



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต โทร. ๐ ๕๕๐๔ ๙๗๐๘

ที่ อต ๗๖๖๐๔/๒ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความ ที่ อต ๗๖๖๐๔/๓ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ซึ่งได้ระบุวันเข้าตรวจสอบหน่วยงานในสังกัด จำนวน ๔ หน่วยงาน ดังนี้ คือ (๑) สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ (๒) กองคลัง (๓) กองช่าง โดยกำหนดการตรวจ ๑ ครั้ง/ปี ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ทั้ง ๔ หน่วยงาน เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๘ เห็นควรนำเสนอผู้บริหารโปรดทราบและพิจารณาแจ้งหน่วยรับตรวจทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการเพื่อลดความเสี่ยงและควบคุมการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวชลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ
ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

- เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

- เห็นควร

.....

(นางสาวบุหงา ตั้งก่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

- ทราบ

- ความเห็น.....

.....

(นายนิพนธ์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๔. การโอนและ...

๔. การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่า มีการรายงานให้ผู้กำกับดูแลทุกครั้ง เมื่อมีการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณเป็นไปตามระเบียบฯ แต่การประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทราบยังไม่ทั่วถึง จึงแจ้งหน่วยรับตรวจให้รับทราบ และได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่า การจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และเสนอร่างงบประมาณรายจ่ายต่อสภาท้องถิ่นได้ภายในกำหนดเวลา และได้จัดทำประกาศ จัดส่ง และเผยแพร่ร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ให้นายอำเภอทราบตามกำหนดเวลา ในส่วนของการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ พบว่า เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้เรียบร้อยแล้วถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง การโอนงบประมาณลดลงจากปีที่แล้ว แสดงให้เห็นว่าการวิเคราะห์งบประมาณและข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณในการจัดทำข้อบัญญัติมีการปรับปรุงแก้ไขทำให้การตั้งงบประมาณเพียงพอประกอบกับการใช้จ่ายงบประมาณมากขึ้น เห็นควรให้หน่วยรับตรวจกำชับเจ้าหน้าที่รักษามาตรฐานในการปฏิบัติงานที่ดีไว้และให้มีการควบคุมในด้านการใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดความประหยัด และเกิดประโยชน์ความคุ้มค่าต่อหน่วยงานให้มากที่สุด

ผู้รับการตรวจสอบ

- | | |
|-------------------------|---|
| ๑. นางจิตาภา จันทรทอง | ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวรัตนภรณ์ คำเทพ | ตำแหน่งผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน |

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิพนธ์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่ายานพาหนะได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้จ่ารถยนต์ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลและควบคุมด้านการใช้รถยนต์ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนกลางว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบสภาพภายนอกของรถยนต์ส่วนกลาง สถานที่เก็บรักษาและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบเอกสารในการขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุงให้เป็นไปตามแบบต่างๆที่กำหนดตามระเบียบฯ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ - เดือนกันยายน ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- มีการจัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบที่กำหนด (แบบ ๓) ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนด
- มีการจัดทำบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบที่กำหนด (แบบ ๔) ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนด
- มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงของรถยนต์ส่วนกลางตามแบบที่กำหนด (แบบ ๖) ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการกำหนด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่าการจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการใช้รถยนต์ส่วนกลางตามแบบต่างๆ มีการจัดทำเอกสารได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีการเสนอผู้บังคับบัญชาขออนุญาต ตามลำดับทุกครั้ง เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องครบถ้วนและให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ

ผู้รับการตรวจ...

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายทินกร ชันทอง ตำแหน่งพนักงานขับรถยนต์

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

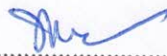


(นางสาวบุหงา ตั้งก่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินนท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การดำเนินงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ.๒๕๕๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้จ่ายรถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลตามแผนการปฏิบัติงานและการควบคุมด้านการใช้รถยนต์ การเก็บรักษา การซ่อมบำรุง การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนกลางว่าเป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบสภาพภายนอกของรถบรรทุกน้ำ วัสดุอุปกรณ์ดับเพลิง สถานที่เก็บรักษาและอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบเอกสารในการขออนุญาต การบันทึกการใช้รถยนต์ การเบิกจ่ายน้ำมัน การซ่อมบำรุง ให้เป็นไปตามแบบต่างๆ ที่กำหนดตามระเบียบฯ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดูแลรักษาตรวจเช็ควัสดุ อุปกรณ์เพื่อเตรียมความพร้อมด้านอุปกรณ์ เครื่องมือเครื่องใช้ต่างๆ และตรวจเช็คยานพาหนะอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้พร้อมในการใช้งาน
๒. เจ้าหน้าที่มีการเตรียมความพร้อมเพื่อรองรับสถานการณ์ฉุกเฉินอยู่ตลอดเวลา รวมทั้งการสนับสนุนประสานงานความช่วยเหลือจากหน่วยงานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องและมีโครงการฝึกอบรมด้านการฝึกซ้อมแผนการปฏิบัติงานป้องกันและการระงับภัยต่างๆ อยู่เป็นประจำทุกปี
๓. เจ้าหน้าที่มีการตรวจเช็ค ดูแลบำรุงรักษาและซ่อมแซมรถบรรทุกน้ำดับเพลิง และตรวจเช็คอุปกรณ์ดับเพลิงเพื่อเตรียมความพร้อมก่อนใช้งานเพื่อความปลอดภัย การใช้รถยนต์ส่วนกลางได้จัดทำใบขออนุญาตการใช้รถตามแบบที่กำหนด (แบบ ๓) และลงบันทึกการใช้รถตามแบบที่กำหนด (แบบ ๔) ถูกต้องครบถ้วน ทุกครั้ง

ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการใช้รถยนต์ ส่วนกลางตามแบบต่างๆ ได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และมีการเสนอผู้บังคับบัญชาอนุญาตตามลำดับ ทุกครั้ง เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจเช็ค ดูแลบำรุงรักษายานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์ เครื่องมือ เครื่องใช้ในการดับเพลิง ให้พร้อมในการใช้งานอยู่เสมอ และศึกษาระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายจิรภัทร เมืองพุ่ม ตำแหน่งผู้ช่วยนักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ตั้งก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิรันดร์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนอัตรากำลัง
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการสรรหาบรรจุและแต่งตั้งพนักงาน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๒. เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงาน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงาน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปรับปรุงแผนอัตรากำลัง ๓ ปี และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. สอบทานการบรรจุและแต่งตั้ง การโอน การย้าย และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๓. สอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานและพนักงานจ้าง
๔. สอบทานการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงาน
๕. การจัดทำทะเบียนคุม วันลา และการดำเนินการเกี่ยวกับการขอลาประเภทต่างๆ
๖. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - เดือนกันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. การดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน การย้าย ของพนักงาน ได้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดอุตรดิตถ์
๒. การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล มีการจัดทำข้อตกลงการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง กำหนดตัวชี้วัด และหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนขั้นเงินเดือน การเลื่อนค่าตอบแทน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองและพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือน และการออกคำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือนได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓. มีการจัดทำ ปรับปรุงและใช้แผนอัตรากำลัง ๓ ปี เป็นแนวทางในการบริหารงานบุคคล และมีการจัดทำทะเบียนคุมการลาของพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการจัดทำเอกสารประกอบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องต่างๆ ได้ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน เพื่อให้ผลการตรวจสอบภายในสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารงานกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ หรือ กำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวดลนภา กิ่งพวง ตำแหน่งนักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

- เพลินพร งามพรม

(นางสาวบุหงา ดังก้อน)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

ณัฐ

(นายนิธินนท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ	สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
วันที่รับตรวจ	วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๔ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๒. ติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๕ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๓. เพื่อตรวจสอบรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญห อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๔ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
๔. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. มีการจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑) ระดับหน่วยงานของรัฐถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
๒. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
๓. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๕) ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
๔. มีการจัดทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๖)

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนเห็นความสำคัญของการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานติดตามการดำเนินงานของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อช่วยลดความเสี่ยงและควบคุมการปฏิบัติงานต่อไป

ผู้รับการตรวจ...

ผู้รับการตรวจสอบ ทุกคนในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

เรื่องที่ตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินและการบริหารโครงการตามภารกิจงาน

ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ ๑

วันที่รับตรวจ

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝกอนุสรณ์ ๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินและการบริหารโครงการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแฝก
อนุสรณ์ ๑ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กท่าแพกอนุสรณ์ ๑ ได้ปฏิบัติงานตามมาตรฐานด้านบุคลากรและการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๒. ตรวจสอบการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน สมุดเงินสหรับจ่าย และทะเบียนคุมต่างๆ

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการบริหารโครงการตามภารกิจงานต่างๆ

๔. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน พบว่า ฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน บางฎีกาขาดลายเซ็นการขออนุมัติและรับรองสำเนาเอกสารประกอบ

๒. การเขียนเช็คส่งจ่ายเงินและการจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค เป็นไปตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด มีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วนเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้

๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงิน พบว่า มีการจัดทำเอกสารครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และ
เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเห็นควรแจ้งให้หน่วยรับผิดชอบและกำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไข และตรวจสอบเอกสารและข้อมูลให้ถูกต้องครบถ้วน ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

เพื่อให้เชื่อ...

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘
หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการวางแผน การควบคุม ในการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน และการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas)
๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบในการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบการเขียนเช็คสั่งจ่าย และการจัดทำรายงานจัดทำเช็ค และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่ใช้งานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และคำสั่งอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับด้านการเงินและบัญชี
๕. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีจัดทำบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และการจัดทำเอกสารด้วยระบบมือและระบบบันทึกบัญชี และมียอดคงเหลือที่ตรงกัน สามารถตรวจสอบรายงานการเงินได้สะดวกไม่มีปัญหาในการตรวจสอบ
๒. การเงินและบัญชี การรายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำเดือน ได้มีการจัดทำอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ ทำให้ผู้บริหารได้รับข้อมูลในการพิจารณาดำเนินงานด้านต่างๆ ได้ดีและเป็นปัจจุบัน
๓. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่ใช้งานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน
๔. การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินและการจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค เป็นไปตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด มีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วนเป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบได้

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) มีการบันทึกข้อมูลในระบบครบถ้วนสมบูรณ์ ปฏิบัติได้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เชื่อมั่นได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารใช้ตัดสินใจในการบริหารกิจการต่างๆ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการบันทึกข้อมูล ในระบบบัญชีทุกครั้ง และควรปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวเทววิภา สิงห์สิทธิ์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ตั้งก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การการรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน เป็นปัจจุบัน ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน มีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสม
- เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานของ การรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน และเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน
- ตรวจสอบเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติและขั้นตอน การรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ของ การรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- การรับเงินและการนำส่งเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน และได้จัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินทุกครั้ง
- การฝากเงินและการเก็บรักษาเงิน มีการนำฝากธนาคารภายในระยะเวลาที่กำหนดและได้เก็บเงินสดไว้ในตู้নিরায়ทุกครั้งที่มีเงินสดคงเหลือในมือ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบวิธีปฏิบัติและขั้นตอน การรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ได้ครบถ้วน ถูกต้อง และเห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินงานให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดเพื่อป้องกันความเสี่ยงและข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานต่อไป

ผู้รับการ...

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวเทพวิภา สิงห์สิทธิ์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดึงก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอบ้านลาด จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) มีการควบคุมภายในเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม เพื่อป้องกันมิให้เกิดการทุจริตในการปฏิบัติงาน
๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหา อุปสรรค และให้ข้อเสนอแนะในการปรับปรุง แก้ไข เกี่ยวกับการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online)

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบหนังสือขอเปิดใช้บริการ การเสนอขออนุมัติผู้มีอำนาจในการเปิดให้บริการ
๒. ตรวจสอบเอกสาร คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิ์เข้าใช้งานในระบบการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบแบบแจ้งข้อมูลการรับโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ทะเบียนคุมการโอนเงินที่จ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report หรือ Transaction History) จากระบบ KTB Corporate Online และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
๔. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. การเปิดให้บริการมีคำสั่งกำหนดและมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้มีสิทธิ์เข้าใช้งานระบบอย่างเหมาะสมตามหลักเกณฑ์และข้อกำหนดและได้ผ่านการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ
๒. การจ่ายเงินเป็นไปตามประเภทและรายการที่กำหนด มีหลักฐานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบและมีรายงานสรุปผลการโอนเงินที่ได้จากระบบเป็นหลักฐานการจ่าย
๓. การดำเนินการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พบว่า เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามขั้นตอน เป็นไปตามวิธีการที่ระเบียบกำหนด สามารถตรวจสอบได้ มีเอกสาร หลักฐาน ครบถ้วนไม่มีปัญหาในการตรวจสอบ

ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่ต้องกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง จัดทำเอกสารให้ครบถ้วนสมบูรณ์เสนอผู้มีอำนาจตามลำดับชั้นตรวจสอบความถูกต้องทุกครั้งเพื่อป้องกันการผิดพลาดและให้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวนภิศรา อาณาเขตต์ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง
๒. นางสาวเทพวิภา สิงห์สิทธิ์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวตลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดังก้อน)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

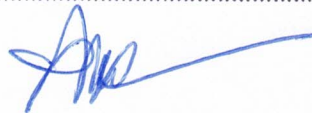
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินันท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต



รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอกำแพงแสน จังหวัดนครปฐม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ ในส่วนของการเก็บ การบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ ในส่วนของการเก็บ การบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุ มีเอกสารหลักฐานถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
- เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ ในส่วนของการเก็บ การบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุ มีความเหมาะสมเพียงพอหรือไม่
- เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงานการบริหารพัสดุ ในส่วนของการเก็บ การบันทึกและการเบิกจ่ายพัสดุ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารจากใบเบิกพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ สถานที่จัดเก็บวัสดุ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบวัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมพัสดุว่ามียอดคงเหลือ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- มีการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
- มีสถานที่สำหรับจัดเก็บพัสดุ และมีการจัดเก็บพัสดุไว้อย่างเป็นระเบียบเรียบร้อย
- มีการจัดทำใบเบิกพัสดุทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายพัสดุโดยให้หัวหน้าหน่วยงานที่ต้องการใช้พัสดุนั้น เป็นผู้เบิก และหัวหน้าพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้รับผิดชอบในการคุมพัสดุ เป็นผู้ส่งจ่าย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบทะเบียนคุมพัสดุ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ข้อกำหนดและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเหมาะสมและเพียงพอสำหรับการปฏิบัติงาน

ผู้รับการตรวจสอบ...

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวนภิศรา อาณาเขตต์ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ
๒. นางสาวสุพรรณิ ลิ้มกา ตำแหน่งผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

- เสร็จเรียบร้อย



(นางสาวบุหงา ตั้งก่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดเก็บรายได้
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการใช้ใบเสร็จรับเงิน มีการปฏิบัติถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้ทราบว่าการแจ้งประชาสัมพันธ์การชำระภาษีและระยะเวลาการรับชำระภาษี
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญห อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายใบเสร็จรับเงินและเจาะปรุใบเสร็จรับเงิน คณะกรรมการเก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน เบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และคำสั่งอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- การใช้ใบเสร็จรับเงิน พบว่า มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินและลงลายละเอียดการรับ-จ่ายเป็นปัจจุบัน เมื่อสิ้นปี พ.ศ.๒๕๖๘ มีรายงานการใช้จ่ายใบเสร็จรับเงินให้ผู้บริหารทราบไม่เกินวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ และได้ทำการเจาะปรุ เจาะรู ใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้ มีการขีดฆ่ายกเลิกใช้ใบเสร็จที่ผิดพลาด และเก็บรักษาสำเนาใบเสร็จที่ยังมิได้ตรวจสอบจากผู้มีอำนาจตรวจสอบไว้อย่างเรียบร้อยและปลอดภัย ตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
- การจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน พบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการใช้ใบเสร็จรับเงิน ครบถ้วนถูกต้อง ตามระเบียบฯ
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องกับการใช้ใบเสร็จรับเงิน พบว่า มีการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้จ่ายใบเสร็จรับเงินและเจาะปรุใบเสร็จรับเงิน คณะกรรมการเก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน เบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน ถูกต้อง เรียบร้อยตามระเบียบฯ
- แผนที่ภาษี พบว่า มีการดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เสร็จสมบูรณ์ และมีฐานข้อมูลลูกหนี้ภาษีที่ชัดเจน แต่ต้องมีการปรับปรุงข้อมูลอยู่ตลอด ตามมาตรา ๑๐ แห่งพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.๒๕๖๒ ในกรณีที่มีการโอนกรรมสิทธิ์หรือสิทธิครอบครอง อาจทำให้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบงานด้านการจัดเก็บรายได้มีการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน เรียบร้อยตามระเบียบฯ แต่การปรับปรุงข้อมูลยังไม่เป็นปัจจุบัน เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบข้อมูลและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบันและเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นางสาวเทววิภา สิงห์สิทธิ์ ตำแหน่งเจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....

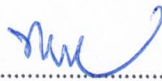


(นางสาวบุษก ดึงก่อ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๔ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- ติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๕ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๔ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร
- มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๕) ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนเห็นความสำคัญของการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานติดตามการดำเนินงานของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อช่วยลดความเสี่ยงและควบคุมการปฏิบัติงานต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ ทุกคนในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต..... 


(นางสาวบุหงา ดังก้อน)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต..... 


(นายนิรันดร์ เมืองพุ่ม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘
หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจงานจ้างและการควบคุมการก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการก่อสร้าง เป็นไปตามรูปแบบ รายละเอียดและข้อกำหนดไว้ในสัญญา และได้มีการปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่าการการควบคุมงานก่อสร้าง มีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจงานจ้าง เอกสารการรายงานประจำวัน เป็นไปตามระเบียบ และข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงาน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าที่ของงานก่อสร้าง
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการควบคุมงานก่อสร้าง
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานก่อสร้าง โดยการสอบถาม และหรือใช้แบบสอบถาม ระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ การสัมภาษณ์ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้ควบคุมงานพบว่า มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเกี่ยวกับงานก่อสร้างทุกโครงการ ซึ่งคณะกรรมการหนึ่งชุดประกอบด้วย ประธาน ๑ คน และกรรมการ ๒ คน และได้ลงลายมือชื่อถูกต้อง ครบถ้วน ตามรายชื่อคณะกรรมการในคำสั่งแต่งตั้งทุกโครงการ ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์
๒. ผู้ควบคุมงานก่อสร้างได้ปฏิบัติงานการควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามสัญญาจ้างและรูปแบบรายการ รายละเอียดต่างๆ ตามกำหนดในสัญญาจ้าง และมีการถ่ายภาพรายงาน ก่อนดำเนินงาน ระหว่างการดำเนินงาน และดำเนินการแล้วเสร็จ ประกอบการรายงาน
๓. จากการสุ่มตรวจรายงานประจำวันของงานก่อสร้าง พบว่ามีการจัดทำรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง ถูกต้องครบถ้วน การจัดทำบันทึกของช่างผู้ควบคุมงาน ได้บันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเป็นประจำวันและมีการรายงานผลการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์ แต่อาจจะล่าช้าไปบ้าง เป็นบางโครงการเนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและเห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเขียนรายงานประจำวันบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและจัดทำรายงานประจำสัปดาห์เสนอต่อคณะกรรมการตรวจการจ้างและผู้บังคับบัญชาเพื่อจะได้ทราบถึงความคืบหน้าและปัญหาในการก่อสร้างต่างๆ หากมีปัญหจะได้หาทางแก้ไขและปรับปรุงได้ทันที่ และให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลราคากลาง และราคาค่าแรงจากกระทรวงพาณิชย์เป็นประจำสม่ำเสมอ เพื่อประโยชน์ในการประมาณราคากลางที่ถูกต้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเร่งการสรรหาพนักงานมาปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติงานและทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบเกี่ยวข้องและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กำหนดอย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายกฤษฎา บุญนิตย

ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน

๒. ว่าที่ ร.ต.หญิงวรางคณา สังข์เงิน

ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างสำรวจ

(ลงชื่อ)



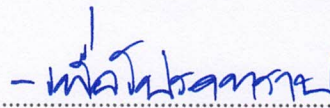
ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิรันดร์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ	กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ	การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
วันที่รับตรวจ	วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่ามีการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างว่าถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีการปฏิบัติเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่าการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง มีการปฏิบัติเป็นไปตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และคู่มือแนวทางวิธีปฏิบัติในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง กรมบัญชีกลาง
๔. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำเอกสาร คำสั่ง รายงาน แบบฟอร์มตามที่กำหนดครบถ้วน และมีการใช้ตารางประกอบการคำนวณค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานก่อสร้าง (Factor F) ถูกต้องตามประเภทงานที่ดำเนินการก่อสร้าง
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. การประมาณการค่าใช้จ่ายงานก่อสร้าง ตรวจสอบจากบัญชีแสดงรายการก่อสร้างค่างานต้นทุนงานก่อสร้าง และแบบสรุปราคาค่างานต้นทุนงานก่อสร้าง การประมาณการราคาก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ผู้ควบคุมงาน และอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติหน้าทีงานก่อสร้าง
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานประมาณราคาก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้
๔. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินงานก่อสร้าง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยวิธีการสุ่มตรวจ
๕. ตรวจสอบรายการประมาณราคาก่อสร้าง(แบบ ปร.๔) และใบสรุปผลการประมาณราคาค่าก่อสร้าง(แบบ ปร.๕)
๖. ตรวจสอบบัญชีราคาวัสดุก่อสร้าง บัญชีค่าแรงงาน และตาราง Factor F
๗. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานก่อสร้าง โดยการสอบถาม และหรือใช้แบบสอบทานระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ การสัมภาษณ์ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง พบว่า มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างทุกโครงการ ซึ่งคณะกรรมการหนึ่งชุดประกอบด้วย ประธาน ๑ คน และกรรมการ ๒ คน และได้แต่งตั้งคณะกรรมการประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง ถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์

๒. ตรวจสอบเอกสารการประมาณการราคางานก่อสร้าง ตามโครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยวิธีการสุ่มตรวจ พบว่าการประมาณการราคากลาง พบว่าคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ได้ลงลายมือชื่อถูกต้อง ครบถ้วน ตามรายชื่อคณะกรรมการในคำสั่งแต่งตั้งทุกโครงการ และได้ปฏิบัติถูกต้องตรงตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ กรมบัญชีกลาง

๓. การประมาณราคากลาง มีการใช้ค่า Factor F ในแต่ละประเภทถูกต้องตามประเภทงาน และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กำหนดทุกโครงการ

๔. จากการสุ่มตรวจรายงานประจำวันผลการก่อสร้าง พบว่ามีการจัดทำการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างโครงการก่อสร้าง ถูกต้องครบถ้วน การจัดทำบันทึกของช่างผู้ควบคุมงาน ได้บันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างเป็นประจำทุกวันและมีการรายงานผลการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์ แต่อาจจะล่าช้าไปบ้าง เป็นบางโครงการเนื่องจากมีบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและเห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเขียนรายงานประจำวันบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและจัดทำรายงานประจำสัปดาห์เสนอต่อคณะกรรมการตรวจการจ้างและผู้บังคับบัญชาเพื่อจะได้ทราบถึงความคืบหน้าและปัญหาในการก่อสร้างต่างๆ หากมีปัญหาจะได้หาทางแก้ไขและปรับปรุงได้ทันทั่วทั้ง และให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบข้อมูลราคากลาง และราคาค่าแรงจากกระทรวงพาณิชย์เป็นประจำสม่ำเสมอ เพื่อประโยชน์ในการประมาณราคากลางที่ถูกต้อง เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และเร่งการสรรหาพนักงานมาปฏิบัติงานของกองช่าง เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอในการปฏิบัติงานและทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น และให้เจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบเกี่ยวข้องและปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กำหนดอย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายฤทธิญา บุญนิตย

ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน

๒. ว่าที่ ร.ต.หญิงวรารัตนา สังข์เงิน

ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างสำรวจ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

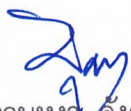
(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

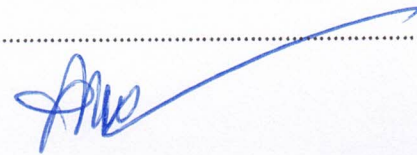
ความเห็นของ...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต..... 


(นางสาวบุหงา ดังก้อน)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต..... 



(นายนิธินันท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การควบคุม การเก็บรักษา และการเบิกจ่ายวัสดุ-ครุภัณฑ์
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าได้ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเก็บรักษา การควบคุมการเบิกจ่าย เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อให้ทราบว่าการบันทึกทะเบียนวัสดุและการควบคุมการเบิกจ่ายวัสดุ-ครุภัณฑ์ ได้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบเอกสารจากใบเบิกพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ สถานที่จัดเก็บวัสดุ และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบวัสดุคงเหลือในทะเบียนคุมพัสดุว่ามียอดคงเหลือ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- การจัดทำใบเบิกพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ พบว่า มีการจัดทำใบเบิกพัสดุ ทะเบียนคุมพัสดุ ถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
- การลงบันทึกบัญชีวัสดุหรือทะเบียนคุมพัสดุ พบว่า มีการบันทึกบัญชีวัสดุหรือทะเบียนคุมพัสดุ บางรายการไม่เป็นปัจจุบัน
- การลงลายมือชื่อผู้เบิกพัสดุ และผู้ส่งจ่าย มีแต่ไม่ครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน และให้หน่วยงานตรวจสอบการควบคุมพัสดุจากใบตรวจรับพัสดุหรือใบสั่งซื้อเพื่อสอบทานในการลงทะเบียนคุมพัสดุให้ถูกต้องครบทุกรายการ และเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผู้รับการตรวจสอบ

- นายกฤษฎา บุญนิตย ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน
- ว่าที่ ร.ต.หญิงวรางคณา สังข์เงิน ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างสำรวจ

(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ)



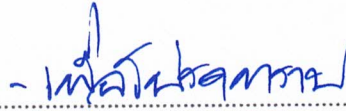
ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ตั้งก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

เรื่องที่ตรวจสอบ การขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าการออกแบบอาคารถูกต้องหรือไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และแบบแปลนที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร มีการจัดวางระบบควบคุมภายในที่รัดกุมและเหมาะสม

๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินงานเกี่ยวกับการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้าง

๒. ตรวจสอบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ และเอกสารประกอบที่เกี่ยวข้องกับการขอใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารว่าถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การทดสอบรายการ การสังเกตการณ์ การสัมภาษณ์ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินเกี่ยวกับการอนุญาตการก่อสร้างมีการดำเนินงานตามขั้นตอน ถูกต้องครบถ้วน

๒. จากการตรวจสอบและสังเกตการณ์ สอบถาม การบริหารงานและการปฏิบัติงานรวมถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางการแก้ไขปัญหามีได้รับความร่วมมือและเจ้าหน้าที่มีความเข้าใจในลักษณะงานที่ปฏิบัติ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดและเห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่หมั่นศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ และข้อกำหนด ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายภุชญา บุญนิตย์

ตำแหน่งนายช่างโยธาชำนาญงาน

๒. ว่าที่ ร.ต.หญิงวรจกณา สังข์เงิน

ตำแหน่งผู้ช่วยนายช่างสำรวจ

(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ
ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....
.....
- เพลินใจ



(นางสาวบุหงา ดังก้อง)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....
.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต อำเภอท่าปลา จังหวัดอุตรดิตถ์
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต
เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
วันที่รับตรวจ วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๔ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- ติดตามประเมินผลว่าแต่ละหน่วยงานได้จัดทำ ปค.๕ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

- ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๔ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบการจัดทำ ปค.๕ ระดับหน่วยงานย่อยและระดับองค์กร และเอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์สอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - กันยายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

- มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔) ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร
- มีการจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๕) ระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบเห็นควรแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและกำชับเจ้าหน้าที่ทุกคนเห็นความสำคัญของการควบคุมภายในของระดับหน่วยงานย่อย และระดับองค์กร ให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการปฏิบัติงานติดตามการดำเนินงานของแต่ละภารกิจงานที่ได้รับมอบหมาย และเพื่อช่วยลดความเสี่ยงและควบคุมการปฏิบัติงานต่อไป

ผู้รับการตรวจสอบ ทุกคนในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)...

(ลงชื่อ)



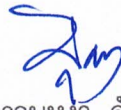
ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวดลนภา กิ่งพวง)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นางสาวบุหงา ดังก้อน)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต.....



(นายนิธินท์ เมืองพุ่ม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต