

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

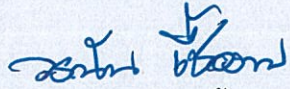
๔. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด



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

ข้อเสนอแนะ :

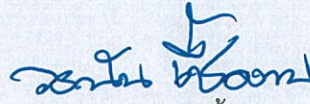
ไม่มี



(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

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



## แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

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

### สรุปผลการตรวจสอบ :

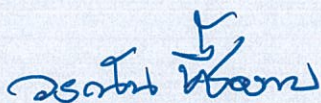
๑. จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑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

๒. จากการตรวจสอบผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจนและครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน

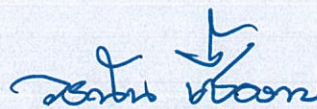
### ข้อเสนอแนะ :

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 :

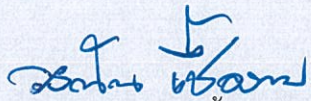
๑. จากการตรวจสอบ ได้มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ :

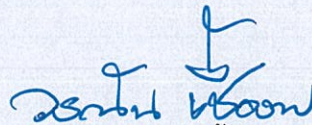
องค์การบริหารส่วนตำบลปอพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

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

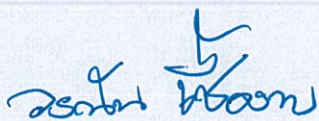
๒. ตรวจสอบว่ามีครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน มีการบำรุงรักษา ที่ถูกต้องบางส่วน แต่มีบางส่วนที่ไม่สามารถแก้ไขได้ถูกต้องครบถ้วน เนื่องจากงบประมาณไม่เพียงพอ

### ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรแจ้งประชาชนที่ต่อเติมก่อสร้างบ้านโดยไม่ขออนุญาตให้ดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบ ฯ หากตรวจพบเจอผู้กระทำผิด ให้ดำเนินการตามกฎหมายต่อไป

- เห็นควรตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งปลูกสร้างที่ยังใช้งานได้บำรุงรักษาเพื่อจะได้มีอายุการใช้งานที่ยาวนานต่อไป

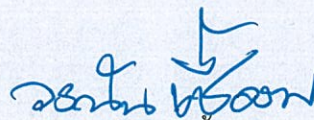
- การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยการสุ่มตรวจพบว่าการดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง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



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
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

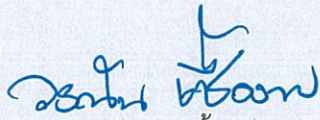
๑. จากการตรวจสอบมีการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกันดำเนินการถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๒. จากการตรวจสอบ มีผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบฯ กำหนด

๓. จากการตรวจสอบ มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน

### ข้อเสนอแนะ

องค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน

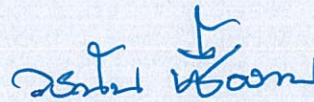


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลพ่อพลอย



กระตาดำการสรุปรู้อตรวจพบ  
เรื่อง

กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๑ สำนักปลัด

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

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

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. เพื่อสอบทานการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

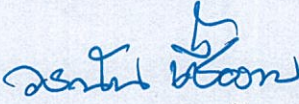
ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นว่าได้นำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาและแผนงานเพื่อให้สอดคล้องกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หรือไม่	การใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นมีการนำโครงการที่บรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นและนำมาพัฒนาท้องถิ่นตามยุทธศาสตร์การพัฒนาแล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

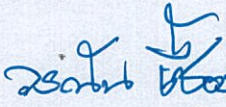


ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	การติดตามและการประเมินผลตลอดจนการรายงานแผนพัฒนาท้องถิ่นฯ	มีการติดตามและการประเมินผล รวมทั้งมีการรายงานผลในระบบตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ กำหนด	-ไม่มี-
๔.	การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๗	จากการตรวจสอบมีการดำเนินการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด	-ไม่มี-
๕.	การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน	จากการตรวจสอบมีการตั้งงบประมาณเป็นไปตามระเบียบส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ถ้ามี) ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน  
(นางสาวอารมณ สุตสาคร)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระตาดำทำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. สอบทานการปฏิบัติให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน รายงานระดับหน่วยงาน ตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วนหรือไม่	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ครบถ้วน	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อม การควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรมบริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยมีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายในเป็นอย่างดี



กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๒ สำนักปลัด

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

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

(ลงชื่อ) Arom ผู้จัดทำกรปฏิบัติงาน  
(นางสาวอรมน สุตสาคร)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) อรอน ธีระ หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นางสาวรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ) อรอน ธีระ ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระดาดำการสรุปรื้อตรวจพบ

## เรื่อง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

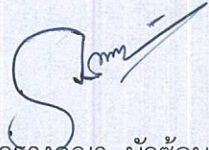
๑. เพื่อสอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในหรือไม่
๒. เพื่อสอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินหรือไม่
๓. เพื่อสอบทานการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างเป็นระบบหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรื้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจ และทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานขั้นตอนการดำเนินงานสภาพแวดล้อมการควบคุมปัจจัยเสี่ยงกิจกรรมการควบคุมสารสนเทศการสื่อสาร และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน	ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	ความเห็น องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย มีสภาพแวดล้อมที่เหมาะสมต่อการวางระบบควบคุมภายใน
๓.	สอบทานว่ามีการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ	มีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในและการรายงานผลเป็นปัจจุบันถูกต้องครบถ้วน	-ไม่มี-



หน่วยรับตรวจ งานควบคุมภายใน กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ ผู้อำนวยการคลัง ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาววรรณณา บัวช้อน)  
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน

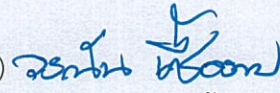
(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจริยา ชื่นชมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนัก ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ

เรื่อง

งานก่อสร้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาษทำการ ๖๕-๐๐๐๑ กองช่าง

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้รับการตรวจ : นายช่างโยธา/ ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

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

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




กระดาดทำกาาร ๒๕-๐๐๐๑ กองช่าง

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

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

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำกาารปฏิบัติงาน

(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธาชำนาญงาน


(ลงชื่อ)



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธา รักษาการแทน  
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระต่ายทำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

การจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง งานบริหารงานทั่วไป

ผู้รับการตรวจ : ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ / ผู้อำนวยการกองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

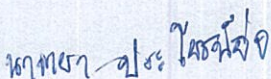
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :


๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานควบคุมภายในบรรลุวัตถุประสงค์เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพสูงสุด เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

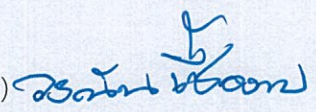
ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานว่ามีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายใน	มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามระเบียบ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



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

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน  
(นางสาวนตยา ประโยชน์ยิ่ง)  
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธา รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองช่าง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



# รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

รอบที่ ๒

ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย  
อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยการตรวจสอบภายใน



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

---

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. เพื่อให้ทราบมีการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. เพื่อให้ทราบมีการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จัดเก็บภาษี
๕. เพื่อให้ทราบมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี 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 ๑๗ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

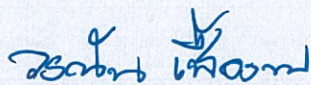
นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยายตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

### สรุปผลการตรวจสอบ :

งานพัฒนาจัดเก็บรายได้ ดำเนินการจัดแผนการปฏิบัติจัดเก็บภาษีทุกประเภท ครบถ้วนถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วน และให้เจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ ประเมิน และจัดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน เพื่อเร่งรัดกรณีลูกหนี้ค้างชำระภาษีฯ

### ข้อเสนอแนะ :

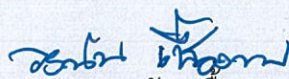
ไม่มี



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยาย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น 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.๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ – วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)



แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

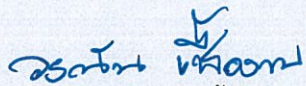
นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่อง ที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

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

ข้อเสนอแนะ :

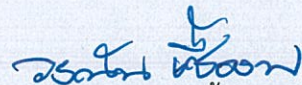
ไม่มี



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๓๘
๒. เพื่อให้ทราบว่าจะเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภทว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินของหน่วยงานและการใช้จ่ายเงินของแต่ละหมวดประเภทว่าเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายฯ กำหนด
๒. ตรวจสอบเอกสารการรับเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณ ว่า เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามข้อบัญญัติงบประมาณว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบรายการเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๙ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

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

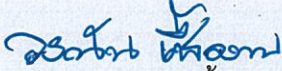


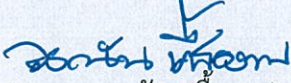
สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ การเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงินตาม ไตรมาส ถูกต้องตามหมวดประเภท เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน กำหนด
๒. ตรวจสอบการจัดทำรายงานตามงบประมาณ จากรายงานรายรับตามงบประมาณ มาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณรายรับถูกต้องตามที่ระบุฯ กำหนดฯ
๓. ตรวจสอบการจัดทำรายจ่ายตามงบประมาณจากรายงานรายจ่ายจริงตามงบประมาณ มาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายถูกต้องตามที่ระบุกำหนด

ข้อเสนอแนะ :

-ไม่มี-

  
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ  
  
(นางสาววรรณ เชื้องาม) ผู้ตรวจสอบ  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

- การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๑ วันที่ ๖ - ๑๘ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

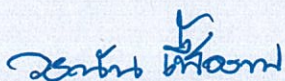
นางมนต์กวี เสียงผา ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ :

- จากการตรวจสอบทะเบียนคุมในการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และมีการทำทะเบียนคุมการเบิกพัสดุชัดเจน เพื่อง่ายแก่การเช็ครายการวัสดุและสามารถสรุปตามรายการได้ที่ละรายการ

ข้อเสนอแนะ

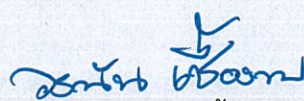
-ไม่มี-



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

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

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. การดำเนินงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อยโดยมีคำสั่งในการบริหารจัดการจัดซื้อจัดจ้าง ตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. การก่องหน้ผูกพันและมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดเบิกจ่ายไม่ทันภายในปีงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑๘ - ๒๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)



### แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

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

### สรุปผลการตรวจสอบ

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

๒. จากการก่องหน้ผูกพัน และมีการกันเงินไว้ในกรณีที่เกิดภัยไม่ทันภายในปีงบประมาณ ถูกต้องครบถ้วนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และระเบียบฯ กำหนด

### ข้อเสนอแนะ

-ไม่มี-

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

ผู้ตรวจสอบ

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
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.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

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

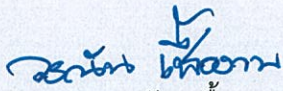


สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบในการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการแต่งตั้งกรรมการกำหนดราคากลางสอดคล้องเป็นไปตามระเบียบฯ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์วิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้างเพื่อให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

ข้อเสนอแนะ

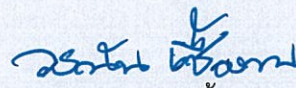
-ไม่มี-



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๗

๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบ ฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

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



สรุปผลการตรวจสอบ

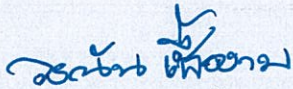
๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา

๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ควรใส่รายละเอียดที่มา ที่ไปในแผนปฏิบัติการประจำปี ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ในปีงบประมาณนั้น ๆ

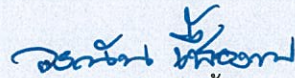


(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗  
องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี  
รอบที่ ๒ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗  
หน่วยรับตรวจ : งานการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผน สื่อการเรียนการสอนและเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง
๒. แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๗
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

การจัดวางระบบควบคุมภายใน

- จากการตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษาตามที่บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และการตรวจสอบแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบเอกสารการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ :

รอบที่ ๒ วันที่ ๑ - ๑๕ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ.๒๕๖๗ - วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗)

แนวทางการปฏิบัติงาน/วิธีการตรวจสอบ

นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของงานการศึกษา ตามหัวข้อเรื่อง ที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยออกแบบกระดาษทำการตรวจสอบตามหัวข้อ/เรื่องที่ตรวจสอบ โดยขอตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ

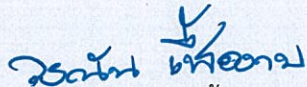


สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา
๓. ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

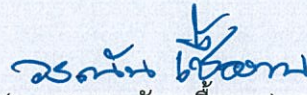
- ในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ควรใส่รายละเอียดที่มา ที่ไปในแผนปฏิบัติการประจำปี ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ในปีงบประมาณนั้น ๆ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย



## กระดาศทำการสรุปรื้อตรวจพบ

## เรื่อง

การบริหารงบประมาณและการโอนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานแผนและงบประมาณ

ผู้รับการตรวจ : นักวิเคราะห์นโยบายและแผน / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๔๐
๒. เพื่อตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่าย และแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายต่าง ๆ ถูกต้องเป็นไประเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	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. ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบ และดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ) ปิณฑ ผู้จัดทำกรปฏิบัติงาน  
(นางสาวอรมณี สุดสาคร)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) วราภรณ์ หัวหน้าหน่วยรับตรวจ  
(นางสาววราภรณ์ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ) วราภรณ์ ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววราภรณ์ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระดาดำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

งานทะเบียนครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

กระดาดำการ ๖๕-๐๐๐๔ สำนักปลัด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานธุรการ / ปลัด อบต.

ผู้ตรวจสอบ : นางสาววรรณ เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๖ - ๑๘ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่า ครุภัณฑ์ทรัพย์สิน ที่จัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีจำนวนครบถ้วนหรือไม่ ว่าเป็นไปตามมาตรฐานครุภัณฑ์ระบบบัญชี และให้เป็นไปตามระเบียบที่รัฐมนตรีกำหนด ,หนังสือสั่งการ ต่าง ๆ ครบถ้วนหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การเบิกจ่ายวัสดุสำนักงาน และทะเบียนคุมของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗	จากการตรวจสอบทะเบียนคุมในการเบิกจ่ายวัสดุสำนักงานของสำนักปลัด มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และมีการทำทะเบียนคุมการเบิกพัสดุชัดเจน เพื่ออำนวยความสะดวก และการเช็ครายการวัสดุ และสามารถสรุปตามรายการได้ ทีละรายการ	-ไม่มี-



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

(ลงชื่อ)

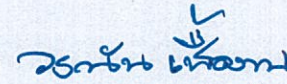


ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางนัฐศิกา สาริตี)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

(ลงชื่อ)

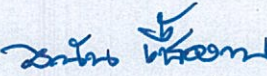


หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



กองคลัง



## กระตาดำทำการสรุปรูปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

การบริหารงบประมาณการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : นักวิชาการการเงินและบัญชี / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : วันที่ ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๘ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนการใช้จ่ายเงิน ฯ ตามแบบที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๔๐
๒. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง เบิกจ่ายถูกต้องตามหมวดรายจ่าย จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ
๓. เพื่อให้ทราบว่าเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ เบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย 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 ว่าเบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	ตรวจสอบการจัดทำรายงานการรับจริงตามงบประมาณเพื่อมาบันทึกยอดในทะเบียนคุมงบประมาณถูกต้องตามระเบียบ	-ไม่มี-



ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๓.	ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย/ฎีกาต่าง ๆ ว่าเบิกจ่ายจากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ฯ ไปตามหมวดรายจ่าย ประเภท ว่าเป็นไป ตามระเบียบหรือไม่	ตรวจสอบการจัดทำรายงานรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายถูกต้องตามระเบียบ	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางอารีรัตน์ ภาใหม่)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)

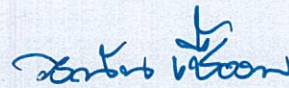


หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวจรรยา ชื่นชมน้อย)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



กระตาดำการสรุปรู้อตรวจพบ  
เรื่อง

กระตาดำการ ๖๕-๐๐๐๕ กองคลัง

งานพัฒนาการจ้ดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗  
ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : นักวิชาการคลัง / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ๑๗ - ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ.๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีกรจ้ดทำแผนการปฏิบัติจ้ดเก็บภาษีทุกประเภท
๒. เพื่อให้ทราบมีการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีกรเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีกรแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จ้ดเก็บภาษี
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีกรแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจ้ดเก็บภาษีหรือไม่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรู้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	สอบทานการจ้ดทำแผนการปฏิบัติจ้ดเก็บภาษีทุกประเภท	มีการจ้ดทำแผนการปฏิบัติจ้ดเก็บภาษีทุกประเภทครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด	-ไม่มี-
๒.	สอบทานการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี	มีหนังสือการแจ้งผู้อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีแต่ละประเภทตามทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี	-ไม่มี-
๓.	สอบทานการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระหรือไม่	มีการเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระทุกรายและทุกปี	-ไม่มี-
๔.	สอบทานการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จ้ดเก็บภาษี	มีการแต่งตั้งเจ้าพนักงานเจ้าหน้าที่ เจ้าพนักงานประเมิน และเจ้าหน้าที่จ้ดเก็บภาษีเป็นปัจจุบัน	-ไม่มี-



ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๕.	สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษี รายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีหรือไม่	มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองการประเมินค่าภาษีรายปี และมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดทำเลที่ตั้งเพื่อจัดเก็บภาษีครบถ้วนถูกต้อง	-ไม่มี-

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

(ลงชื่อ)



(นางศรีณยา โพธิ์บอน)  
นักวิชาการคลังชำนาญการ

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

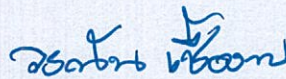
(ลงชื่อ)



(นางสาวจรรยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)



(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



## กระดาศทำการสรุปข้อตรวจพบ

## เรื่อง

งานทะเบียน ครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้รับการตรวจ : เจ้าพนักงานพัสดุ / ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื่องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

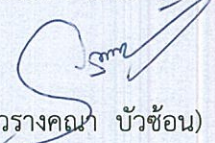
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

- เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการราคากลางงานก่อสร้างต่าง ๆ ให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- เพื่อให้ทราบเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง
- เพื่อให้ทราบแนวทางการประกาศรายละเอียดข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างของหน่วยงานของรัฐ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	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)



(นางสาวรณัน เชื่องาม บัวช้อน)  
เจ้าพนักงานพัสดุนานาญงาน

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

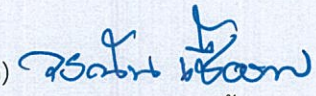
(ลงชื่อ)



(นางสาวจรรยา ชื่นขมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ)



(นางสาวรณัน เชื่องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่  
ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



## กระดาดำทำกรสรุข้อตรวจพบ

## เรื่อง

งานการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานการศึกษา

ผู้รับการตรวจ : ครู ค.ศ. ๑ / นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามี โครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ไม่มี-
๒.	แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๗	ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้าน อารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย	-ไม่มี-
๓.	แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ถูกต้อง ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ควรใส่รายละเอียดที่มาที่ไปในแผนปฏิบัติการประจำปี ๆ ให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติของอบต. บ่อพลอย ในปีงบประมาณนั้นๆ



หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ นักวิชาการศึกษา ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)



ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวศิริวรรณ ทิพย์วรรณ)

ครู ค.ศ. ๑

(ลงชื่อ)

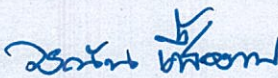


หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวปณญมาศ โพธิ์ทอง)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณัน เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



## กระตาดำการสรุปรื้อตรวจพบ

## เรื่อง

งานการศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ครั้งที่ ๒/๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย อำเภอบ่อพลอย จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานการศึกษา

ผู้รับการตรวจ : ครูผู้ช่วยฯ/ นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวรณัน เชื้องาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ : การสอบทาน / การสุ่มตรวจ

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

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้สถานศึกษาได้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตของเด็กและเยาวชนในอนาคต เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒. เพื่อให้ผู้ดูแลเด็กได้มีทักษะและมีประสบการณ์ในการจัดทำแผนสื่อการเรียนการสอน และเพื่อเพิ่มศักยภาพในการจัดทำสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัยและมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปรื้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
๑.	การพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองย่างช้าง	ตรวจสอบแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาด้านการศึกษาของสถานศึกษามีโครงการพัฒนาด้านการศึกษา บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น	-ไม่มี-
๒.	แผนการปฏิบัติการประจำปีการศึกษา พ.ศ.๒๕๖๗	ตรวจสอบหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พัฒนาการของเด็กในด้านอารมณ์ จิตใจ ด้านสติปัญญา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง	-ไม่มี-
๓.	แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ตรวจสอบแผนปฏิบัติงานประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	ควรใส่รายละเอียดที่มาที่ไปในแผนปฏิบัติการประจำปีให้ถูกต้อง โดยยึดตามข้อบัญญัติขององค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอยในงบประมาณนั้นๆ



หน่วยรับตรวจ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองย่างช้าง งานการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ประกอบด้วยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยตำแหน่ง และ นักวิชาการศึกษา ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ (ถ้ามี) ในส่วนที่ไม่เป็นสาระสำคัญตามข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)

สุภาวดี

ผู้จัดทำการปฏิบัติงาน

(นางสาวสุภาวดี แสงศักดิ์)

ครูผู้ช่วยฯ

(ลงชื่อ)

ม/

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวปณณมาศ โพธิ์ทอง)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)

วราชน ธีระงาม

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววราชน ธีระงาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน



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 สีเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยลอย

ที่ กจ ๗๑๘๐๑/๖๗๑ วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอสั่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อยลอย 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

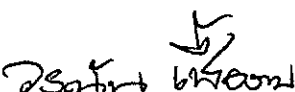
(ลงชื่อ)  ผู้แจ้งแผนการตรวจสอบ


(นางสาววรรณ เชื้องาม)


หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- รับทราบ :

(ลงชื่อ)   
(นางสาววรรณ เชื้องาม)  
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)   
(นางสาวจริยา ชื่นชมน้อย)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)   
(นายโกวิทย์ เหมือนอ่ำ)  
นายช่างโยธา รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองช่าง





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

ที่ กจ ๗๑๙๐๑/ ๖๐๕

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน รอบที่ ๒ (ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

### เรื่องเดิม

ตามที่นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้อนุมัติการใช้แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจงานที่เกี่ยวข้องตามแผนฯ นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย ได้เข้าตรวจหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๗ - เดือน กันยายน ๒๕๖๗) 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.๒๕๖๗ ในการติดตามแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ๒๕๖๗ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดำเนินงาน และแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา ด้านการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์

### ข้อระเบียบ/กฎหมาย

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



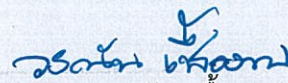
๒.) ข้อ ๗๙ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.) หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย จึงขอรายงานผลการตรวจสอบ  
ภายในดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



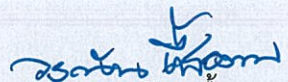
(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ความคิดเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
- เพื่อโปรดทราบ  
.....



(นางสาววรรณ เชื้องาม)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

- ความคิดเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย

.....  
.....



(นายสนอง วิเศษสิงห์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ่อพลอย