



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๙๐๒๐๑/-

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้วนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอแจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เข้าตรวจกองส่งเสริมการเกษตร เดือน มีนาคม ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๔ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕ รวม ๓๐ วัน โดยเข้าตรวจในเรื่องการเบิกจ่าย ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันท์นภัส ท่าโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ทราบ

(นายราชันธร ประกอบกิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นางอัปไพ สึงเกตุ)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แผนแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองส่งเสริมการเกษตร	๑. การรับ - จ่ายวัสดุ ๒. การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ติดตามและรายงานการประเมินผลโครงการ ภายในเดือนหลักเกณฑ์การตรวจการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	มี.๓. ๖๕ ส.ค. ๖๕ ค.ค. - ธ.ค. ๖๕	๑/๑๐ ๑/๕	นางสาววันเพ็ญ ชำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
	งานให้คำปรึกษา การให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร		ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕			

หมายเหตุ รายละเอียดที่ได้จากการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ปฏิทินการปฏิบัติงาน

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง อำเภอโคกศรีสุพรรณ จังหวัดนครราชสีมา

สำนัก/กอง/ส่วน	ระยะเวลาเข้าตรวจ										
	พ.ศ. ๒๕๖๔					พ.ศ. ๒๕๖๕					
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ก.ย.
สำนักปลัด	จัดตั้งและดำเนินการ ประชุมและสรุปผลการปฏิบัติงาน ตามหลักเกณฑ์การตรวจราชการ กำหนดแผนตรวจและดำเนินการ ปฏิบัติงานตามคู่มือปฏิบัติงาน ของสำนักงานปีงบประมาณ ๒๕๖๕										
กองคลัง											
กองช่าง											
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม											
กองส่งเสริมการเกษตร											
ทุกสำนัก/กอง/ส่วน	ดำเนินการตามแผนการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕										

หมายเหตุ ระยะเวลาที่ใช้ทำการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
ที่ นม ๔๐๒๐๑/- วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี เดือน มีนาคม ๒๕๖๕
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองส่งเสริมการเกษตร ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕ รวม ๑๐ วัน เรื่องการเบิกจ่ายเงิน เสร็จเรียบร้อยแล้วผลปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๔๐๐ : การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันทั่วทั้งที่

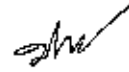
๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรือน้อยกว่าหกสิบวัน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิด ข้อพิพาทจากผู้ตรวจสอบภายนอก

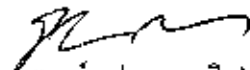
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวนันท์นภัส ชำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายก อบต.ท่าจะหลุง
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- เพื่อโปรดทราบ

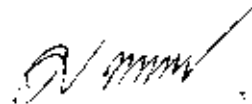
.....



(นายรชชนทร์ ประกอบกิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- ทราบ

.....



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานการตรวจสอบสำหรับผู้บริหาร

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าการการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

1. ตรวจสอบฎีกา (สุ่มตรวจฎีกาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)
2. ตรวจสอบรายงานจัดทำเช็ค/ใบถอน
3. ตรวจสอบเช็คธนาคาร

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน ไม่พบข้อสังเกตใด หากกองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการในห่วงถัดไปของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ทำการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เบิกรับผิดชอบการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้องแนวทางแก้ไข -

การติดตามผล -

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ ว่าเป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์ภัต ชำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(นายรพีพร เสงี่ยมกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงิน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบฎีกา (กลุ่มตรวจฎีกาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)
๒. ตรวจสอบรายงานจัดทำเช็ค/ใบถอน
๓. ตรวจสอบเช็คธนาคาร

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๑๐ วันทำการ (วันที่ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

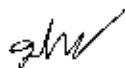
ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ลงชื่อ

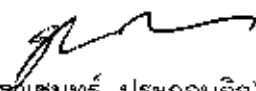


ผู้เสนอแผนการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

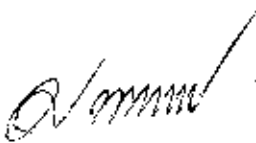


ผู้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงิน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนะทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบฎีกา (สุ่มตรวจฎีกาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕)
๒. ตรวจสอบรายงานจัดทำเช็ค/ใบถอน
๓. ตรวจสอบเช็คธนาคาร

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๑๐ วันทำการ (วันที่ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

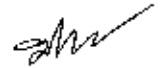
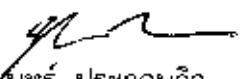
นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัส กระดาษทำ การ
๑	ตรวจสอบฎีกา (สุ่มตรวจฎีกาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔-มีนาคม ๒๕๖๕)	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ก.๐๐๑
๒	ตรวจสอบรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ก.๐๐๑
๓	ตรวจสอบเช็คธนาคาร	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ก.๐๐๑
๔	สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่างๆ ที่ได้รับจากการตรวจสอบ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ก.๐๐๑
๕	ประชุมกับหน่วยรับตรวจ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
๖	สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
สรุปผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อสังเกตใด เนื่องจากกองส่งเสริมการเกษตร ยังไม่ได้ดำเนินการ หากในห่วงถัดไปของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ทำ การเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เบิก ดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง		ผู้จัดทำ  นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ) วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕ ผู้สอบทาน  นายราเชนทร์ ประกอบกิจ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง) วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕	

กระตาดำทำการการรับ – จำยพัสดุ

- เรื่องที่ตรวจ** การเบิกจำยเงิน
- ข้อเท็จจริง**
- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจำยเงินเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 - เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุปรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
- หลักเกณฑ์**
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจำยเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
 - ระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจำยเงิน
- ผลกระทบ** จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน ไม่พบข้อสังเกตใด หากกองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการในห้วงถัดไปของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ทำการเบิกจำยตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เบิกรับ ดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง
- ข้อเสนอแนะ** แจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อหักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

สาเหตุ

แนวทางแก้ไข(ความเห็นหน่วยรับตรวจ)

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

จัดทำโดย วันที่ ...๑๔...มีนาคม...๒๕๖๕...

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

สอบทานโดย วันที่...๑๔...มีนาคม...๒๕๖๕...

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานผลการปฏิบัติงาน
ประจำเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงิน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกา (ส่งตรวจฎีกาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - มีนาคม ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบรายงานจัดทำเช็ค/ใบถอน
๓. ตรวจสอบเช็คธนาคาร

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ จำนวน ๑๐ วัน (วันที่ ๑ - ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕)

วิธีการตรวจสอบ

การสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน

สรุปผลการตรวจสอบ

ไม่พบข้อสังเกตใด เนื่องจากกองส่งเสริมการเกษตร ยังไม่ได้ดำเนินการ หากในห่วงถัดไปของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ทำการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่า ทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เก็บรับ ดำเนินการวางฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

แจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ





(นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การประชุมปิดตรวจ
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง กองส่งเสริมการเกษตร
วันจันทร์ที่ ๑๔ เดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางอำไพ สังเกต	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	
๕	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เรื่องที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทราบ
นันท์นภัสชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายเงิน
ที่ประชุมรับทราบ

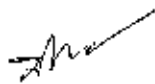
เรื่องที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
ไม่มี

เรื่องที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ
ผลการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)
นันท์นภัสสรุปผลการตรวจสอบเรื่องการเบิกจ่ายเงิน ดังนี้
จากการตรวจสอบไม่พบข้อสังเกตใด เนื่องจากกองส่งเสริมการเกษตร ยังไม่ได้ดำเนินการ หาก
ในห่วงถัดไปของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้ทำการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย
การรับเงินฯ ข้อ ๔๗ การซื้อ เช่าทรัพย์สิน หรือจ้างทำของ ให้หน่วยงานผู้เบิกรับ ดำเนินการวาง
ฎีกาเบิกเงินโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง
กองส่งเสริมการเกษตร ควรยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานต่อไป เพื่อไม่ให้
เกิด ข้อหักห้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก
อำไพในการเบิกจ่ายเงิน เนื่องจากกองส่งเสริมการเกษตร ในงบประมาณที่แล้วได้จัดทำเป็นปัจจุบัน
เรียบร้อยแล้ว ตรวจสอบได้ แต่ปีงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ ยังไม่ได้ดำเนินการหากห่วงถัดไปได้
ดำเนินการจะยึดและปฏิบัติงานตามระเบียบฯ ต่อไป
มติที่ประชุม รับทราบผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ ๔ เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)
ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

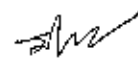
ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๙๐๒๐๑/๖๖๔

วันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง/
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้วนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอแจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เข้าตรวจกองส่งเสริมการเกษตร ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๓๑ เดือน สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๕ วัน โดยเข้าตรวจในเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและเก็บปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ทราบ

(นายราชนันท์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๙๐๒๐๑/-

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองส่งเสริมการเกษตร ประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๒๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๕ วัน เรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

- พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๙๔ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๔๐๐ : การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันทั่วทั้งที่

๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

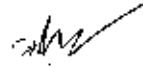
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

/จึงเรียน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวนันท์นภัส ชำไพธีย์)

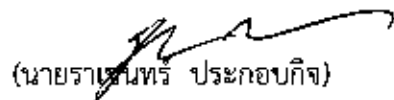
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายก อบต.ท่าจะหลุง

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- เพื่อโปรดทราบ

.....



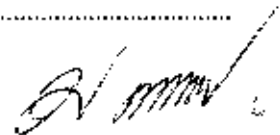
(นายราชนันท์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

☐ ทราบและปฏิบัติตามระเบียบฯ

☐



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานการตรวจสอบสำหรับผู้บริหาร

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

1. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
2. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๕ วัน

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

สรุปผลการตรวจสอบ

สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการอบรมส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงเงินเบิกเงินเกินหัววันนับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

แนวทางแก้ไข กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบฯ

การติดตามผล

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองส่งเสริมการเกษตร ยึดระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายจรูญพร ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบและปฏิบัติตามระเบียบฯ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

**หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน**

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร
กิจกรรมที่ตรวจสอบ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ
ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๕
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ ,แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๕ วันทำการ (วันที่ ๒๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

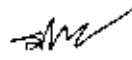
ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ลงชื่อ

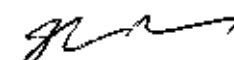


ผู้เสนอแผนการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

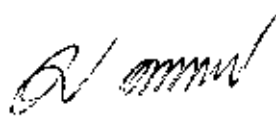


ผู้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

**หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน**

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร
กิจกรรมที่ตรวจสอบ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ
ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ๒๕
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ ,แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๕ วันทำการ (วันที่ ๒๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

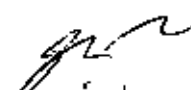
นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัสกระดาษ ทำการ
๑	ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ ,แผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ก.๐๐๑
๒	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ก.๐๐๑
๓	สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่างๆที่ได้รับจากการตรวจสอบ	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ก.๐๐๑
๔	ประชุมกับหน่วยรับตรวจ	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	-
๕	สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	-
สรุปผลการตรวจสอบ สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้ - โครงการอบรมส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริจากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกินห้าวันนับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗		ผู้จัดทำ  นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ) วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕ ผู้สอบทาน  นายราชันทร์ ประกอบกิจ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง) วันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕	

รายงานผลการปฏิบัติงาน
ประจำเดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่สมรรถต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ แผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ จำนวน ๕ วัน (วันที่ ๒๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕)

วิธีการตรวจสอบ

การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการอบรมส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกจ่ายฎีกาเบิกเงินเกินตัววันนับจากวันที่ได้ตรารับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

กระตาดทำการการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

ข้อเท็จจริง - เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุปรรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

หลักเกณฑ์ ๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๒๕
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การ
เก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ผลกระทบ สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้

- โครงการอบรมส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกินตัววันนับ
จากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

ข้อเสนอแนะ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบฯ

สาเหตุ

แนวทางแก้ไข(ความเห็นหน่วยรับตรวจ)

จะดำเนินการตามระเบียบฯที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร

จัดทำโดย วันที่ ...๓๑...สิงหาคม...๒๕๖๕....

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


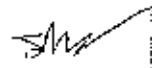
สอบทานโดย วันที่...๓๑...สิงหาคม...๒๕๖๕....

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

การประชุมปิดตรวจ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
วันอังคารที่ ๓๑ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางอัมไพ สังเกต	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	
๒	นางสาวนันทน์ภัส ขำโพธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

- เรื่องที่ ๑** เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทราบ
 นันทน์ภัส ขำโพธิ์ชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ
 ที่ประชุม รับทราบ
- เรื่องที่ ๒** เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
 นันทน์ภัส ขำโพธิ์พิจารณารับรองการประชุมปิดตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร เมื่อวันที่จันทร์ที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๕
 เรื่อง การเบิกจ่าย มีแก้ไขหรือไม่ถ้าไม่มีขอมติที่ประชุม
 ที่ประชุม มติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
- เรื่องที่ ๓** เรื่อง เพื่อทราบ
 ผลการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)
 นันทน์ภัส ขำโพธิ์สรุปผลการตรวจสอบเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ดังนี้
 สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๑ โครงการ ดังนี้
 - โครงการอบรมส่งเสริมเศรษฐกิจพอเพียงตามแนวทางพระราชดำริ
 จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงเงินเบิกเงินเกินห้าวันนับ
 จากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗
 มติที่ประชุม รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่ให้ไว้

- เรื่องที่ ๔** เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)
 ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๐.๓๐ น.

ลงชื่อ

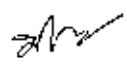


(นางสาวนันทน์ภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดรายงานการประชุม

ลงชื่อ



(นางสาวนันทน์ภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม