากิจกรรม/โครงการตามยุทธศาสตร์/

แผนงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานเพื่อจักได้ป้องกันแก้ไขปัญหาคือความเสี่ยง

ที่เกิดขึ้นในแต่ละสำนัก/กอง

ปลัด อบต.

ด้วย องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๗ การติดตาม ประเมินผลการตรวจสอบภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ โดยติดตามการปฏิบัติงานของทุกสำนัก/กอง ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบแผนการตรวจสอบภายใน ความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหารและการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ การตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษาความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกชนิด ว่าเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐานและ/หรือระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งทางราชการกำหนด เพื่อให้มั่นใจได้ว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์โดยแท้จริง

ที่ประชุม

รับทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่ผ่านมา

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องสืบเนื่องจากการประชุมครั้งที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔

นักจัดการงานทั่วไป

เรื่องการติดตามผลการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบล ปลายพระยา ตามที่ปลัด อบต.ปลายพระยาได้แจ้งถึงพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อส่งเสริมให้การบริหารจัดการขององค์กรดำเนินงานได้ถูกต้องต่อเนื่องบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และ

และองค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบ
ภายในแล้วเสร็จ มีข้อติดตามการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบของ
เป้าหมายและดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน ๕ ส่วนราชการ ดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด อบต.

๒. กองคลัง

๓. กองช่าง

๔. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๕. กองสวัสดิการสังคม

รับทราบ

เชิญท่านหัวหน้าสำนักปลัดรายงานผลการติดตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา อำเภอปลายพระยา
จังหวัดกระบี่ ได้รับการตรวจ จำนวน ๒ เรื่อง และได้ดำเนินการตั้งรายละเอียด
ต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้ประชาชนมีความเผชิญและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติได้ทันทั่วทั้ง
ความเสี่ยง

- ประชาชนในบางหมู่บ้านไม่มีน้ำอุปโภคบริโภคช่วงฤดูแล้ง

- ปัญหาภัยธรรมชาติ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

- ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติ

- สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอ
จากข้อเสนอแนะ สำนักปลัดได้ดำเนินการ

- ประชาสัมพันธ์การเตรียมความพร้อมในช่วงที่จะเกิดภัยธรรมชาติเรียบร้อยแล้ว

- สำรวจซ่อมแซมระบบประปาของแต่ละหมู่บ้านและมีการซ่อมอย่างสม่ำเสมอเรียบร้อยแล้ว

๒. กิจกรรมด้านการพัฒนาบุคลากร

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การพัฒนาความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพและเหมาะสม
ความเสี่ยง

- บุคลากรขาดประสบการณ์ในการทำงาน เนื่องจากเพิ่งบรรจุ

ข้อเสนอแนะ

- จัดอบรมให้ความรู้แก่บุคลากรที่จะจัดอบรมขึ้นเองหรือส่งเข้าร่วมอบรมกับหน่วยงาน
อื่นๆ

- จากข้อเสนอแนะ สำนักปลัด ได้จัดบุคลากรเข้ารับการอบรมกับหน่วยงานอื่นๆที่ตรง
กับมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ต่อไป

รับทราบ

ที่ประชุม

ปลัด อบต

หัวหน้าสำนักปลัด

ที่ประชุม

ปลัด อบต.
ผอ.กองคลัง

เชิญท่าน ผอ.กองคลังรายงานผลการตรวจสอบภายใน

กองคลัง ได้รับการตรวจติดตามการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑.กิจกรรม

งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้การบริการรับเงิน-จ่ายเงินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี ในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS การเก็บรักษาเงิน เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน

-การเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ลดระยะเวลาและขั้นตอนการเบิกจ่ายเงิน

-เพื่อให้รายงานการเงินมีความถูกต้องและมีความน่าเชื่อถือ

ความเสี่ยง

-พื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินมีจำกัดเนื่องจากจำนวนฎีกาเบิกจ่ายเพิ่มมากขึ้นทุกปี

-หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเร่งด่วน ทำให้หน่วยงานคลังมีเวลาในการตรวจสอบน้อย

-หน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษาระเบียบและหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

-กองคลังได้ดำเนินการให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองมีสอบถามการเบิกจ่ายตามขั้นตอน

๒.กิจกรรม

งานแผนที่ภาษี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการจัดเก็บภาษีได้อย่างครบถ้วน น่าเชื่อถือ และเป็นธรรม

-เพื่อให้มีการพัฒนาการจัดเก็บรายได้เพิ่มมากขึ้น

ความเสี่ยง

-ขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในส่วนของการโปรแกรมแผนที่ภาษีและทะเบียน

ทรัพย์สินซึ่งจะต้องเป็นเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้มาปฏิบัติงานโดยตรง

-ออกคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงาน

-จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินเพื่อจ้างเหมาบุคคลภายนอก

เพื่อให้งานแล้วเสร็จตามภารกิจต่อไป

ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน

-ให้หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิกตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อน

ดำเนินการเบิกจ่าย

-นักวิชาการเงินและบัญชี ผู้อำนวยการกองต้องมีการสอบทานการเบิกจ่ายตาม
ขั้นตอน

กองคลังได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว ปรากฏตามเอกสารการ
เบิกจ่ายต่อไป

รับทราบ

ขอเชิญกองช่างรายงานผลการติดตามการตรวจสอบภายใน

กองช่าง ได้รับการตรวจติดตามการตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ เรื่อง ดังรายละเอียด
ต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย
- เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงานและเกิดประโยชน์อย่าง

สูงสุด

ความเสี่ยง

- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย
สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน
- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องของไฟฟ้าที่ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค
ข้อเสนอแนะ/การปรับปรุงการตรวจสอบภายใน
- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัยมีอายุการใช้งานได้นาน
ยิ่งขึ้น
- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง
และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคงแข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและ
สนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง

ความเสี่ยง

- สาธารณสมบัติที่เป็นโครงสร้างพื้นฐานของประชาชนไม่ได้รับการดูแลรักษา
ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน
- กำชับให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รู้บทบาทหน้าที่ของตนเองใน
การช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง
- กองช่างได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในกิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า โดย
ส่งเสริมให้นายช่างไฟฟ้าศึกษาระเบียบเฉพาะทางงานไฟฟ้าโดยตรง และงาน
ก่อสร้างได้ช่วยกันสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ตามกำลังความรู้ความสามารถ
รับทราบ

ที่ประชุม
ปลัด อบต.
ผอ.กองช่าง

ที่ประชุม

ปลัด อบต.
ผอ.กองการศึกษา

เชิญกองการศึกษารายงาน การติดตามการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๖
กองการศึกษา ได้รับการตรวจติดตาม การตรวจสอบภายใน ดังรายละเอียดต่อไปนี้

๑.กิจกรรมการบริหารจัดการการศึกษา

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้สามารถส่งเสริมการจัดการศึกษาในท้องถิ่น

-เพื่อให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐาน

-เพื่อการปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความคล่องตัวและรวดเร็ว

ความเสี่ยง

-ขาดสื่อการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาศักยภาพเด็กนักเรียนให้สามารถมีพัฒนาการ
ที่ดีและเต็มตามศักยภาพของแต่ละบุคคล

-อาคารสถานที่จัดการศึกษาชำรุด

ยังไม่มีมาตรฐานเท่าที่ควร

-สัญญาณโทรศัพท์ติดต่อไม่ได้

-เวลานัดพบว่างไม่ตรงกัน

-ขาดการประสานงานและงบประมาณที่ชัดเจนในแต่ละปี

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน

-จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์
และสื่อการเรียนรู้

-พยายามติดต่อช่วงเวลาราชการและให้ว่างตรงกัน

๒.กิจกรรมด้านส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

-เพื่อให้ดำเนินงานส่งเสริมศาสนา และวัฒนธรรม และการเตรียมในการรับตอน

ภารกิจมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและมีประสิทธิภาพ

ความเสี่ยง

-การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

-การจัดการอบรม ประชุม สัมมนา ชี้แจง ความเข้าใจแก่เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติในงาน
ส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม

-จากข้อแนะนำ ดังกล่าว กองการศึกษาได้ดำเนินการ

-จัดทำแผนงานเพื่อดำเนินการจัดหาวัสดุอุปกรณ์สื่อการเรียนการสอน

-จัดพื้นที่ภายในห้องเรียนให้มีมุมเสริมประสบการณ์สำหรับเด็กพร้อมวัสดุอุปกรณ์
และสื่อการเรียนรู้

ที่ประชุม
ปลัด อบต.

รับทราบ

เชิญกองสวัสดิการสังคมรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ผอ.กองสวัสดิการสังคม

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการ ตามผลการตรวจสอบภายใน ดังนี้
กิจกรรม

๑. ประสานการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผ่านกรมบัญชีกลาง
วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ
- เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ
- เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

ความเสี่ยง

- ความล่าช้าในการแจ้งรายชื่อผู้เสียชีวิตการปรับปรุงการควบคุม
- เพิ่มความรอบคอบ ถัดวันในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

- ติดตามการขอรายชื่อจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

๒. กิจกรรมงานบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบภายใน

- เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยา มีประสิทธิภาพ สามารถปฏิบัติงานได้ทันตามเวลาที่กำหนด ป้องกันความผิดพลาดที่จะเกิดความเสียหายในอนาคต

ความเสี่ยง

- รายชื่อในฐานข้อมูลผู้รับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลปลายพระยาในระบบบริหารจัดการฐานข้อมูล (ระบบอินเทอร์เน็ต) ของกรมฯ มีคลาดเคลื่อนจากความเป็นจริง เนื่องจากเจ้าหน้าที่บันทึกข้อมูลเลขบัตรประจำตัวประชาชน/วันเดือนปีเกิดผิดพลาดซึ่งจะส่งผลต่อการจัดสรรงบประมาณการจ่ายเบี้ยยังชีพด้วย

ข้อเสนอแนะ/การตรวจสอบภายใน

เพิ่มความรอบคอบ ถัดวันในการบันทึกข้อมูลเบี้ยยังชีพ

- กองสวัสดิการสังคมได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะแล้วเสร็จทุกประการ
รับทราบ

สำหรับการประชุมครั้งนี้ จะได้ขอถือเป็นการติดตามความก้าวหน้าในการปฏิบัติตามผลการตรวจสอบภายในของทุกสำนัก/กอง ครบถ้วนแล้ว ท่านใดมีข้อเสนอแนะในการกำกับดูแลครั้งถัดไปโปรดเสนอ หากไม่มี ขอบปิดการประชุม
ไม่มีข้อเสนอเพิ่มเติมแต่อย่างใด

ที่ประชุม

ปลัด อบต.

ที่ประชุม

เลิกประชุมเวลา

๑๖.๓๐ น.

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐภัทรสรณ์ อินทร์คำ)

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

(นางภัทรพรรณ จันทวี)

ผู้ตรวจรายงานการประชุม