



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
ที่ บร ๕๕๐๐/- วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานผลตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

เรื่องเดิม

ตามที่ นายเทศมนตรีเทศบาลตำบลโกรกแก้ว ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ รายละเอียดตามบันทึกข้อความที่ บร ๕๕๐๐๗/-ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕ ไปแล้ว (ตามเอกสารแนบ ๑) นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน มีความประสงค์ขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และมีความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ดังนี้

๑. การอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น ของสำนักปลัดเทศบาล
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนตามระเบียบข้อ ๑๒ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๓
๒. การเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้าง ของกองคลัง
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแลการปฏิบัติงานด้านการพัสดุ การเบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงการปรับปรุงการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมและเป็นปัจจุบัน
๓. การประมาณการโครงการก่อสร้าง ของกองช่าง
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ มีการตรวจสอบข้อมูลราคา และราคาจากกระทรวงพาณิชย์เป็นประจำสม่ำเสมอ เพื่อประโยชน์ในการประมาณราคาที่ต้อง
๔. โครงการจัดงาน/กิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ ของกองการศึกษา
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอ และจัดให้มีการประเมินผล เพื่อวัดผลสำเร็จของการดำเนินกิจกรรม ว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการหรือไม่ รวมทั้งแนวทางในการแก้ไขปัญหา หรืออุปสรรค เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำโครงการต่อไป
๕. โครงการจัดงาน/กิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ ของกองสาธารณสุขฯ
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ จัดโครงการให้ความรู้และรณรงค์ให้ครอบครัวทุกหมู่บ้าน เพื่อให้ตระหนักถึงปัญหาโรคไข้เลือดออก และมีส่วนร่วมในการดูแลป้องกันตนเอง รวมทั้งตัดวงจรชีวิตและแหล่งเพาะพันธุ์ยุงลายให้พื้นที่ภายในตำบลโกรกแก้วไม่มีผู้ป่วยด้วยโรคไข้เลือดออก และติดตามประเมินผลการดำเนินกิจกรรม/โครงการอย่างสม่ำเสมอ
๖. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการฯ
เห็นสมควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแล และตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

รายละเอียดการปฏิบัติการตรวจสอบ ปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

/-ข้อระเบียบ...

-ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๕ ข้อ๖ แนวทางการตรวจสอบภายใน
๓. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ๑๗ (๖) กำหนดให้ รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ
๔. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม(๑) และ(๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะป้องกันปรมมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหล เกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๕. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้ปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบฯ จึงเห็นควร ดำเนินการดังนี้

๑. ลงนามประกาศเทศบาลตำบลโกรกแก้ว เรื่องรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒. แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ และปฏิบัติตามความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ
๓. ประชาสัมพันธ์ประกาศเทศบาลตำบลโกรกแก้ว และรายงานผลการตรวจสอบทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลโกรกแก้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวรัศมีจันทร์ ชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

-ความเห็นของปลัดเทศบาล

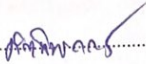


(นางสาวธีรยา ไตภานุรักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

/ความเห็น...

การรายงานผลตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี





(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักงานปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมการอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ (ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๖๓
๒. เพื่อให้ทราบว่าการอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ ภารกิจถ่ายโอนตามกฎหมาย มีความสอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนา กรอบนโยบายของผู้บริหาร และตรงตามความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนงบประมาณ และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายในโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติอย่างระบบระเบียบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การตรวจเอกสารประกอบและการสังเกตการณ์ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

การอุดหนุนงบประมาณให้กับส่วนราชการอื่น พบว่า มีการอุดหนุนงบประมาณโครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ให้กับองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งจันทน์ จำนวนเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท เป็นไปตามอำนาจหน้าที่พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒ และพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖. แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๑๔ พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑) หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งจันทน์ ที่ ๗๓๖๐๑/ว๕๔ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง
ขอส่งโครงการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอโนนสุวรรณ
จังหวัดบุรีรัมย์ เพื่อขอรับเงินอุดหนุนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ และ
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประกาศจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้ประกาศกำหนดสถานที่สำหรับศูนย์ปฏิบัติการ
ร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอโนนสุวรรณ จังหวัดบุรีรัมย์ ซึ่งกำหนดให้
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอโนนสุวรรณเป็นสถานที่ตั้งศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือ
ประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอโนนสุวรรณ ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๒) บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน เลขที่๑/๒๕๖๕ ลงวันที่๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ บันทึกนี้ทำขึ้นเพื่อเป็น
ข้อตกลงในการดำเนินงานโครงการที่รับเงินอุดหนุนระหว่างเทศบาลตำบลโกรกแก้วกับองค์การบริหารส่วนตำบล
ทุ่งจันทน์

๓) บันทึกข้อความสำนักปลัดเทศบาล ที่๕๕๐๐๑/- ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่องขออนุมัติเบิกเงิน
อุดหนุนโครงการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอโนนสุวรรณ
จังหวัดบุรีรัมย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๒๕,๐๐๐ บาท เพื่อจ่ายให้องค์การบริหารส่วนตำบล
ทุ่งจันทน์และฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ เลขที่คลังรับ ๒๕๒/๖๕ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๔) หลักฐานการรับเงิน เลขที่ RCPT-๐๐๑๖๖/๖๕ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ รายการจ่ายเงิน เงินรับ
ฝากอื่นๆ-ระยะสั้น (เงินอุดหนุนโครงการศูนย์ปฏิบัติการช่วยเหลือประชาชน อบท. อำเภอ.โนนสุวรรณ จังหวัด
บุรีรัมย์) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้กับเทศบาลตำบลโกรกแก้ว จำนวน ๒๕,๐๐๐ บาท

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการจ่ายเงินอุดหนุน ตามระเบียบข้อ๑๒
ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๕๙(ฉบับที่๒)พ.ศ.๒๕๖๓

รายชื่อผู้รับตรวจ

๑. นางสาววรินทร์ พันธ์นี้ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

ผู้ตรวจสอบ

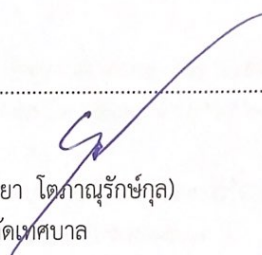


(นางสาววิมลฉัตร ชชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....


(นางสาวธีรยา โตภาณุรักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี

.....


(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง โดยใช้งบประมาณจากงบลงทุนตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลโกรกแก้ว เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗
๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานพัสดุไว้อย่างเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่สรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้าง ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้าง ที่ใช้งบประมาณจากงบลงทุน ตามเทศบัญญัติเทศบาล
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานพัสดุที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจการสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายในโดยตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้างและการจัดฎีกาเบิกเงินว่ามีการปฏิบัติอย่างระบบระเบียบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การตรวจเอกสารประกอบและการเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้างและการจัดฎีกาเบิกเงิน ดังนี้

การตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการปูพื้นกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว พบว่าการเบิกจ่ายเงินโครงการก่อสร้างเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ โดยมีเอกสารประกอบ ดังนี้

๑) ขออนุมัติดำเนินการโครงการปูกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๕

๒) มีคำสั่ง/...

๒) มีคำสั่งเทศบาลตำบลโกรกแก้ว ที่๙๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างงานจ้างก่อสร้างโครงการปูพื้นกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์เด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว

๓) ประกาศเทศบาลตำบลโกรกแก้ว ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่องประกาศผู้ชนะการเสนอราคาจ้างงานจ้างก่อสร้างโครงการปูพื้นกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์เด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว โดยวิธีเฉพาะเจาะจง

๔) มีรายงานขอจ้างพัสดุโครงการปูกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว จำนวน ๙๖,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕ ตามสัญญาเลขที่ ๘๓/๒๕๖๕

๕) คณะกรรมการตรวจรับพัสดุโครงการปูกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว โดยวิธีเฉพาะเจาะจงได้ตรวจรับพัสดุ ในวันที่ ๒๑ เมษายน ๒๕๖๕

๖) ขออนุมัติเบิกจ่ายโครงการปูกระเบื้องโรงรับประทานอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว เป็นเงิน ๙๖,๐๐๐ บาท รายละเอียดตามบันทึกข้อความ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕ ตามฎีกาเบิกเงินรายจ่ายฎีกาที่ ๔๑๔/๖๕ ลงวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

การสอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานพัสดุ พบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานพัสดุไว้อย่างเหมาะสม

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแลการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และด้านอื่นๆ ให้เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง ละให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่องรวมถึงปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสม เป็นปัจจุบัน

รายชื่อผู้รับตรวจ

๑. นางสาวทิพย์วัลย์ เล็งสูงเนิน

ผู้ตรวจสอบ

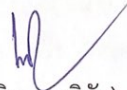
(นางสาวรัศมีจันทร์ ชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

-ความเห็นของปลัดเทศบาล

(นางสาวธีรยา ไทภักดิ์รักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(นายเฉลิม วาวิตย์)

นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองช่าง เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ การประมาณการโครงการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง และมีคู่มือแนวทางวิธีการปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง กรมบัญชีกลาง ตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสาร คำสั่ง รายงาน แบบฟอร์มตามที่กำหนดครบถ้วน และมีการใช้ ตารางประกอบการคำนวณค่าใช้จ่ายในการดำเนินการก่อสร้าง(Factor F) ถูกต้องตามประเภทงานที่ดำเนินการ ก่อสร้าง
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการประมาณการราคาก่อสร้าง และฎีกาเบิกจ่ายตามโครงการในปีงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ผู้ควบคุมงาน และเอกสารแสดงการปฏิบัติ หน้าที่
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานประมาณราคาก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจ เอกสารคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ และผู้ปฏิบัติหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เอกสารการกำหนดราคากลาง แบบฟอร์มประมาณการราคากลาง การคำนวณราคาต่อหน่วย และการใช้ตาราง (Factor F) และเอกสารประกอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ พบว่ามีการประมาณขออนุมัติดำเนินการโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริม เหล็ก ขอยโคกรัก ๓ หมู่ ๗ บ้านโคกรัก พบว่า การประมาณการโครงการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ละหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และคู่มือแนวทางการปฏิบัติในการคำนวณราคากลาง งานก่อสร้าง กรมบัญชีกลางตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ และมีเอกสาร ดังนี้

๑)บันทึกประชุมสภาเทศบาลตำบลตำบลโกรกแก้ว สมัยสามัญ สมัยที่ ๑/๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่องขออนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงประกอบในการลงทุน รายการ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยโคกรัก ๓ หมู่ ๗ บ้านโคกรัก ปริมาณงานผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กกว้าง ๔-๕ เมตร ยาว ๑๗๙ เมตร ไหล่ทางลูกรังกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร (ตามแบบที่เทศบาลกำหนด) งบประมาณ ๔๘๙,๖๐๐ บาท เพื่อความเหมาะสมกับสภาพพื้นที่การก่อสร้าง ซึ่งสามารถก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ขนาดความกว้าง ๕ เมตร ความยาว ๑๗๙ เมตร ได้ตลอดโครงการ จึงเสนอสภาเพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงประกอบงบประมาณใหม่ เป็น โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยโคกรัก ๓ หมู่ ๗ บ้านโคกรัก ปริมาณงานผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กกว้าง ๕ เมตร ยาว ๑๗๙ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร ไหล่ทางลูกรังกว้างข้างละ ๐.๓๐ เมตร (ตามแบบที่เทศบาลกำหนด) งบประมาณ ๔๘๙,๖๐๐ บาท ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ข้อ ๒๙ กำหนดว่า การแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายในงบลงทุน ที่ทำลักษณะ ปริมาณ คุณภาพเปลี่ยน หรือเปลี่ยนแปลงสถานที่ก่อสร้าง ให้เป็นอำนาจอนุมัติของสภาท้องถิ่น

๒) มีบันทึกข้อความของกองช่างที่ บร ๕๕๐๐๓/- ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง ขออนุมัติโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยโคกรัก ๓ หมู่ ๗ บ้านโคกรัก

๓) กองช่างได้จัดทำโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก ซอยโคกรัก ๓ หมู่ ๗ บ้านโคกรัก ปริมาณ/ลักษณะงาน ผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็ก กว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๗๙.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร หรือมีพื้นที่ไม่น้อยกว่า ๘๙๕ ตารางเมตร (ตามแบบเทศบาลกำหนด) งบประมาณ ๔๘๙,๖๐๐ บาท มีการใช้ค่า (Factor F) ในแต่ละประเภทงาน มารวมการคำนวณให้ถูกต้อง

๕) มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง สำหรับงานในแต่ละประเภท รวมถึงผู้ควบคุมโครงการก่อสร้าง และคณะกรรมการอื่น ๆ มีการจัดทำรายงานเสนอต่อผู้บริหาร รวมถึงมีการลงนามใบรายงานครบบัญชี

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เห็นควรให้มีการตรวจสอบข้อมูลราคา และราคาค่าแรงจากกระทรวงพาณิชย์เป็นประจำสม่ำเสมอเพื่อประโยชน์ในการราคาที่ถูกต้อง

รายชื่อผู้รับตรวจ

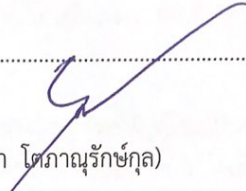
๑. นายสมบัติ หัสจารย์

ผู้ตรวจสอบ

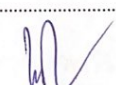
(นางสาวรัชมีจันทร์ ขาดิเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของปลัดเทศบาล


(นางสาวธีรียา โดธามรักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี


(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว กองการศึกษา เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
(ค่าจัดการเรียนการสอน)ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน(กิจกรรมทัศนศึกษา)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำโครงการจัดงาน/กิจกรรมตามเทศบัญญัติงบประมาณเป็นไปตาม
อำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖.แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๑๔
พ.ศ.๒๕๖๒

๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการหรือกิจกรรม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเอกสารโครงการ/กิจกรรมที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามเทศบัญญัติงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. สอบทานระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้ ว่ามีความถูกต้องเหมาะสม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจการสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายในโดยตรวจสอบ
สังเกตการปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตาม
ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
(ค่าจัดการเรียนการสอน) ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน(กิจกรรมทัศนศึกษา) พบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว
กองการศึกษา เทศบาลตำบลโกรกแก้ว เป็นไปตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖.แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่๑๔)
พ.ศ.๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบ
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการจัดฎีกาเบิกเงิน ดังนี้

๑) เอกสาร โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ค่าจัดการเรียนการ
สอน)ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน(กิจกรรมทัศนศึกษา) จำนวนเด็กนักเรียน ๓๒ คนๆละ๔๓๐ บาท เป็นเงิน ๑๓,๗๖๐
บาท

๒)บันทึกข้อความ/...

๒)บันทึกข้อความ (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว) กองการศึกษา เทศบาลตำบลโกรกแก้ว ที่บร ๕๕๐๐๕/- ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ขออนุมัติดำเนินการโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา สำหรับศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ค่าจัดการเรียนการสอน) ค่ากิจกรรมพัฒนาผู้เรียน(กิจกรรมทัศนศึกษา) มีรายการดังนี้ ค่าป้ายโครงการ ฯ เป็นเงิน ๓๖๐ บาท ตามฎีกาเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา เลขที่เบิก ๑๙/๒๕๖๕ ค่าจ้างเหมารถ เป็นเงิน ๗,๕๐๐ บาท ตามฎีกาเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา เลขที่เบิก ๒๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕ ค่าอาหารกลางวัน จำนวน ๓๒ คนๆละ ๕๐ บาทเป็นเงิน ๑,๖๐๐ บาท ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ๓๒ คนๆละ ๒๕/มือ จำนวน ๒ มือ เป็นเงิน ๑,๖๐๐ บาท ค่าบัตรเข้าชมสวนสัตว์ จำนวน ๓๒ คนๆละ๒๐ บาท เป็นเงิน ๖๔๐ บาท และค่าชมการแสดงความสามารถของสัตว์ จำนวน ๓๒ คนๆละ ๒๐ บาท เป็นเงิน ๖๔๐ บาท ตามฎีกาเบิก จ่ายเงินของสถานศึกษา เลขที่เบิก ๑๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕ รวมเป็นเงิน ๔,๔๘๐ บาท รวมเป็น เงินทั้งหมด ๑๒,๓๔๐ บาท

๓) การสอบทานระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ และกิจกรรมต่างๆ พบว่ามีการจัดวาง ควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำโครงการไว้ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการต่างๆ อย่างสม่ำเสมอและจัดให้ มีการประเมินผล เพื่อวัดผลสำเร็จของการดำเนินกิจกรรมว่าบรรลุตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ หรือไม่ รวมทั้งแนวทางในการแก้ไขปัญหา หรืออุปสรรค เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำโครงการต่อไป

รายชื่อผู้รับตรวจ

๑. นางสาววิชุดา วรรณกุล ตำแหน่ง ครู รักษาการแทน หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโกรกแก้ว

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณีมีจันทร์ ชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

-ความเห็นของปลัดเทศบาล



(นางสาวธีรยา ไตภาณรัักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

-ความเห็น/...

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฯ ท่านองนางเธอ เจ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำโครงการจัดงาน/กิจกรรมตามเทศบัญญัติงบประมาณเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖.แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๑๔ พ.ศ.๒๕๖๒
๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการหรือกิจกรรม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเอกสารโครงการ/กิจกรรมที่ได้ดำเนินการแล้วเสร็จ ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้ ว่ามีความถูกต้องเหมาะสม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจการสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายในโดยตรวจสอบสังเกตการปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฯ ท่านองนางเธอ เจ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปตามพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๔๙๖.แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการจัดฎีกาเบิกเงิน ดังนี้

๑) ขออนุมัติจัดทำโครงการโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธาน ศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จเจ้าฟ้าฯ กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยดำเนินการตั้งแต่เดือนสิงหาคม - กันยายน ๒๕๖๕ งบประมาณ ๕๒,๐๕๕ บาทเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒) การสุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายและเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน วัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า และ อุปกรณ์ เพื่อใช้ในโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากพิษสุนัขบ้า ตามฎีกาเบิกเงินรายจ่ายฎีกาที่ ๘๒๘/๖๕ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๕ เป็นเงิน ๕๑,๗๑๐ บาท การดำเนินงานตามโครงการ เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๓) การสอบทานระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ และกิจกรรมต่างๆ พบว่ามีการจัดวาง ควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำโครงการไว้ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ จัดโครงการให้ความรู้และรณรงค์ให้ครอบคลุมทุกหมู่บ้าน เพื่อให้ตระหนักถึง ปัญหาโรคพิษสุนัขบ้า และมีส่วนร่วมในการดูแลป้องกันตนเองและประชาชนในพื้นที่ภายในตำบล และติดตาม ประเมินผลการดำเนินกิจกรรม/โครงการอย่างสม่ำเสมอ

รายชื่อผู้รับตรวจ

๑. นางสาวศิริอาภา ปริงปราง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาวศิริมีจันทร์ ชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

-ความเห็นของปลัดเทศบาล

(นางสาวธีรยา ไตภาณุรักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลโกรกแก้ว
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุมีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการมีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. ตรวจสอบขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ ฎีกาการเบิกจ่าย และเอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. สอบทานระบบควบคุมภายในที่ได้จัดทำไว้ ว่ามีความถูกต้องเหมาะสม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการการสุ่มตรวจการสัมภาษณ์ การใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายในโดยตรวจสอบ เช่น ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ ใบสำคัญรับเงินค่าเบี้ยยังชีพ ใบมอบอำนาจ สำเนาใบรับฝากเงิน และเอกสารประกอบรายการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ทราบว่ามีกรปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจการเบิกจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีเดือนเมษายน ๒๕๖๕ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยผู้พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่

๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และมีเอกสารประกอบดังนี้

๑) บันทึกข้อความ กองสวัสดิการสังคม ที่ บร ๕๕๐๐๖/- ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕ ขออนุมัติยืมเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๕ ซึ่งมีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุทั้งสิ้น จำนวน ๖๑๒ คน โดยแยกเป็นโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิโดยตรง จำนวน ๕๘๓ ราย และรับเงินสด จำนวน ๒๙ คน

๒) บันทึกข้อความ กองสวัสดิการสังคม ที่ บร ๕๕๐๐๖/- ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕ ขออนุมัติยืมเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๕ ซึ่งมีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยผู้พิการทั้งสิ้น ๑๒๙ คน โดยแยกเป็นเงินโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิโดยตรง จำนวน ๑๑๘ คน และรับเงินสด จำนวน ๑๑ คน และมีบันทึกข้อความ กองสวัสดิการสังคม ที่ บร ๕๕๐๐๖/- ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่องขออนุมัติดำเนินการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพคนพิการเพิ่มเติม

๓) บันทึกข้อความ กองสวัสดิการสังคม ที่ บร ๕๕๐๐๖/- ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕ ขออนุมัติยืมเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๕ ซึ่งมีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยผู้พิการทั้งสิ้น ๑๑ คน โดยแยกเป็นเงินโอนเข้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิโดยตรง จำนวน ๑๐ คน และรับเงินสด จำนวน ๑ คน

๓) การสอบทานระบบควบคุมภายใน เกี่ยวกับการดำเนินโครงการ และกิจกรรมต่างๆ พบว่ามีการจัดวางควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำโครงการไว้ และมอบหมายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแล และตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

รายชื่อผู้รับตรวจ

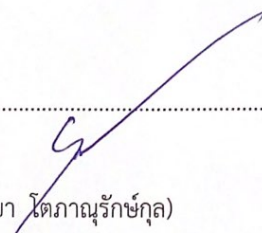
๑. นางสาวสุภาวดี สังข์อินทร์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาวรัตณีจันทร์ ชาติเพชร)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

-ความเห็นของปลัดเทศบาล



(นางสาวฉิรยา ไตภานุรักษ์กุล)
ปลัดเทศบาล

-ความเห็น/...

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔-กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

-ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(นายเฉลิม วาวิสัย)
นายกเทศมนตรีตำบลโกรกแก้ว