



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อ.หนองฮี จ.ร้อยเอ็ด

ที่ รอ ๘๖๘๐๑/๔๑๖

วันที่ ๒๕ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างต่อเนื่อง และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับ

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อให้ภารกิจของหน่วยงานบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานเรียบร้อยแล้ว จึงขอสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ผู้บริหารทราบ

ข้อระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๑๑๘ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบ จึงขอรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อให้ผู้บริหารทราบและนำผลการตรวจสอบที่ได้ไปปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ และดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่าต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

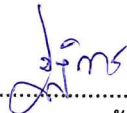
(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

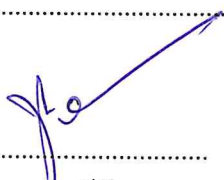
/ความเห็น...

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิกร เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห..... - น.ส. 

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

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

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห
อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอนongฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบปฏิบัติการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ตัวอย่างเช่น
 - โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
 - หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน
๒. เพื่อตรวจสอบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

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

ขอบเขตของการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

- โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- ตารางกำหนดการการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่จะเข้าศึกษาดูงาน

และตรวจสอบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม ถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็น.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน
- เพื่อตรวจสอบใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
 - หนังสือแจ้งให้เข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม (กรณีฝึกอบรม)
 - หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ

เรื่องที่ตรวจสอบ

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

ขอบเขตของการตรวจสอบ

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

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้ตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย
 - ได้ตรวจสอบใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
 - หนังสือแจ้งให้เข้าร่วมประชุม สัมมนา หรือฝึกอบรม และโครงการฝึกอบรม (กรณีฝึกอบรม)
 - หนังสืออนุมัติให้เดินทางไปราชการ
- เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิกร เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ
- เพื่อตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี
- เพื่อตรวจสอบประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- เพื่อตรวจสอบรายงานการขอซื้อขอจ้าง
- เพื่อตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ
- ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี
- ตรวจสอบประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ตรวจสอบรายงานการขอซื้อขอจ้าง
- ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ
- ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี
- ตรวจสอบประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง
- ตรวจสอบรายงานการขอซื้อขอจ้าง
- ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

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

นายทองคำ สิมมี ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบรายงานการขอซื้อขอยืม เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายทองคำ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง และปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีหลักฐานเอกสารการตรวจรับและใบรับรองผลการปฏิบัติงานครบถ้วน และถูกต้องหรือไม่
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลักษณะต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบ และสาเหตุของการตรวจรับพัสดุ และควบคุมงานก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบหลักฐานเอกสารตรวจรับพัสดุ
๒. ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. ตรวจสอบใบรับรองผลการปฏิบัติงาน

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบหลักฐานเอกสารตรวจรับพัสดุ
๒. ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. ตรวจสอบใบรับรองผลการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

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 นักวิชาการ
ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

- ได้ตรวจสอบหลักฐานเอกสารตรวจรับพัสดุ เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ
- ได้ตรวจสอบใบรับรองผลการปฏิบัติงาน เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็น.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ องค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห อำเภอหนองฮี จังหวัดร้อยเอ็ด

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การเบิกจ่ายตามฎีกาเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการ เบื้องต้น โดยในฎีกาต้องมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน

๒. เพื่อให้ทราบว่ามี ตารางการฝึกอบรม และการศึกษาดูงาน ต้องสอดคล้องกับหลักสูตรการอบรมนั้น ๆ สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้พัฒนาให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในเขตพื้นที่ของตนเอง

๓. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดหาพัสดุในการฝึกอบรม การจ้างเหมาพาหนะ ฯลฯ ให้ปฏิบัติตาม ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ฯ สำหรับการจัดหาอาหาร ค่าที่พัก ให้ยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง ฯ

๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมเสนอผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน นับแต่วันที่เดินทางกลับจากการฝึกอบรมถึงสถานที่ปฏิบัติราชการ

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เช่น

- โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- ตารางกำหนดการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่เข้าศึกษาดูงาน

๒. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เช่น

- โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- ตารางกำหนดการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่เข้าศึกษาดูงาน

๒. รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑๘-๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๘

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. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย เช่น

- โครงการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- ตารางกำหนดการฝึกอบรมและการศึกษาดูงาน
- หนังสือขอเข้าดูงาน หนังสือตอบรับจากหน่วยงานที่เข้าศึกษาดูงาน

และได้รายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม เอกสารถูกต้องครบถ้วน และได้มีการปฏิบัติตามระเบียบฯ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นายทองคุณ สิมมี)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายปฏิการ เชื้อทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห

ความเห็น.....

(ลงชื่อ).....

(นายชนะชาญ ศรีปัญญา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสาวแห