



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๙๐๒๐๑/-

วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง/
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้วนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอแจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เข้าตรวจกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๒๓ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน โดยเข้าตรวจในเรื่องการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันทน์ กั๊ส ชำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ทราบ

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔
๔. ปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ส่วนที่ ๓๓๖๖.๒/ว๑๖๘๗ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง กำชับมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน เพิ่มเติม

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๓. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงครั้งที่ ๒/๒๕๖๔, แผนการดำเนินงาน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕, โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๔. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๕ วันทำการ (วันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราชนนท์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะหลาง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

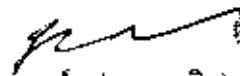
ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

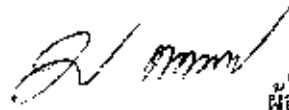


ผู้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๔๐๒๐๑/-

วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เข้าตรวจวันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน เรื่องการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน เสร็จเรียบร้อยแล้วผลปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

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

ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๔๐๐ : การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันทั่วถึง

๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

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

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อีตระเยียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขจากรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบภายใน ๑๕ วันนับจากได้รับเอกสาร และสำเนารายงานผลการแก้ไขให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต่อไป

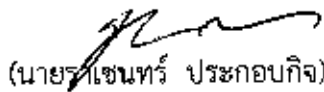
/จึงเรียน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณาสั่งการ



(นางสวณันท์ หงษ์ ขำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

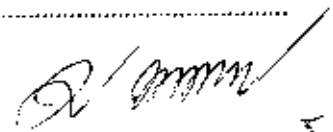
เรียน นายก อบต.ท่าจะหลุง
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
- เห็นควรดำเนินการให้ครบถ้วน



(นายวิชาเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
- ดำเนินการ



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานผลการปฏิบัติงาน
ประจำเดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๓. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ , แผนการดำเนินงาน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๔. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ จำนวน ๗ วัน (วันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕)

วิธีการตรวจสอบ

การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล และการสอบถาม ไม่พบประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขจากรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ ภายใน ๑๕ วัน นับจากได้รับเอกสาร และสำเนารายงานผลการแก้ไขให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต่อไป

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔
๔. ปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๑๖๘๗ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง กำชับมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน เพิ่มเติม

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการบริหารงบประมาณอาหารกลางวันเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๓. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลงครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ , แผนการดำเนินงาน , ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๔. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๗ วันทำการ (วันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


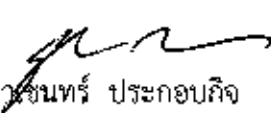
นางสาวนันท์นภัส จำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัสกระดาษ ทำการ
๑	ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ศ.๐๐๓
๒	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ศ.๐๐๓
๓	ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ , แผนการดำเนินงาน , ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ศ.๐๐๓
๔	ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ศ.๐๐๓
๕	สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่างๆที่ได้รับจากการตรวจสอบ	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	ศ.๐๐๓
๖	ประชุมกับหน่วยรับตรวจ	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	-
๗	สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน	นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์	-
สรุปผลการตรวจสอบ จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม ไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน		ผู้จัดทำ  นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ) วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ผู้สอบทาน  นายวราชนทร์ ประกอบกิจ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง) วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕	

รายงานการตรวจสอบสำหรับผู้บริหาร

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

1. ตรวจสอบใบนำส่งเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
2. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๓. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ แก้ไข เพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔, แผนการดำเนินงาน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๔. ตรวจสอบการดำเนินการตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม ไม่ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครอง และเด็กนักเรียนทราบ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

แนวทางแก้ไข กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการให้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ

การติดตามผล แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมรายงานผลการแก้ไขจากการรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขจากรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ ภายใน ๑๕ วัน นับจากได้รับเอกสาร และสำเนารายงานผลการแก้ไขให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

/...ความเห็น

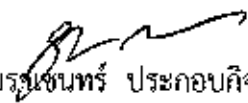
กระต่ายทำการการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน

เรื่องที่ตรวจ	การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน
ข้อเท็จจริง	<ul style="list-style-type: none"> - เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
หลักเกณฑ์	<ul style="list-style-type: none"> - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ - หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๑๖๘๗ ลงวันที่ ๗ มิถุนายน ๒๕๖๑ เรื่อง กำชับมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน เพิ่มเติม
ผลกระทบ	จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม ไม่พบ ประการรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน
ข้อเสนอแนะ	แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก
สาเหตุ	<p>เนื่องจากกลไกในการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันยังไม่รัดกุมเพียงพอ</p> <p>กลไกการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน (School Lunch) ยังไม่รัดกุมเพียงพอ</p>
แนวทางแก้ไข(ความเห็นหน่วยรับตรวจ)	<ul style="list-style-type: none"> - จัดทำบันทึกข้อตกลงกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการจัดหาอาหารกลางวัน - จัดทำระเบียบการซื้ออาหารกลางวัน (School Lunch) ให้รัดกุม
(ลงชื่อ) กิตติ อนุ หน่วยรับตรวจ (ลงชื่อ) หน่วยรับตรวจ	
(นางลลิตภัทร ปิวสูงเนิน)	(นางอำไพ สังเกต)
ครู ค.ศ.๑	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทน
	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- เห็นควรดำเนินการให้ครบถ้วน

.....

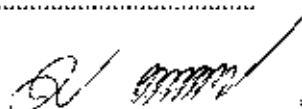

(นายรุชนันท์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

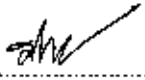
- ดำเนินการ

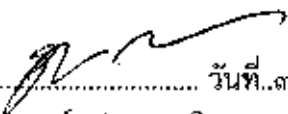
.....



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

จัดทำโดย  วันที่ ...๓๑...พฤษภาคม...๒๕๖๕...
(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

สอบทานโดย  วันที่...๓๑...พฤษภาคม...๒๕๖๕...
(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

การดำเนินงานโครงการบริการประชาชน ประจำปี ๒๕๖๕

รายการ	จำนวนเงิน	แผนพัฒนาท้องถิ่น	แผนดำเนินงาน	ข้อบัญญัติ	โอนงบประมาณ	หมายเหตุ
อพารทกลางวัน (อปท.) ใบนำส่งเลขที่ 1/2565 สว.1 พ.ย.64 (ด.ก.-ธ.ค.64) ศพด. 2/2565 สว. (ด.ค.-ธ.ค.64) โรงเรียน 3/2565 สว.24 ม.ค.65 (ม.ค.-มี.ค.65) ศพด. โรงเรียน รวมทั้งสิ้น	47,250.00 435,750.00 128,625.00 436,800.00 1,048,425.00	หน้า 102 ถึง 2 (371,630)	หน้า 23 ถึง 2 (371,630)ศพด. หน้า 23 ถึง 2 (856,800)ร.ร. หน้า 23 ถึง 4 (894,936)ร.ร.	หน้า 27/56 (371,630)ศพด. หน้า 28/56 (856,800)ร.ร. หน้า 29/56 (882,000)ร.ร.		ศพด. 175,875.- รร. 872,550.- รวม 1,048,425.-
เบิกจ่าย รร.ชี้ต้น ฎ 26/2565 สว. 2 พ.ย. 64 ฎ 184/2565 สว. 24 ม.ค. 65 ฎ 345/2565 สว. 23 พ.ค. 65 รร.หนองกก ฎ 27/2565 สว. 2 พ.ย. 64 ฎ 183/2565 สว. 24 ม.ค. 65 ฎ 346/2565 สว. พ.ค. 65 รวม ฎ 24/2565 สว. 1 พ.ย. 64 ฎ 182/2565 สว. 24 ม.ค. 65 รวม รวมทั้งสิ้น	214,200.00 214,200.00 204,750.00 221,550.00 222,600.00 223,650.00 1,300,950.00 47,250.00 128,625.00 175,875.00 1,476,825.00					เบิก50วัน204สนร. สว.21บาท เบิก50วัน204สนร. สว.21บาท เบิก50วัน195สนร. สว.21บาท เบิก20วัน212สนร. สว.21บาท เบิก50วัน212สนร. สว.21บาท เบิก50 วัน 213 สนร.สว.21บาท สลัก 45 วัน 50 สนร.สว.21บาท สลัก 125 วัน 49 สนร.สว. 21บาท

รายการ	จำนวนเงิน	แผนพัฒนาท้องถิ่น	ชื่อบัญชี	โอนงบประมาณ	หมายเหตุ
อาหารกลางวัน (ศพด.) ใบใส่ส่งเลขที่ 1/2565 ลว 1 พ.ย. 2564 (50x45x21)	47,250.00				เบิกผลักส่ง มาแล้ว 45 วัน
3/2565 ลว 24 ม.ค. 2565 (49x21x125)	128,625.00				เบิกผลักส่ง 125 วัน
รวมทั้งสิ้น	175,875.00				
เบิกจ่าย ฎ 3/2565 11 มี.ค. 65	10,152.00				
ฎ 4/2565 11 เม.ย. 65	11,317.00				
รวมทั้งสิ้น	21,469.00				

หมายเหตุ ตามชื่อบัญชี อาหารกลางวัน โรงเรียนบ้านชีต้นดู่(แหล่งจะหลุง) อัตราเฉลี่ย 21 บาท ต่อคน จำนวน 200 วัน รวม 856,1800.- บาท
โรงเรียนหนองกก อัตราเฉลี่ย 20 บาทต่อคน จำนวน 200 วัน จำนวน 882,000.-บาท ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจะหลุง อัตราเฉลี่ย 21 บาทต่อคน
จำนวน 245 วัน รวม 371,630.- บาท

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าฉะหลุง อำเภอไชยคัย จังหวัดนครราชสีมา
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าฉะหลุง อำเภอไชยคัย จังหวัดนครราชสีมา

กระตาดำซึ่งทำการการบริหารงบประมาณค่าอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้จัดทำ นางสาวนันทน์ภัส ขำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ ผู้รับตรวจ นางละอัสพัชร บัวสูงเนิน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการเกษตร รักษาการกองส่งเสริมการเกษตร

ว/ด/ป ที่จัดทำ เลข ๒๕๖๕

ประจําเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ (เข้าตรวจวันที่ ๒๓ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕)

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ:

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามระเบียบ พ.ร.บ.ว่าด้วยการเกี่ยวของ
๒. เพื่อยืนยันแนวทางแก้ไขปัญหาย่อยสารถัดๆ และปรับปรุงปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

วิธีการตรวจสอบที่ใช้ :

การคุ้มครองอย่าง การตรวจสอบความถี่ในการขอข้อมูลและการสอบถาม

แหล่งที่มา :

ใบปลิวสิ่งเงิน ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ มีกาเบิกจ่าย ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕ แก่ไปทั้งหมด เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ หน้า ๓๐๒ ที่ ๒ , ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , ๒๕๖๕ ,

มาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน

(นส.กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ส่วนที่สี่ที่ มท ๐๘๑๖.๒/๑๑๖๘๗ สว. ๗ มี.ย. ๒๕๖๑)

๑. นวัตกรรมแนะนำสำหรับอาหารกลางวันโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) มาใช้ในสถานศึกษา

☐ ได้นำมาใช้

☒ ไม่ได้นำมาใช้ เนื่องจาก.....
ยังไม่ได้รับคำสั่งยังไม่

๒. กรณีจัดซื้อวัตถุดิบมาประกอบอาหารกลางวันเอง ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคประชาชนหรือชุมชน เช่น การตรวจสอบจำนวนหรือรายชื่อดังต่อไปนี้
การประกอบหรือการปรุงอาหาร

☒ ได้ดำเนินการ

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓. กรณีจ้างเหมาบริการประกอบอาหารกลางวันให้มีการตรวจสอบจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญก่อนการประกอบอาหารทุกครั้ง

☐ ได้ดำเนินการ

☒ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๔. ปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน (ปิดประกาศเป็นรายสัปดาห์หรือรายเดือนตามความเหมาะสม)

☐ ได้ดำเนินการ

☒ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....
ยังไม่ได้รับแจ้งจาก กอ.วิ. งดซื้ออาหารไปแจกจ่ายโรงเรียน

๕. แต่งตั้งคณะกรรมการผู้กำกับดูแลและผู้บริหารท้องถิ่นลงพื้นที่ผู้คุมตรวจด้วยตัวเองเป็นระยะ

☒ ได้ดำเนินการ

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๖. การแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุให้มีการหมุนเวียนสับเปลี่ยนบุคลากรมาทำหน้าที่ เว้นแต่มีข้อจำกัดด้านบุคลากรในการปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าว

☒ ได้ดำเนินการ

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความถี่พื้นที่ของข้อมูลและการสอบถาม พบว่า

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่ได้ลงทะเบียนมิใช่ระบบ Thai School Lunch : TSL และไม่ปฏิบัติตามกฎหมายอาหารและจำนวนหรือปริมาณวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันแก่นักเรียน

ความเห็นและข้อเสนอแนะ


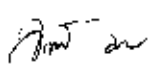
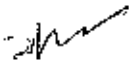
เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ว่าเป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อพิพาทจากผู้ตรวจสอบภายนอก พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขจากการตรวจสอบภายในให้ปัดป้ององค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลด้วยสลับทราบ ภายใน ๑๕ วันนับจากได้รับเอกสารและสำเนารายงานผลการแก้ไขให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต่อไป

|

|

การประชุมปิดตรวจ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
วันพฤหัสบดีที่ ๓๑ เดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางอำไพ สังเกต	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
๒	นางลลิตภัทร บัวสูงเนิน	ครู ค.ศ.๑	
๓	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

เรื่องที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทราบ

นันท์นภัส ขำโพธิ์
ที่ประชุม รับทราบ

เรื่องที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน

นันท์นภัส ขำโพธิ์
ที่ประชุม พิจารณารับรองการประชุมปิดตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อวันที่ศุกร์ที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕ เรื่อง การรับ - จ่ายพัสดุ มีแก้ไขหรือไม่ถ้าไม่มีขอมติที่ประชุม
มติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

เรื่องที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ

นันท์นภัส ขำโพธิ์
ที่ประชุม ผลการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)
สรุปผลการตรวจสอบเรื่องการบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน ดังนี้
จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม ไม่เปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กนักเรียนทราบ ตามมาตรการป้องกันการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวันเด็กนักเรียน
ขอให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อกังขาจากผู้ตรวจสอบภายนอก พร้อมทั้งรายงานผลการแก้ไขจากรายงานผลการตรวจสอบภายในให้ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลรับทราบ ภายใน ๑๕ วันนับจากได้รับเอกสาร และสำเนารายงานผลการแก้ไขให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในต่อไป
มติที่ประชุม รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่ให้ไว้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๕๐๒๐๑/ ๑๔

วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง/
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕
พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้วนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอแจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เข้าตรวจกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เดือน มกราคม ๒๕๖๕
ระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๘ เดือน มกราคม ๒๕๖๕ รวม ๕ วัน โดยเข้าตรวจในเรื่องการรับ - จ่ายพัสดุ
ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันท์นภัส ชำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ทราบ

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ
แบบแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	๑. การรับ - จ่ายพัสดุ ๒. การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน ๓. การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ติดตามและรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งานให้คำปรึกษา การให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร	๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี ๑ ครั้ง/ปี	ม.ค. ๖๕ พ.ค. ๖๕ ส.ค. ๖๕ ต.ค. - ธ.ค. ๖๕ ต.ค. ๖๕ - ก.ย. ๖๕	๑/๕ ๑/๑๐ ๑/๑๐	นางสาวนันท์นภัส ชำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

ปฏิทินการปฏิบัติงาน

ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง อำเภอโซ่พิสัย 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.	ส.ค.	ก.ย.
สำนักปลัด	ติดตามและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑											
กองคลัง												
กองช่าง												
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม												
กองส่งเสริมการเกษตร												
ทุกสำนัก/ทุกกอง	งานให้คำปรึกษา การให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหาร											

หมายเหตุ ระยะเวลาที่เข้าทำการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
กิจกรรมที่ตรวจสอบ การรับ - จ่ายพัสดุ
ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๑๓ การบริหารพัสดุ
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๔ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ
๒. ตรวจสอบใบเบิกวัสดุ
๓. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๕ วันทำการ (วันที่ ๒๔ - ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ลงชื่อ

ผู้เสนอแผนการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันทน์ภัส ข้าโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ

ผู้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน

(นายมานิตย์ นิจระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
ที่ นม ๙๐๒๐๑/ วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี เดือน มกราคม ๒๕๖๕
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปี เดือน มกราคม ๒๕๖๕ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๒๔ - ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕ รวม ๕ วัน เรื่องการรับ - จ่ายพัสดุของสถานศึกษาเสร็จเรียบร้อยแล้วผลปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

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 และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิด ข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสวณันท์ ชำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายก อบต.ท่าจะหลุง
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- เพื่อโปรดทราบ



(นายราชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- ทราบ



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานผลการปฏิบัติงาน
ประจำเดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การรับ - จ่ายพัสดุ
วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ
๒. ตรวจสอบใบเบิกวัสดุ
๓. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๔ - ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง เนื่องจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อยู่ในระหว่างดำเนินการจัดซื้อพัสดุ ในงบประมาณ ๒๕๖๕ จึงไม่พบข้อสังเกตใด หากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดซื้อพัสดุในท่วงถัดไปให้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ลงรายละเอียดการจัดทำบัญชีเบิกรับ-จ่ายพัสดุ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน วัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมตรงกับวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริง มีการจัดเก็บวัสดุเป็นระเบียบเรียบร้อย

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หน่วยตรวจสอบภายใน แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การรับ - จ่ายพัสดุ

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๑๓ การบริหารพัสดุ
๒. ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๔ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ
๒. ตรวจสอบใบเบิกวัสดุ
๓. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๕ วันทำการ (วันที่ ๒๔ - ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


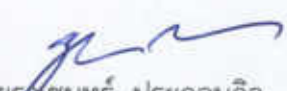
นางสาวนันท์นภัส ข้าโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัสกระดาษ ทำการ
๑	ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๒
๒	ตรวจสอบใบเบิกวัสดุ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๒
๓	ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๒
๔	สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไข ต่างๆที่ได้รับจากการตรวจสอบ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๒
๕	ประชุมกับหน่วยรับผิดชอบ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
๖	สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
สรุปผลการตรวจสอบ ไม่พบข้อสังเกต กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ลงรายการรับ - จ่ายพัสดุ และจัดทำใบ เบิกวัสดุครบถ้วนเป็นปัจจุบัน วัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมตรงกับ วัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริง มีการจัดเก็บวัสดุเป็นระเบียบเรียบร้อย แต่ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ อยู่ในระหว่างดำเนินการจัดซื้อ		ผู้จัดทำ  นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ) วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕ ผู้สอบทาน  นายรณรงค์ ประกอบกิจ (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง) วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕	

รายงานการตรวจสอบสำหรับผู้บริหาร

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การรับ - จ่ายพัสดุ

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุ
๒. ตรวจสอบใบเบิกวัสดุ
๓. ตรวจสอบวัสดุคงเหลือ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๔ - ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจนับและการตรวจทาน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง เนื่องจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อยู่ในระหว่างดำเนินการจัดซื้อพัสดุ ในงบประมาณ ๒๕๖๕ จึงไม่พบข้อสังเกตใด หากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดซื้อพัสดุในห่วงถัดไปให้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ลงรายละเอียดการจัดทำบัญชีเบิกรับ-จ่ายพัสดุ ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน วัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมตรงกับวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริง มีการจัดเก็บวัสดุเป็นระเบียบเรียบร้อย

แนวทางแก้ไข -

การติดตามผล -

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงาน เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ทราบ

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบล

-ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

กระดาษทำการการรับ - จ่ายพัสดุ

เรื่องที่ตรวจ การรับ - จ่ายพัสดุ

ข้อเท็จจริง - เพื่อให้ทราบว่าการรับ - จ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

หลักเกณฑ์ - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๑๓
การบริหารพัสดุ
- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๔ การบริหารพัสดุ ส่วนที่ ๑ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย

ผลกระทบ จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง เนื่องจากกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม อยู่ในระหว่างการดำเนินการจัดซื้อของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จึงไม่พบข้อสังเกตใด การ
ตรวจนับและการตรวจทาน หากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ดำเนินการจัดซื้อพัสดุใน
งบประมาณ ๒๕๖๕ ห่วงถัดไป ให้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุ ลงรายละเอียดการรับ - จ่ายพัสดุ และจัดทำ
ใบเบิกวัสดุครบถ้วนเป็นปัจจุบัน วัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมตรงกับวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริง มีการจัดเก็บ
วัสดุเป็นระเบียบเรียบร้อย

ข้อเสนอแนะ แจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานเพื่อไม่ให้
เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

สาเหตุ

แนวทางแก้ไข(ความเห็นหน่วยรับตรวจ)
.....

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ (ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวขวัญตา สังเกต) (นางอำไพ สังเกต)

ครู ค.ศ.๑ ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จัดทำโดย วันที่๒๘.....มกราคม.....๒๕๖๕.....

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ




สอบทานโดย วันที่.....๒๘.....มกราคม.....๒๕๖๕.....

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

การประชุมปิดตรวจ
องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันพฤหัสบดีที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางอำไพ สังเกต	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร	
๒	นางสาวขวัญตา สังเกต	ครู คศ. ๑	
๓	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๓.๓๐ น.

เรื่องที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทราบ

นันท์นภัสชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบเรื่องการรับ - จ่ายพัสดุ

ที่ประชุม รับทราบ

เรื่องที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
ไม่มี

เรื่องที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ

ผลการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)

นันท์นภัสสรุปผลการตรวจสอบเรื่องการรับ - จ่ายพัสดุ ดังนี้

จากการตรวจสอบไม่พบข้อสังเกตใด เนื่องจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อยู่ในระหว่างการจัดซื้อพัสดุของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ หากมีการดำเนินการในการจัดซื้อในงวดถัดจากนี้ ก็ให้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุลงรายละเอียดการรับ - จ่ายพัสดุ และจัดทำใบเบิกวัสดุครบถ้วนเป็นปัจจุบัน วัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมตรงกับวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริง มีการจัดเก็บวัสดุเป็นระเบียบเรียบร้อย ในปีงบประมาณกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมควรยึดระเบียบฯ ไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานต่อไป เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

อำไพ ในงบประมาณ ๒๕๖๕ อยู่ในระหว่างการจัดซื้อ และหากมีการจัดซื้อแล้ว จะดำเนินการรับ - จ่ายพัสดุ จัดทำเป็นปัจจุบัน เรียบร้อย และจะปฏิบัติงานตามระเบียบฯ ต่อไป

มติที่ประชุม รับทราบผลการตรวจสอบ

เรื่องที่ ๔ เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)

ไม่มี

เลิกประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้จดยางงานการประชุม

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๕๐๒๐๑/๒๐๕

วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง แจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม/ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง/
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมทั้งแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบแล้วนั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอแจ้งการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เข้าตรวจกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๕ ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๓ เดือน สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน โดยเข้าตรวจในเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ขอให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันท์นภัส ชำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ทราบ

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

**หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน**

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
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 ๗ วันทำการ (วันที่ ๑๕ - ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ลงชื่อ

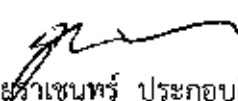


ผู้เสนอแผนการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการปฏิบัติงาน

(นายราเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการปฏิบัติงาน

(นายมานิตย์ นิจกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

รายงานผลการปฏิบัติงาน
ประจำเดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

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 ๗ วัน (วันที่ ๑๕ - ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕)

วิธีการตรวจสอบ

การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง โดยการสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการแข่งขันกีฬาต่อต้านยาเสพติด (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
๒. โครงการปลูกป่า เทิดทูน และเฉลิมพระเกียรติสถาบันพระมหากษัตริย์
๓. โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม (ยังไม่ได้ดำเนินการ)

จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกินห้าวันนับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

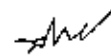
ข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

ผู้ตรวจลงลายมือ

นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์ นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



(นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ที่ นม ๔๐๖๐๑/๒๕๕

วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๑๕ - ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน เรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

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

ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

๒๔๐๐ : การรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันที่

๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

/จึงเรียน

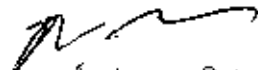
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวนันท์นภัส คำโพธิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายก อบต.ท่าจะหลุง
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- ทราบ

.....



(นายราชนทร์ ประกอบกิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
- ทราบ

.....



(นายมานิตย์ นิจกระโทก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
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. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

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 ๗ วันทำการ (วันที่ ๑๕ – ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทานผลการตรวจสอบ

นายราเชนทร์ ประกอบกิจ ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มี

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	รหัสกระดาษ ทำการ
๑	ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ ๖/๒๕๖๔ ,แผนการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๔
๒	ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๔
๓	สรุปปัญหา สาเหตุ ผลกระทบ และแนวทางปรับปรุงแก้ไขต่างๆที่ได้รับจากการตรวจสอบ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	ศ.๐๐๔
๔	ประชุมกับหน่วยรับตรวจ	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
๕	สรุปและร่างรายงานผลการปฏิบัติงาน	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	-
สรุปผลการตรวจสอบ สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้ ๑. โครงการแข่งขันกีฬาต่อต้านยาเสพติด (ยังไม่ได้ดำเนินการ) ๒. โครงการปกป้อง เติตพูน และเฉลิมพระเกียรติสถาบันพระมหากษัตริย์ ๓. โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม (ยังไม่ได้ดำเนินการ) จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกินหัวบันจบจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗		ผู้จัดทำ 	

รายงานการตรวจสอบสำหรับผู้บริหาร

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

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

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๑๕ - ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕ รวม ๗ วัน

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

สรุปผลการตรวจสอบ

กลุ่มตัวอย่าง จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการแข่งขันกีฬาต่อต้านยาเสพติด (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
๒. โครงการปกป้อง เทิดทูน และเฉลิมพระเกียรติสถาบันพระมหากษัตริย์
๓. โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม (ยังไม่ได้ดำเนินการ)

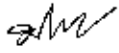
จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงินเกินห้าวันนับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

แนวทางแก้ไข กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบฯ

การติดตามผล

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดระเบียบฯ และหนังสือสั่งการไว้เป็นหลักเกณฑ์ ในการปฏิบัติงานอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดข้อทักท้วงจากผู้ตรวจสอบภายนอก

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

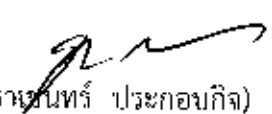
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

.....

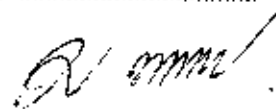

(นายรณนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

- ทราบ

.....



(นายมานิตย์ นิงกระโทก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

กระดาษทำการการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

เรื่องที่ตรวจ การบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

ข้อเท็จจริง - เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ
หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

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 ๓ โครงการ ดังนี้
๑. โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
๒. โครงการปกป้อง เทิดทูน และเฉลิมพระเกียรติสถาบันพระมหากษัตริย์
๓. โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวงฎีกาเบิกเงินเกินห้าวันนับ
จากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๔๗

ข้อเสนอแนะ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบฯ

สาเหตุ

แนวทางแก้ไข(ความเห็นหน่วยรับตรวจ)

เน้นตรวจเช็คในบัญชี ผู้รับเงิน ปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางอำไพ สังเกต)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รัชชราชาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

จัดทำโดย วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕

(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

สอบทานโดย วันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๕

(นายรพีเชนทร์ ประกอบกิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง อำเภอไชยชัย จังหวัดนครราชสีมา
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง อำเภอไชยชัย จังหวัดนครราชสีมา

กระดาษทำการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ผู้จัดทำ นางสาวนันทน์ภัส ชำโพธิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้รับตรวจ นางอำไพ สังเกต ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ว/ด/ป ที่จัดทำ 23 สิงหาคม 2565
ประจำเดือน 23 สิงหาคม 2565 (เข้าตรวจวันที่ 15 - 23 สิงหาคม 2565)

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ:

1. เพื่อให้ทราบว่าการยืมเงินและการส่งเงินยืม เป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหายุ่งยากต่างๆ และปรับปรุงปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ


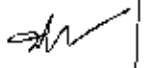
วิธีการตรวจสอบที่ใช้ :

การสุ่มตัวอย่าง การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูลและการสอบถาม

แหล่งที่มา :

แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. 2561 - 2565 แก้ไขเพิ่มเติม เปลี่ยนแปลง ครั้งที่ 6/2564, แผนการดำเนินงาน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2565 , โอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2565

การประชุมปิดตรวจ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลท่าจะหลุง
วันอังคารที่ ๒๓ เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

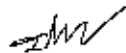
ผู้เข้าร่วมประชุม			
ที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางอำไพ สังเกต	ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
๒	นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	

เริ่มประชุมเวลา ๐๙.๐๐ น.

- เรื่องที่ ๑** เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ทราบ
นันท์นภัสชี้แจงรายละเอียดเกี่ยวกับการตรวจสอบเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ
ที่ประชุมรับทราบ
- เรื่องที่ ๒** เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน
นันท์นภัสพิจารณารับรองการประชุมปิดตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อวันจันทร์ที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การบริหารงบประมาณอาหารกลางวัน มีแก้ไขหรือไม่ถ้าไม่มีขอมติที่
ที่ประชุมมติรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
- เรื่องที่ ๓** เรื่อง เพื่อทราบ
นันท์นภัสผลการตรวจสอบ (เอกสารแนบ)
 สรุปผลการตรวจสอบเรื่องการบริหารงบประมาณโครงการต่างๆ ดังนี้
 สุ่มตัวอย่าง จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้
 ๑. โครงการแข่งขันกีฬาด้านยาเสพติด (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
 ๒. โครงการปกป้อง เทิดทูน และเฉลิมพระเกียรติสถาบันพระมหากษัตริย์
 ๓. โครงการอบรมคุณธรรม จริยธรรม (ยังไม่ได้ดำเนินการ)
 จากการตรวจสอบเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง พบว่า หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงินเกินหัววันนับ
 จากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ข้อ ๕๗
มติที่ประชุมรับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่ให้ไว้
- เรื่องที่ ๔** เรื่อง อื่นๆ (ถ้ามี)
ไม่มี

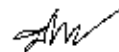
เลิกประชุมเวลา ๑๐.๓๐ น.

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ลงชื่อ



(นางสาวนันท์นภัส ขำโพธิ์)
 ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 ผู้ตรวจรายงานการประชุม