



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ
ที่ ปน ๗๙๙๐๑ / วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ให้ผู้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบและรายงานผลการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น

บัดนี้ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้นเพื่อให้งานการตรวจสอบหน่วยรับตรวจ(สำนัก/กอง) เป็นไปโดยละเอียดถูกต้อง ข้อมูลครบถ้วน เพื่อความถูกต้อง ลดข้อผิดพลาด ป้องกันทุจริต และเพื่อให้ดำเนินเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จึงขอรายงานการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ซึ่งรายละเอียดและเรื่องที่จะทำการตรวจสอบ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(นางสุดารัตน์ บ้ายคายคม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

(นางทัศนีย์ หนูทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด

(นายสมชาย โส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็น นายก อบต.

ทรง

(นายสมชาย โส)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

รับทราบ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด.....

๒. ผู้อำนวยการกองคลัง.....

๓. ผู้อำนวยการกองช่าง.....

๔. ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....

รายงานการตรวจสอบ
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

สำนักงานปลัด/กองคลัง / กองช่าง / กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด
๒. เพื่อสอบทานระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒- กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. วิธีการสุ่มตรวจตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๓

ผลการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก/กอง ได้รับการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ โดยได้ปฏิบัติ เป็นไปตามอำนาจการอนุมัติที่ได้บัญญัติไว้ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒ และ ๓) พ.ศ.๒๕๔๓ หน่วยรับตรวจ ทุกสำนัก / กอง ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี การโอนงบและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ.....


ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ
(นางทัศนีย์ หนูทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด


ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุภารัตน์ บายคายคม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รายงานการตรวจสอบ

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒. เพื่อสอบทานระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำระบบบัญชี

๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการเงินและบัญชีที่ได้จัดทำไว้

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงิน การคลัง

๔. สอบทานความถูกต้องงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๕. ตรวจสอบฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำระบบบัญชี

๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการเงินและบัญชี โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบทานระบบ การควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน ทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารรายการว่ามี การปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

๓. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเงินและบัญชี

๔. ตรวจสอบการจัดทำเอกสารฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

ผลการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบการจัดทำระบบบัญชี จากการตรวจสอบการจัดระบบบัญชีได้มีการจัดทำระบบบัญชีเป็นปัจจุบัน

๒. การตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและบัญชี จากการตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการเงินและบัญชี ได้มีการจัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบบัญชี รวมทั้งจัดทำรายงานการเงินเรียบร้อยเป็นปัจจุบัน

๓. การตรวจสอบการดำเนินการงบประมาณแสดงฐานะทางการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
จากการตรวจสอบการดำเนินการงบประมาณแสดงฐานะทางการเงิน และงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เสร็จ
สิ้นสมบูรณ์และจัดส่งรายงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ตรงตามช่วงเวลา

๔. ตรวจสอบการจัดเอกสารฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จากการตรวจสอบการจัดทำฎีกามี
เอกสารประกอบฎีกาครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ.....

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ
(นางกัญญาภักดิ์ ดวงสอดศรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสุตารัตน์ บายคายนคม)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รายงานการตรวจสอบ

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน และผลการดำเนินงาน ของหน่วยรับตรวจว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างถูกต้องเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับคำสั่งคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัด

๒. เพื่อสอบทานระบบการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานการตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่า

๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้

๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้าง

๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานควบคุมงานก่อสร้าง โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

๔. ตรวจสอบการควบคุมการก่อสร้างเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบ ผลดังนี้

๑. การตรวจสอบจัดทำรายการวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างพบว่า สามารถควบคุมวัสดุที่ใช้ในการก่อสร้างได้

๒. ผู้รับเหมาที่เข้ามาดำเนินการโดยส่วนมากจะเป็นรายเก่า และผลการดำเนินงานเท่าที่ผ่านมายังมีมาตรฐาน

๓. มีการประชาสัมพันธ์ไปยังหมู่บ้านเพื่อให้ประชาชนเข้าร่วมตรวจสอบการดำเนินการก่อสร้าง

๔. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานได้จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์สภาพแวดล้อมเป็นรายวันเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ.....

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นายอรุณ ชูช่วยคำ)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุภารัตน์ บายคายคม)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

รายงานการตรวจสอบ
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคอกกระบือ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพัฒนาความพร้อมให้แก่เด็กปฐมวัยก่อนเข้ารับการศึกษาระดับ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนข้อมูลนักเรียน
๓. เพื่อให้ทราบว่าผู้เรียนมีวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบทะเบียนข้อมูล รายชื่อนักเรียน
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษาที่ได้จัดทำไว้
๓. ตรวจสอบการจัดหาวัสดุอุปกรณ์การเรียนการสอนที่ทันสมัยและเพียงพอต่อความต้องการของผู้เรียน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – กันยายน ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดเก็บทะเบียนข้อมูลรายชื่อนักเรียน
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา โดยการสอบถามหรือใช้แบบสอบถาม ระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบ รายการว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมิน
๓. ตรวจสอบการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบทะเบียนข้อมูลรายชื่อนักเรียน
การตรวจสอบทะเบียนรายชื่อนักเรียน พบว่านักเรียนที่มีรายชื่อในทะเบียนข้อมูลได้มาเรียนครบตาม เวลาทำการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน
การจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ครู และผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก จัดทำหลักสูตรการศึกษาตาม มาตรฐานตามที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ.....สมควรให้เจ้าหน้าที่เข้าร่วมอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถใน การปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งที่ถือปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพต่อไป.....

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอริสรา ชูชื่น)

นักวิชาการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสุดารัตน์ บายคายน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ