

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รอบที่ ๑

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ๓ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘)
๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๓
๔. เพื่อสอบทานการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๕. เพื่อสอบทานการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบ ๓ ที่กำหนด
๖. เพื่อสอบทานการติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓
๗. เพื่อสอบทานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๘. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

การบริหารงบประมาณ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่าย ๓ กำหนด
๒. ตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ เช่น การอนุมัติ การจัดทำตามระบบ ๓
๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ๓ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
๕. การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน

การนโยบายและแผน

๖. สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นว่าได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 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.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ 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

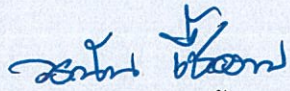
๓. มีการติดตามและการประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลในระบบตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

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

ข้อเสนอแนะ :

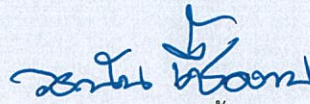
ไม่มี



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี 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. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบปค.๖ ครบถ้วน

๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

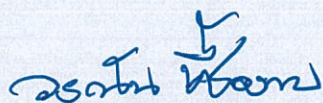
๑. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑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

๒. จากการตรวจสอบผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน

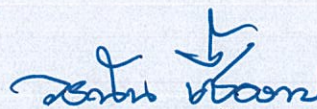
ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรม การควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๓. สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระบบฯ กำหนด
๒. ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการ มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด
๓. มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลัง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

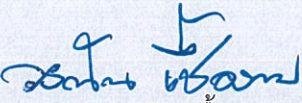
๑. จากการตรวจสอบ ได้มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

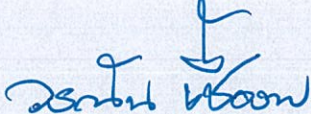
๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ :

องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน


(นางสาววรรณ เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ


(นางสาววรรณ เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยรับตรวจ : กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ถูกต้องเป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๕๘
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเกี่ยวกับงานธุรการเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงหรือถอนอาคาร
๒. การควบคุมอาคารก่อสร้างของทางราชการ
๓. ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของเทศบาลตำบลไทรโยค
๔. ตรวจสอบการรับรองแบบรูปายการงานก่อสร้างอาคารของเทศบาลต้องผ่านการรับรองจากผู้ที่ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ 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.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องทีเสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ 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 ที่มีการก่อสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอนอาคารแล้วตรวจพบว่ามี การต่อเติม โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่

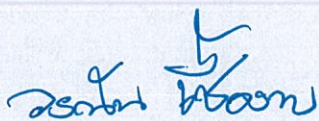
๒. ตรวจสอบว่ามีครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน มีการบำรุงรักษา ที่ถูกต้องบางส่วน แต่มีบางส่วนที่ไม่สามารถแก้ไขได้ถูกต้องครบถ้วน เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรแจ้งประชาชนที่ต่อเติมก่อสร้างบ้านโดยไม่ขออนุญาตให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ หากตรวจพบเจอผู้กระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

- เห็นควรตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ยังใช้งานได้บำรุงรักษาเพื่อจะได้มีอายุการใช้งานที่ยาวนานต่อไป

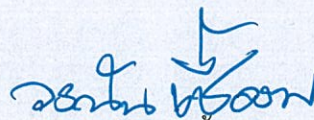
- การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยการสุ่มตรวจพบว่าการดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนเป็นเพียงข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบภายใน เพื่อให้ผลของการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารจัดการต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำกับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัดต่อไป



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี
รอบที่ ๑ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗
หน่วยรับตรวจ : กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด 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 - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม ๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่าง ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบมีการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

กระต่ายทำการสรุปข้อตรวจพบ
เรื่อง

กระต่ายทำการ ๒๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอย อำเภอพ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณีน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

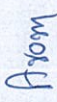
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :


1. เพื่อตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑
2. เพื่อให้ทราบว่าเป็นการจัดทำเอกสารในการจัดทำแผนฯ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน ถูกต้องตามยุทธศาสตร์จังหวัด และแผนงาน
3. เพื่อสอบถามการติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ
4. เพื่อสอบถามการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นว่าเป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
5. เพื่อสอบถามการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

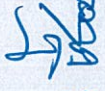
ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นว่าได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือไม่	การใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาแล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

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	การติดตามและการประเมินผลลดลดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ	มีการติดตามและการประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลในระบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ กำหนด	-ไม่มี-
๔.	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	-ไม่มี-
๕.	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	จากการตรวจสอบมีการตั้งงบประมาณเป็นไปตามระเบียบส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ)  From
(นางสาวอารมย์ สุตสาร) ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
(นางสาวอารมย์ เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวอารมย์ เชื้องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระตาดำทำกาาร ๒๕-๐๐๐๒ สำนักปลัด

กระตาดำทำกาารสรุปรู้อตราจพบ

เรื่อ

กาารจัตาางระบบควบคุมภายใน ประจั่าปีงประมาถ พ.ศ.๒๕๖๗

คร่งที่ ๑/๒๕๖๗

องค้กาารบริหารส่วนต้าบอพอลอย อำเภอบอพอลอย จังหว่าตกาญจนบุรี

หน่วยรับตราจ : สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับกาารตราจ : นักวิตราชนนโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตราจสอย : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตราจสอยภายใน

วิธีกาารตราจสอย : การสอยทาน / การสุ่มตราจ

ระยะเวลาในการตราจสอย : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของกาารตราจสอย :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอยทานกาารปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีบริหารกาารบ้านเมืองที่ตี พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง

(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	เรื่อที่ตราจ	สรุปรู้อตราจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตราจสอย
๑.	สอยทานว่ามีกาารดำเนินการจัตาางระบบกาารควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงาน ตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วนหรือไม่	มีการดำเนินการจัตาางระบบกาารควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตราจและทุกส่วนงานย่อย มีค่าสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัตาางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินกาารถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ครบถ้วน	-ไม่มี-
๒.	สอยทานชั้นตอนการดำเนินการตามสภาพแวดล้อม การควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมกาารควบคุมสารสนเทศกาารสื่อสาร และกาารติดตาม ประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซือสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตราจสอยได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีกาารระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสื่อถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์กรบริหารส่วนต้าบอพอลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อกาารวางระบบควบคุมภายในเป็นอย่างดี

กระต่าษาทำการ ๖๕-๐๐๐๒ สำนักปลัด

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

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน สำนักปลัด องค์การด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ปลัด อบต. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ) **Ayam**
 (นางสาวอารมย์ สุดสาคร)
 นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน
 ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) **วสนันท์**
 (นางสาววรรณัน เชื้องาม)
 หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ) **วสนันท์** ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาววรรณัน เชื้องาม)
 หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
 ผู้ตรวจสอบภายใน

กระดาดำทำกาการสรุปรื้ออตรวจพพ
รื้ออ

กระดาดำทำกาการ ๒๕-๐๐๑๑ กองคคค

การจ้ดววางระบบควบคุมภายใน ประจ้าปีงบบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

คร้ที่ ๑/๒๕๖๗

องค้การบริหารส่วนต้บลอปอพลอย อ้าเภอปอพลอย จ้หวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคคค

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้อำนวยการกองคคค

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้ออาม ต้าแห่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

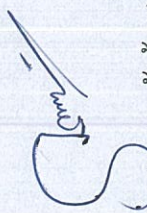
ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อสอบทานว่ามีกาการดำเนินการจ้ดววางระบบการควบคุมภายในหรือไม่
๒. เพื่อสอบทานขั้นตอนการดำเนินการควบคุมประสิทธิภาพแวดล้อมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความค้บหน้าในการจ้ดววางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่


ลำดับ	รื้ออที่ตรวจ	สรุปรื้ออตรวจพพ	อ้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีกาการดำเนินการจ้ดววางระบบการควบคุมภายใน	มีการดำเนินการจ้ดววางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีค้าตั้งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจ้ดววางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีค้ณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกรื้ออตามระเบียบ ๑ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินการงานสภาพแวดล้อม การควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความอ้อดีและจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งใครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกจ ขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกรื้ออตามระเบียบ ๑ กำหนด	ความเห็น องค้การบริหารส่วนต้บลอปอพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบ ควบคุมภายใน
๓.	สอบทานว่ามีกาการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความค้บหน้าในการจ้ดววางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ	มีการปรับปรุงการจ้ดววางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกรื้ออครบถ้วน	-ไม่มี-

หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว



(ลงชื่อ)
(นางสาวรังษศณา บัวซ้อน)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)


(นางสาวจิริยา ชื่นชนน้อย)
ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรณัน เชื้องาม)
หัวหน้าสำนัก ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระดาศาษาทำการ ๒๕-๐๐๐๑ กองช่าง

กระดาศาษาทำการสรุปรื้อตรวจพบ

เรื่อง

งานก่อสร้าง ประจำปึงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพloyd อำเภอบ่อพloyd จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้รับการตรวจ : นายชงโยธ/ ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :


๑. เพื่อให้ถูกต้องเป็นไปตาม พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๕๕


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอนอาคาร	ตรวจสอบจากเอกสารหลักฐาน เช่น การขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรอง ใบแทน ตลอดจนแบบคำสั่งที่จะต้องใช้ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ (กรณีที่ดินมีเอกสารสิทธิ์ เช่น โฉนดที่ดิน หรือ น.ส.๓) ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาต เป็นตามรูปแบบรายการที่กำหนด ถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-
๒.	การควบคุมอาคารก่อสร้าง	ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่ยาวนาน มีการบำรุงรักษาที่ถูกต้อง	-ไม่มี-
๓.	ตรวจสอบงานบำรุงรักษาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่ยาวนาน	ตรวจสอบงานบำรุงรักษาที่ถูกต้อง	-ไม่มี-


กระดาดำทำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองช่าง

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๔.	ตรวจสอบการรับรูปแบบรายการงานก่อสร้างอาคารขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยต้องผ่านการรับรองจากผู้ได้รับใบอนุญาตประกอบวิชาชีพ ตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	ตรวจสอบจากรูปแบบรายการงานก่อสร้างอาคารที่ผ่านการรับรองการวิศวกรเรียบร้อยแล้ว (กรณีมีโครงการก่อสร้างอาคาร)	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ)  (นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)
นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ)  (นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)
นายช่างโยธา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรณีน เชื่องาม)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ
เรื่อง

การพิจารณาควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลพอพล อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับการตรวจ : ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ / ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณีน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ เดือน มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย

การกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีผลการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสารและการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีข้อมูลที่เชื่อถือได้และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์การบริหารส่วนตำบลพอพลยอมรับ สภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๓.	สอบทานว่ามีกระบวนการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ	มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ) *ศุภพงา ปู่* *ไพศาลกิจ*

(นางสาวนาตยา ประโยชน์ยิ่ง)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายโกวิทย์ เหมื่อนอ่ำ)

นายช่างโยธา ศึกษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ) *ธิดาพร วัฒน*

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย.....

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/ ๒๕๖๗ วันที่ ๖ เมษายน ๒๕๖๗.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบที่ ๑. (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

เรื่องเดิม

ตามที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้อนุมัติการใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจงานที่เกี่ยวข้องตามแผน ฯ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้เข้าตรวจหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (งวดเดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๗) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามหัวข้อดังต่อไปนี้ พร้อมเอกสารแนบ

๑. เรื่องการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

๒. การจัดวางระบบควบคุมภายในสำนักปลัด

๓. การจัดวางระบบควบคุมภายในกองคลัง

๔. งานก่อสร้าง

๕. การจัดวางระบบควบคุมภายในกองช่าง

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 จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย


(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย


(นายสนอง วีเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลป่อปลอย

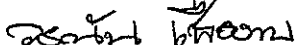
ที่ กจ ๗๑๘๐๑/๖๗๑ วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอสั่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลป่อปลอย ได้มีคำสั่งที่ ๔๘๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้แต่งตั้งให้ นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด โดยให้มีหน้าที่ในการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ซึ่งเป็นไปตามมาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยต้องปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ประกอบกับ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การบริหารงานตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจสอบดำเนินการไปด้วย ความเรียบร้อย ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล บรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยหน่วยรับการตรวจสอบจะต้อง จัดให้มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในทั้งในระหว่างการทำงาน และการประเมินผลการควบคุม ภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าการตรวจสอบภายในได้รับการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องตามที่หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนดไว้ นั้น

บัดนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ได้เสร็จสิ้น เรียบร้อยแล้ว ตลอดจนได้รับการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น ให้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน จึงขอจัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ให้แก่สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง เพื่อทราบรายละเอียดของแผนการตรวจสอบประจำปี ตลอดจนเตรียมความพร้อมการรับตรวจ ตามห้วง ระยะเวลาที่กำหนดตามรายละเอียดแผนการตรวจสอบภายใน ดังเอกสารแนบท้าย มาพร้อมนี้

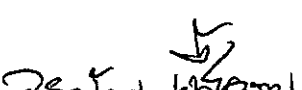
(ลงชื่อ)  ผู้แจ้งแผนการตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- รับทราบ :

(ลงชื่อ) 

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวจรรยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)

นายช่างโยธา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง