



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/๑๕๒

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบที่ ๑ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕)

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

## เรื่องเดิม

ตามที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย ได้อนุมัติการใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจงานที่เกี่ยวข้องตามแผนฯ นั้น

## ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอยได้เข้าตรวจหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (งวดเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหัวข้อดังต่อไปนี้ พร้อมเอกสารแนบ

๑. เรื่องการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)
๒. การจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด
๓. การจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง
๔. งานก่อสร้าง
๕. การจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

## ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ข้อ ๘ วรรคสอง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรือใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจสอบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๒. ข้อ ๗๙ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

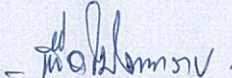
## ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

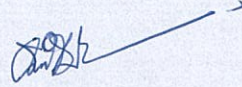
(นางมนต์กวี เสียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย 

---

---

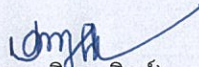


(นางสาวจรรยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

---

---



(นายสนอง วิเศษสิงห์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

รอบที่ ๑

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยการตรวจสอบภายใน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘)
๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ
๔. เพื่อสอบทานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ – ๒๕๖๕) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๕. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด
๖. เพื่อสอบทานการติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น ฯ
๗. เพื่อสอบทานการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๘. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

**หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ**

**การบริหารงบประมาณ**

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย ฯ กำหนด
๒. ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่าย จากเทศบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติ การจัดทำตามระบบ ฯ
๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๕. การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

**การนโยบายและแผน**

๖. สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นว่าได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือไม่



๗. สอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนดหรือไม่

๘. การติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น ฯ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๙. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงานตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วนหรือไม่

๑๐. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๑๑. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการนำโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นและนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ตามที่ระเบียบการจัดทำแผนฯ กำหนด และองค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสม มีการประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๓. มีการติดตามและการประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลในระบบตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

/๕.จากการตรวจ...

๕. จากการตรวจสอบมีการตั้งงบประมาณเป็นไปตามระเบียบส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

ข้อเสนอแนะ :

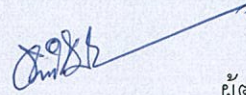
ไม่มี



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจริยา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิด ประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๖๒

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงาน ตาม ปค. ๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ว่าครบถ้วนหรือไม่

๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุม สารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลใน ระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงาน ย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมี คณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และ แบบปค.๖ ครบถ้วน

๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตาม หลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุก พันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตาม ระเบียบฯ กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕)



## แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาศทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ครบถ้วน

๒. จากการตรวจสอบผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน

### ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจรียา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรม การควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกอง มีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระบบฯ กำหนด

๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการ มีความชัดเจน และครบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕)



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/ เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบ ได้มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับ ตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะ แต่ ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และ จริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความ ชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผน บริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผล เป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

### ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุม ภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ถูกต้องเป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุมิติดุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเกี่ยวกับงานธุรการเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอนอาคาร
๒. การควบคุมอาคารก่อสร้างของทางราชการ
๓. ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของเทศบาลตำบลไทรโยค
๔. ตรวจสอบการรับรองแบบรูปรายการงานก่อสร้างอาคารของเทศบาลต้องผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง
๕. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงาน ตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ครบถ้วนหรือไม่
๖. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๗. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕)

/แนวทาง...



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ มีข้อตรวจพบที่ต้องดำเนินการแก้ไขและมีข้อเสนอแนะโดยมีรายละเอียดดังนี้

๑. ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐาน เช่น การขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรอง ใบแทน ตลอดจนแบบคำสั่งที่จะต้องทำตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ นี้ (กรณีที่ดินมีเอกสารสิทธิ์ เช่น โฉนดที่ดิน หรือ น.ส.๓) ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาต

- แต่มีที่ดิน ภ.บ.ท.๕ ที่มีการก่อสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอนอาคารแล้วตรวจพบว่า มีการต่อเติมโดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่

๒. ตรวจสอบว่ามีครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน มีการบำรุงรักษาที่ถูกต้องบางส่วน แต่มีบางส่วนที่ไม่สามารถแก้ไขได้ถูกต้องครบถ้วน เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ

### ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรแจ้งประชาชนที่ต่อเติมก่อสร้างบ้านโดยไม่ขออนุญาตให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ หากตรวจพบเจอผู้กระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

- เห็นควรตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ยังใช้งานได้บำรุงรักษาเพื่อจะได้มีอายุการใช้งานที่ยาวนานต่อไป

- การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยการสุ่มตรวจพบว่าการดำเนินการตามหัวเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้องความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัดต่อไป

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เสียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจรรยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. การดำเนินสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๓. การปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. การดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการ ไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงาน ตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๕)

/แนวทาง...



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอ ตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/ เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบมีการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงาน ย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมี คณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และ จริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความ ชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผน บริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็น ปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

### ข้อเสนอแนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุม ภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิริยา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย



สำนักปลัด

กระต่ายทำการสรุปข้อตรวจพบ

กระต่ายทำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

เรื่อง

การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำเอกสารในการจัดทำแผนฯ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ถูกต้องตามยุทธศาสตร์จังหวัด และแผนงาน
๓. เพื่อสอบทานการติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ
๔. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
๕. เพื่อสอบทานการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

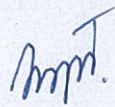
ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นว่าได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือไม่	การใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒	สอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนดหรือไม่	การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นมีการแต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ตามที่ระเบียบฯ กำหนดและองค์ประกอบของคณะกรรมการเหมาะสม มีการประชุมของคณะกรรมการชุดต่าง ๆ ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบฯ ที่กำหนด	-ไม่มี-



ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	การติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ	มีการติดตามและการประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลในระบบตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ กำหนด	-ไม่มี-
๔.	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕	จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด	-ไม่มี-
๕.	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	จากการตรวจสอบมีการตั้งงบประมาณเป็นไปตามระเบียบส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานนโยบายและแผน และการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยเฉพาะ และปลัด อบต. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)

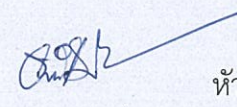


ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันทวัน จันทรสอน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



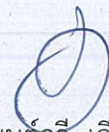
หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจิริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



กระดาศทำการสรุปข้อตรวจพบ

กระดาศทำการ ๖๕-๐๐๐๒ สำนักปลัด

เรื่อง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง

(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่าการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงานตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วนหรือไม่	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ครบถ้วน	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายในเป็นอย่างดี



กระตาดำทำการ ๒๕-๐๐๐๒ สำนักปลัด

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ปลัด อบต. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวนันท์วัน จันทร์สอน)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจริยา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

กองคลัง



## กระดําทำกาการสรุปรื้อตรวจพบ

## เรื่อง

กาการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์กาการบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญกาการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อสอบทานว่ามีกาการดำเนินการจัดวางระบบกาการควบคุมภายในหรือไม่
๒. เพื่อสอบทานขั้นตอนกาการดำเนินงานสภาพแวดล้อมกาการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมกาการควบคุมสารสนเทศกาการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานกาการปรับปรุงกาการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรื้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีกาการดำเนินการจัดวางระบบกาการควบคุมภายใน	มีกาการดำเนินการจัดวางระบบกาการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกาหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินกาการถูกต้องตามระเบียบ ฯ กาหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนกาการดำเนินงานสภาพแวดล้อมกาการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมกาการควบคุมสารสนเทศกาการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ กาการแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีกาการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กาหนด	ความเห็น องค์กาการบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๓.	สอบทานว่ามีกาการปรับปรุงกาการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบกาการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ	มีกาการปรับปรุงกาการจัดวางระบบควบคุมภายในและกาการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-

กระดาศทำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองคลัง

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวรวงคณา บัวซ้อน)  
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจิริยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



กองช่าง

กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง

งานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาษทำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองช่าง

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้รับการตรวจ : นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้ถูกต้องเป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๕๘

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอนอาคาร	ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐาน เช่น การขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรอง ใบแทน ตลอดจนแบบคำสั่งที่จะต้อง ใช้ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ (กรณีที่ดินมีเอกสารสิทธิ์ เช่น โฉนดที่ดิน หรือ น.ส.๓) ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาต	-ไม่มี-
๒.	การควบคุมอาคารก่อสร้าง	เป็นตามรูปแบบรายการที่กำหนด ถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-



กระดาดำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองช่าง

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	ตรวจสอบว่ามีครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน มีการบำรุงรักษาที่ถูกต้อง	-ไม่มี-
๔.	ตรวจสอบการรับรองแบบรูปรายการงานก่อสร้างอาคารของ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยต้องผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ตามหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบจากรูปแบบรายการงานก่อสร้างอาคารที่ผ่านการรับรองการวิศวกรเรียบร้อยแล้ว (กรณีมีโครงการก่อสร้างอาคาร)	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจงานก่อสร้าง กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการกองช่าง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธา รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระดาศทำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาศทำการ ๖๕-๐๐๐๒ กองช่าง

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับการตรวจ : ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ / ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า

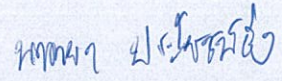
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๓.	สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ	มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-

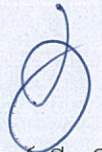


กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๒ กองช่าง

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการช่าง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน  
(นางสาวนัตยา ประโยชน์ยิ่ง)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธา รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
(นางมนต์กวี เลียงผา)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

งานการศึกษา



กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง

งานการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาษทำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานการศึกษา

ผู้รับการตรวจ : ครู ค.ศ. ๑ / นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามี โครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ไม่มี-
๒.	แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕	ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	-ไม่มี-
๓.	แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ควรใส่รายละเอียดที่มาที่ไปในแผนปฏิบัติการ ประจำปีฯ ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติของ อบต. บ่อพลอยในปีงบประมาณนั้นๆ

หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และนักวิชาการศึกษา ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวศิริวรรณ ทิพย์วรรณ)

ครู ค.ศ. ๑

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวpunyมาศ โพธิ์ทอง)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



กระตาดำการสรุปรู้อตรวจพบ

เรื่ง

การจ้ดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค้การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานการศึกษา

ผู้รับการตรวจ : นักวิชาการศึษา / นักวิชาการศึษา

ผู้ตรวจสอบ : นางมนตรีกี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง

(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรู้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีกรดำเนินการจ้ดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงานตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วนหรือไม่	มีการดำเนินการจ้ดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการจ้ดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วน	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยง กิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุมความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์กรบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน



กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	สอบทานว่ามีกรปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่	จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ นักวิชาการศึกษา ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำกรปฏิบัติงาน

(นางสาวปณณมาศ โพธิ์ทอง)  
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวปณณมาศ โพธิ์ทอง)  
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/๕๒๙

วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบที่ ๒ (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

### เรื่องเดิม

ตามที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้อนุมัติการใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจงานที่เกี่ยวข้องตามแผนฯ นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้เข้าตรวจหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๕ - เดือน กันยายน ๒๕๖๕) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหัวข้อดังต่อไปนี้ พร้อมเอกสารแนบ

๑. การจัดเก็บภาษีรายได้ค่าภาษี การเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระ/ค่าธรรมเนียม
๒. การโอนและการแก้ไขงบประมาณประจำปี
๓. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ
๔. การเบิกจ่ายและทะเบียนคุมของสำนักปลัด
๕. การตรวจการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๖. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง
๗. การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ในการติดตามแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ดำเนินงาน และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์

### ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑.) ข้อ ๘ วรรคสอง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจสอบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที



๒.) ข้อ ๗๙ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย จึงขอรายงานผลการตรวจสอบ  
ภายในดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



(นางสาวจริยา ชื่นชนน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



(นายสนอง วีเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

รอบที่ ๒

ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยการตรวจสอบภายใน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

---

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. เพื่อให้ทราบมีการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. เพื่อให้ทราบมีการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี
๕. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และ คำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. สอบทานการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. สอบทานการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. สอบทานการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมินและเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี
๕. สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่

ข้อสรุปตรวจพบ

๑. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภทครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด
๒. มีหนังสือการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. มีลูกหนี้ที่ยังค้างชำระ เทศบาลมีการจัดทำบัญชีลูกหนี้และหนังสือส่งโดยให้ลูกหนี้ค้างชำระทุกรายและทุกปี
๔. มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีเป็น

ปัจจุบัน

๕. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑๗ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)



แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบล บ่อพลอย ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบ กระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ดำเนินการจัดแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วน และให้เจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ ประเมิน และ จัดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน เพื่อเร่งรัดกรณีลูกหนี้ค้างชำระภาษีฯ

ข้อเสนอแนะ :

ไม่มี

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจริยา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘

๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ที่เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินแบบที่กำหนด

๒. ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติการจัดทำตามระบบฯ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. เป็นการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ

๒. ได้ตรวจสอบมีการจัดทำงบประมาณ การโอนงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามระบบอย่างถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

รอบที่ ๒ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๓ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ – วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่อง ที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. มีการบริหารงานงบประมาณ และมีการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน - การเบิกจ่ายเงิน
๒. จากการตรวจสอบมีการจัดทำงบประมาณ การโอนงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณรายการต่าง ๆ ได้อย่างเป็นระบบและถูกต้อง

### ข้อเสนอแนะ :

ไม่มี

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจริยา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย อำเภอปอพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘

๒. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ

๓. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภทว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวด ประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายฯ กำหนด

๒. ตรวจสอบเอกสารการรับเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณ ว่า เป็นไปตามระเบียบหรือไม่

๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณว่า เป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๙ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/ เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ



สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตาม ไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน กำหนด

๒. ตรวจสอบการจัดทำรายงานตามงบประมาณ จากรายงานรายรับตามงบประมาณ มาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณรายรับถูกต้องตามที่ระเบียบฯ กำหนดฯ

๓. ตรวจสอบการจัดทำรายจ่ายตามงบประมาณจากรายงานรายจ่ายจริงตามงบประมาณ มาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

ข้อเสนอแนะ :

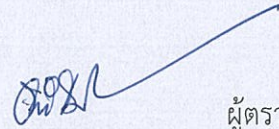
-ไม่มี-



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๖ - ๑๘ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

- จากการตรวจสอบทะเบียนคุมในการเบิกจ่ายวัสดุสำนักปลัดของสำนักปลัด มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และมีการทำทะเบียนคุมการเบิกพัสดุชัดเจน เพื่อง่ายแก่การเช็ครายการวัสดุและสามารถสรุปตามรายการได้ที่ละรายการ

ข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจรียา ชื่นขมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบให้ทราบว่า มีขั้นตอนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบมีการเงินงบประมาณมีเพียงพอในการก่อหนี้ผูกพัน และมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดเบิกจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. สอบทานว่ามีเงินงบประมาณมีเพียงพอในการก่อหนี้ผูกพัน และมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดเบิกจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. การดำเนินงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในครอบคลุมภายในกรอบทุกหน่วยรับตรวจและ ทุกส่วนงานย่อยโดยมีคำสั่งในการบริหารจัดการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. การก่อหนี้ผูกพันและมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดเบิกจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วนตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑๘ - ๒๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)



## แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

## สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบมีการจัดวางเอกสารในการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบ และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และเพื่อให้เป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงานการบริหารพัสดุ การลงระบบ EGP เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง กรมบัญชีกลางกำหนดครบถ้วนถูกต้อง

๒. จากการก่องหน้ผูกพัน และมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วนตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และระเบียบฯ กำหนด

## ข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-

ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการราคากลางงานก่อสร้างต่าง ๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
๓. เพื่อให้ทราบแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณ ราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานรัฐ

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

- การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- การแต่งตั้งคณะกรรมการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง พ.ศ.๒๕๖๐ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์และสอดคล้องตามหลักเกณฑ์วิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบในการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการแต่งตั้งกรรมการกำหนดราคากลางสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบ ฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๔ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานการศึกษา ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา

๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ควรใส่รายละเอียดที่มา ที่ไป ในแผนปฏิบัติการประจำปี ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ในปีงบประมาณนั้น ๆ



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจิริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองช้าง
๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๕ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานการศึกษา ตามหัวข้อเรื่อง ที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนา  
ด้านการศึกษา บรรลุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ  
ด้านสติปัญญา

๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ควรใส่รายละเอียดที่มา ที่ไป  
ในแผนปฏิบัติการประจำปี ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อย  
ในปีงบประมาณนั้น ๆ



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวจรรยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อย



สำนักปลัด

กระดาศทำการสรุปรื้อตรวจพบ

เรื่อง

กระดาศทำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

การบริหารงบประมาณและการโอนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต. บ่อ

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๕


วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

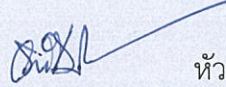
- เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘)
- เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรื้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย ฯ กำหนด	การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติการจัดทำตามระบบ ฯ	ตรวจสอบมีการจัดทำงบประมาณ การโอนงบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามระบบอย่างถูกต้อง	-ไม่มี-



หน่วยรับตรวจ งานบริหารงบประมาณ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และปลัด อบต. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน  
(นางสาวนันท์วัน จินทร์สอน)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นางสาวจิริยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
(นางมนต์กวี เลียงผา)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระดาศทำการสรุปรื้อตรวจพบ  
เรื่อง

กระดาศทำการ ๖๕-๐๐๐๔ สำนักปลัด

งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริการส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานธุรการ / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๖ - ๑๘ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ ครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ที่จัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มีจำนวนครบถ้วนหรือไม่ ว่เป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ระบบบัญชี และให้ เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด ,หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ครบถ้วนหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	จากการตรวจสอบทะเบียนคุมในการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และมีการทำทะเบียนคุมการเบิกพัสดุชัดเจน เพื่อจ่ายแก่การเข้ารายการวัสดุ และสามารถสรุปตามรายการได้ที่ละรายการ	-ไม่มี-



หน่วยรับตรวจ งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และปลัด อบต. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)

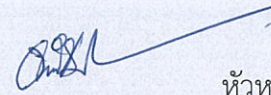


ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางณัฐศิกา สาริตี)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

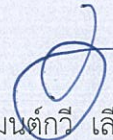


หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจรรยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

กองคลัง



## กระดาดำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

งานพัฒนาการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาดำการ ๖๕-๐๐๐๕ กองคลัง

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : นักวิชาการคลัง / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑๗ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. เพื่อให้ทราบมีการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีภาระเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี
๕. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท	มีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี	มีหนังสือการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี	-ไม่มี-



ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	สอบทานการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่	มีการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระทุกรายและทุกปี	-ไม่มี-
๔.	สอบทานการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี	มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน	-ไม่มี-
๕.	สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการกองคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

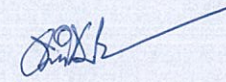
(ลงชื่อ)



(นางศรีณยา โพธิ์บอน)  
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

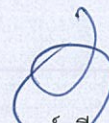
(ลงชื่อ)



(นางสาวจรียา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)



(นางมนต์ศรี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง

กระดาษทำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองคลัง

การบริหารงบประมาณการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : นักวิชาการการเงินและบัญชี / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๘ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘)
๒. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ
๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายจากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย ฯ กำหนด	การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	ตรวจสอบการจัดทำรายการรับจริงตามงบประมาณเพื่อมาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณถูกต้องตามระเบียบ	-ไม่มี-



ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๆ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	ตรวจสอบการจัดทำรายงานรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายถูกต้องตามระเบียบ	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานบริหารงบประมาณ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการกองคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)

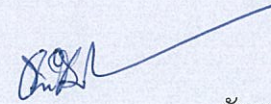


ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางอารีรัตน์ ตาใหม่)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจริยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองคลัง

กระตาดำการสรุปรื้อตรวจสอบ

เรื่อง

งานทะเบียน ครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจสอบ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจสอบ : เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางมนตรีภวี เลียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจสอบ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- ๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการราคากลางงานก่อสร้างต่าง ๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๒. เพื่อให้ทราบเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
- ๓. เพื่อให้ทราบแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	สรุปรื้อตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง	ตรวจสอบ พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างฯ พ.ศ.๒๕๖๐ ในการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อให้สอดคล้องเป็นไปตามระเบียบฯ และหลักเกณฑ์วิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการกองคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



(นางสาวรวงคณา บัวช้อน)  
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

ผู้จัดทำกรปฏิบัติกร

(ลงชื่อ)



(นางสาวจริยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)



(นางมนต์กวี เลียงผา)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญกร ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



งานการศึกษา

## กระดําขทำกำรสรุปลข้อตรวจพบ

## เรื่อง

งำนกำรศึกษำ ประจำปีงบประมำณ พ.ศ.๒๕๖๕

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕

องค์กำรบริหำรส่วนต้ำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกำลญจนบุรี

กระดําขทำกำร ๖๕-๐๐๐๑ สำนักรปลัด

หน่วยรับตรวจ : สำนักรปลัด งำนกำรศึกษำ

ผู้รับกำรตรวจ : ครูผู้ช่วยฯ/ นักรวิชำกำรศึกษำ

ผู้ตรวจสอบ : นางมนต์กวี เลียงผำ ต้ำแหน่ง นักรพัฒนำชุมชนขำนำนญกำร ปฏิบัติหน้ำที่ผู้ตรวจสอบภำยใน

วิธีกำรตรวจสอบ : กำรสอบทำน / กำรสุ่มตรวจ

ระยะเวลำในกำรตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของกำรตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้สถำนศึกษำได้มีกำรพัฒนำอย่ำงต่อเนื่อง เพื่อพัฒนำคุณภำพชีวิตของเด็กและเยำวชนในอนำคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบกำรณ์ในกำรจัดทำแผนสื่อกำรเรียนกำรสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในกำรจัดทำสื่อกำรเรียนกำรสอนที่ทันสมัยและมำตรฐำนของศูนย์พัฒนำเด็กเล็ก


๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบกำรณ์ในกำรจัดทำแผนสื่อกำรเรียนกำรสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในกำรจัดทำสื่อกำรเรียนกำรสอนที่ทันสมัยและมำตรฐำนของศูนย์พัฒนำเด็กเล็ก


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปลข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ควมเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	กำรพัฒนำกำรศึกษำของศูนย์พัฒนำเด็กเล็ก บ้ำนหนองย่ำงข้ำง	ตรวจสอบแผนยุทธศำสตร์กำรพัฒนำด้ำนกำรศึกษำของสถำนศึกษำ มีโครงกำรพัฒนำด้ำนกำรศึกษำ บรรจุไว้ในแผนพัฒนำท้องถิ่น	-ไม่มี-
๒.	แผนกำรปฏิบัติกำรประจำปีกำรศึกษำ พ.ศ.๒๕๖๕	ตรวจสอบหลักรฐตรของศูนย์พัฒนำเด็กเล็ก พัฒนำกำรของเด็กในด้ำนอำรมณ์ จิตใจ ด้ำนสติปัญญา ศูนย์พัฒนำเด็กเล็กบ้ำนหนองย่ำงข้ำง	-ไม่มี-
๓.	แผนปฏิบัติกำรประจำปีงบประมำณ พ.ศ. ๒๕๖๕	ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมำณ พ.ศ.๒๕๖๕ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ควรรใส่รำยละเอียดที่มำที่ไปนแผนปฏิบัติกำรประจำปีฯ ให้ถูกต้อง โดยยึดต้ำมข้อบัญญัติของเทศบาลในปีงบประมำณนั้นๆ




กระตาดำทำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ นักวิชาการศึกษา ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบ ภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน  
(นางสาวสุภาวดี แสงศักดิ์)  
ครูผู้ช่วยฯ

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นางสาวปทุมมาศ โพธิ์ทอง)  
นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
(นางมนต์กวี เลียงผา)  
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน