

# รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รอบที่ ๑

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยการตรวจสอบภายใน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

-----

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘)
๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ
๔. เพื่อสอบทานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๕. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบ ฯ ที่กำหนด
๖. เพื่อสอบทานการติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น ฯ
๗. เพื่อสอบทานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๘. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

**หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ**

**การบริหารงบประมาณ**

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย ฯ กำหนด
๒. ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติ การจัดทำตามระบบ ฯ
๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๕. การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

**การนโยบายและแผน**

๖. สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 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 ๑๓ - ๒๘ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๖)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการนำโครงการที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นและนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 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. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

/๕.จากการตรวจ...

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

ข้อเสนอแนะ :

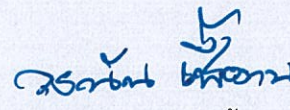
ไม่มี

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘
๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ
๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายฯ กำหนด
๒. ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติ การจัดทำตามระบบฯ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ กำหนด
๒. ตรวจสอบมีการจัดทำงบประมาณ การโอน งบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายต่าง ๆ ปฏิบัติตามระบบอย่างถูกต้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖  
(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๖)

/แนวทาง...

### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตรวจสอบ การดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามแผนการใช้จ่ายเงินตามไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน ฯ กำหนด

๒. ตรวจสอบมีการจัดทำงบประมาณ การโอนงบประมาณ การแก้ไขค่าชี้แจง งบประมาณ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าชี้แจง งบประมาณรายต่าง ๆ ได้ปฏิบัติตามระเบียบอย่างถูกต้อง

### ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระบบฯ กำหนด
๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการ มีความชัดเจน และครบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด
๓. มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้อง

ครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๖)

/แนวทาง...

### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

#### สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบ ได้มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจรรยาบรรณบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายในมีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

#### ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอตำบลบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีขั้นตอนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามที่ได้รับอนุมัติ ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบมีการเงินงบประมาณมีเพียงพอในการก่องหน้ผูกพัน และมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดเบี่ยงเบนไม่ทันภายในปีงบประมาณ

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดซื้อจัดจ้าง การปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. สอบทานการจัดซื้อจัดจ้าง โดยปฏิบัติให้เป็นไปตามกระทรวงการคลังฯ และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

มีการดำเนินการเข้าตรวจสอบเอกสาร ฎีกาการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้สอดคล้องและเป็นไปตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ เพื่อให้มีขั้นตอนที่ถูกต้องครบถ้วนในการดำเนินงาน และเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๖)

/แนวทาง...

## แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง และปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามขั้นตอนการดำเนินงาน การบริหารพัสดุ การลงระบบ EGP เป็นไปด้วยความเรียบร้อย โดยมีการดำเนินการตามนี้ โดยมีประกาศจัดทำแผนปฏิบัติการ/จัดทำแผนปฏิบัติ เพื่อให้ขอมีการอนุมัติประกาศเผยแพร่การจัดซื้อจัดจ้าง

### ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

 ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

# รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

รอบที่ ๒

ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖



องค์การบริหารส่วนตำบลป่อพลอย  
อำเภอป่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยการตรวจสอบภายใน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และมีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงาน ให้เป็นไปตามแบบ
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการควบคุมประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กับดูแลภายใน ระยะเวลาที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑๕ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจทุกส่วนงานย่อย โดยมีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแบบ ปค.๑ ,แบบ ปค.๔ ,แบบ ปค.๕ และ แบบ ปค.๖ ครบถ้วน

๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ :

-ไม่มี-

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง
๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๖
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบ ฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานการศึกษา ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

/สรุปผล...

### สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง มีสมุดพกประจำตัวเด็กเป็นรายบุคคลที่เป็นปัจจุบัน

๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๖
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานการศึกษา ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

/สรุปผล...



สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรลุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสมุดพกประจำตัวเด็ก เป็นรายบุคคลที่เป็นปัจจุบัน
๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี -

 ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

 ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

---

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. เพื่อให้ทราบมีการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีภาระเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีภาระแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีภาระแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่

**หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ**

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

**ข้อสรุปตรวจพบ**

๑. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภทครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด
๒. มีหนังสือการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. มีลูกหนี้ที่ยังค้างชำระ องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีการจัดทำบัญชีลูกหนี้และหนังสือส่งโดยให้ลูกหนี้ค้างชำระทุกรายและทุกปี
๔. มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน
๕. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง

**ขอบเขตการตรวจสอบ :**

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :**

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

/แนวทาง...

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

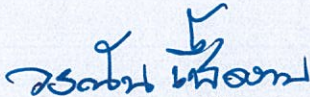
นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

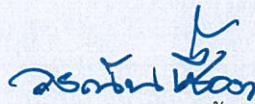
สรุปผลการตรวจสอบ :

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ดำเนินการจัดแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท ครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วน และให้เจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ ประเมิน และจัดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน เพื่อเร่งรัดกรณีลูกหนี้ค้างชำระภาษีฯ

ข้อเสนอแนะ :

ไม่มี

  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๖

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

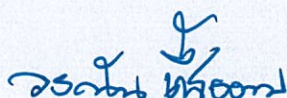
นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยออกแบบกระดาศทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

- จากการตรวจสอบทะเบียนคุมในการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และมีการทำทะเบียนคุมการเบิกพัสดุชัดเจน เพื่ออำนวยความสะดวกการวัสดุและสามารถสรุปตามรายการได้ที่ละรายการ

ข้อเสนอแนะ

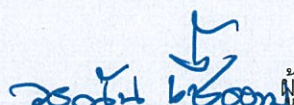
-ไม่มี-



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย