



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

ที่ รอ ๘๖๘๐๑/๔๗๔

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๘๖๘๐๑/๒๗๔ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ตามแผนการตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติ และหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอเสนอผลรายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนาม

(ลงชื่อ).....

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

.....

.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

/ความเห็น...

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

จัดทำ...ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
๒. เพื่อตรวจสอบเอกสารการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๓. เพื่อตรวจสอบประกาศใช้งบประมาณ และประกาศการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ ดังนี้

- งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
- เอกสารการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
- ประกาศใช้งบประมาณ และประกาศการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม
๒. ตรวจสอบเอกสารการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
๓. ตรวจสอบประกาศใช้งบประมาณ และประกาศการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์
๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้ตรวจสอบงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน และงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมถูกต้อง และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกรมวังมหาดไทย
- ได้ตรวจสอบเอกสารการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกรมวังมหาดไทย
- ได้มีการตรวจสอบประกาศใช้งบประมาณ และประกาศการอนุมัติหรือเปลี่ยนแปลงงบประมาณ และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกรมวังมหาดไทย

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น
 - โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน
- รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน ดังนี้
- ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น
 - โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน
 - รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น
 - โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน
๒. ตรวจสอบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๗

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ

๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์
๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้มีการตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ถูกต้อง ครบถ้วน ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
- ได้มีการตรวจสอบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมถูกต้องครบถ้วน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีสัญญาเงินยืม หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ ครบถ้วนหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีฎีกาส่งใช้เงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ ครบถ้วนหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการยืมเงินงบประมาณ ดังนี้
- ตรวจสอบทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ
 - ตรวจสอบสัญญาเงินยืม
 - ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ
 - ตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ
๒. ตรวจสอบสัญญาเงินยืม
๓. ตรวจสอบฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ
๔. ตรวจสอบฎีกาส่งใช้เงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๙ – ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน

๖. การสัมภาษณ์

๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้มีการจัดทำทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณถูกต้องครบถ้วน
- ได้มีการจัดทำสัญญาเงินยืมถูกต้องครบถ้วน
- ได้มีการจัดทำฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบถูกต้องครบถ้วน
- ได้มีการจัดทำฎีกาส่งใช้เงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบถูกต้องครบถ้วน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีฎีกาการเบิกจ่ายเงิน หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ครบถ้วน หรือไม่ และ
- หนังสือแจ้งให้เข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม (กรณีฝึกอบรม)
- หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ดังนี้
- ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
 - ตรวจสอบใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
 - หนังสือแจ้งให้เข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม (กรณีฝึกอบรม)
 - หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
๒. ตรวจสอบใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๙ - ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์

๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้มีการจัดทำฎีกาการเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วน ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- ได้มีการจัดทำใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีงานออกแบบหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมงานก่อสร้างหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดังนี้
- การออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร
 - งานออกแบบ
 - การควบคุมงานก่อสร้าง
 - เอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. ตรวจสอบงานออกแบบ
๓. ตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้าง
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๑ กันยายน ๒๕๖๖

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบถาม
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์

๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคุณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้มีการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องครบถ้วน และมีการปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ แก้ไขโดย (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๕, (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๓, (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๐, (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๘
- ได้มีงานออกแบบถูกต้องครบถ้วน
- ได้มีการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องครบถ้วน
- ได้มีเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องครบถ้วน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์
- เอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เอกสารหลักฐาน และขั้นตอน
- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๗

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่าง ๆ ที่ได้จากวิธีการต่าง ๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวข้อง
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบถาม
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์
๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายทองคูณ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้มีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพถูกต้องครบถ้วน และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ