



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โทร. ๐๔๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๑๐

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองคลัง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ วันที่ ๑๘ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ ได้แก่ กิจกรรมการขอใบอนุญาต

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบว่าประชาชนได้ขออนุญาตถูกต้องหรือไม่
 ๒. เพื่อทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหรือไม่
 ๓. เพื่อทราบว่าได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตตามอัตราที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง
- ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ขั้นตอนการขอใบอนุญาต
๒. เอกสารหลักฐานประกอบการขอใบอนุญาต

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ

ทราบ

ส.ต.ต.

(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

(ปรีชา ปามา)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ กิจกรรมตรวจสอบหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบขั้นตอนการขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน เป็นไปอย่างถูกต้อง และระยะเวลาที่กำหนด

๒. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานประกอบการขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามการตรวจสอบและการพิจารณาอนุมัติ เป็นไปตามกำหนดระยะเวลาหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ เอกสารหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๘ วัน ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบเอกสารคำขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน พร้อมเอกสารและหลักฐานประกอบการยื่น และการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ

๒. วิธีสุ่มตรวจเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

งานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจรายการ หนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน เอกสาร หลักฐานประกอบการยื่น และการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ผลปรากฏมีเอกสาร ดังนี้

๑. แบบตรวจรับเอกสารเพื่อขอรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน
๒. หนังสือขอหนังสือรับรองที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
๓. หนังสือรับรองจากผู้ใหญ่บ้าน
๔. สำเนาโฉนดที่ดิน
๕. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนผู้ขอ
๖. สำเนาทะเบียนบ้านผู้ขอ
๗. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน
๘. สำเนาทะเบียนบ้านผู้ถือกรรมสิทธิ์ที่ดิน
๙. ภาพถ่ายบ้าน
๑๐. แผนที่ตั้ง
๑๑. หนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง
เห็นชอบตามที่ขอ



ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

.....
.....



(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ส่วนราชการ : งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง รหัสกระดาษทำการ...๐๐๕./๒๕๖๕

กระดาษทำการ

การขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑๘ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามการตรวจสอบและการพิจารณาอนุมัติเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑	แบบตรวจรับเอกสารเพื่อขอรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน	✓		
๒	หนังสือขออนุญาตรับรองที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	✓		

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ : การสุ่มตรวจรายการพบว่าในการขอหนังสือรับรองสิ่งปลูกสร้างในที่ดิน มีเอกสารค่อนข้างสมบูรณ์ ไม่มีการเก็บค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรอง และมีความรวดเร็วในขั้นตอนการดำเนินการ



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง โทร. ๐๔๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๑๐

วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองคลัง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ วันที่ ๑๘ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๕ ได้แก่ กิจกรรมการขอใบอนุญาต

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบว่าประชาชนได้ขออนุญาตถูกต้องหรือไม่
๒. เพื่อทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหรือไม่
๓. เพื่อทราบว่าได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตตามอัตราที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ขั้นตอนการขอใบอนุญาต
๒. เอกสารหลักฐานประกอบการขอใบอนุญาต

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ

(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองช่าง

ทราบ

ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ กิจกรรมตรวจสอบการขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร เป็นไปอย่างถูกต้องและระยะเวลาที่กำหนด

๒. ตรวจสอบความถูกต้องของเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

๓. ตรวจสอบความถูกต้องของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาต

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อทราบว่าการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร เป็นไปตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร หรือไม่

๒. เพื่อทราบว่าเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาหรือไม่

๓. เพื่อทราบว่าได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตตามอัตราที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ การขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๘ วัน ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบเอกสารคำขอรับใบอนุญาต (แบบ ข.๑) พร้อมเอกสารและหลักฐานประกอบการยื่น ค่าธรรมเนียม และการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบ

๒. สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๓. วิธีสุ่มตรวจเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

งานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจรายการ การขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร (แบบ ข.๑) และ เอกสาร หลักฐานประกอบการการยื่น ค่าธรรมเนียม และการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ผู้รับ ผลปรากฏมีเอกสาร ดังนี้

๑. แบบ ข.๑

๒. สำเนาโฉนดที่ดิน

๓. แบบแปลน

๔. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนผู้ขออนุญาต

๕. สำเนาทะเบียนบ้านผู้ขออนุญาต

๖. หนังสือยินยอมให้ก่อสร้างอาคารในที่ดิน (บางรายการที่เข้าเกณฑ์)

๗. ใบรับรองพร้อมสำเนาใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพสถาปัตยกรรมตาม พ.ร.บ. สถาปัตยกรรม (บางรายการที่เข้าเกณฑ์)

๘. รายการคำนวณ (บางรายการที่เข้าเกณฑ์)

๙. ใบรับรองการควบคุมงานพร้อมสำเนาใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพตาม พ.ร.บ. วิศวกรรม (บางรายการที่เข้าเกณฑ์)

๑๐. รายงานการตรวจสอบผังบริเวณสถานที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร

๑๑. รายงานค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน ผังบริเวณ และใบอนุญาตก่อสร้าง (แบบ อ.๑)

๑๒. ใบเสร็จรับเงิน (ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS))

๑๓. ใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่รับคำขอหรือผู้ได้รับมอบหมาย ได้ทำการตรวจเอกสารหลักฐาน (แบบ ข.๑) โดยการให้คำแนะนำ ตามรายการที่กำหนดให้ระบุหรือการกรอกเอกสาร ให้ครบทุกรายการและ ต้องตรวจเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วนตามแบบแก่ผู้ขออนุญาตทุกราย อย่างเคร่งครัดในห้วงระยะเวลาตาม ประกาศ

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

นางสุภาวดี ประทุมภักดิ์ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง
วันที่ 26 กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖



ส.ต.ต.
(ปรีชา ปามา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

.....
.....



(นางกัลยา นารีไผ่)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง

ส่วนราชการ : งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง รหัสกระดาษทำการ...๐๐๔/๒๕๖๕

กระดาษทำการ

การขอใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑๘ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อทราบว่าการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร เป็นไปตามพ.ร.บ.ควบคุมอาคาร หรือไม่

๒. เพื่อทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติด้านการตรวจสอบและการพิจารณาอนุมัติเป็นไปตามกำหนดระยะเวลาหรือไม่

๓. เพื่อทราบว่าได้มีการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตตามอัตราที่กำหนดได้อย่างถูกต้อง

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑	แบบ ข.๑	✓		
๒	สำเนาโฉนดที่ดิน	✓		
๓	แบบแปลน	✓		
๔.	สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนผู้ขออนุญาต	✓		
๕.	สำเนาทะเบียนบ้านผู้ขออนุญาต	✓		
๖.	หนังสือยินยอมให้ก่อสร้างอาคารในที่ดิน	✓		
๗.	ใบรับรองพร้อมสำเนาใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพสถาปัตยกรรมตาม พ.ร.บ.สถาปัตยกรรม	✓		
๘.	รายการคำนวณ	✓		
๙.	ใบรับรองการควบคุมงานพร้อมสำเนาใบอนุญาตเป็นผู้ประกอบวิชาชีพตาม พ.ร.บ.วิศวกรรม	✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑๐.	รายงานการตรวจสอบผังบริเวณที่ขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	✓		
๑๑.	รายงานค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน ผังบริเวณ และใบอนุญาตก่อสร้าง (แบบ อ.๑)	✓		
๑๒.	ใบเสร็จรับเงิน	✓		ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
๑๓.	สำเนาใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ อ.๑)	✓		

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ : การสุ่มตรวจรายการพบว่าในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร หรือรื้อถอนอาคาร ในการขออนุญาตแต่ละราย มีรายการเอกสารที่แตกต่างกันออกไป ขึ้นอยู่กับประเภทของอาคาร และลักษณะของที่ดิน ที่ใช้ในการก่อสร้าง ระยะเวลาในขั้นตอนการปฏิบัติงานจึงแตกต่างกันออกไป การแก้ไขเปลี่ยนแปลงหรือเพิ่มเติมเอกสารของผู้ขออนุญาต เป็นอีกสาเหตุหนึ่งในความล่าช้าของการออกใบอนุญาต



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โทร.๐๔๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๕ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจสอบฯ ตั้งแต่วันที่ ๑๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ ได้แก่ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนหรือกระบวนการที่ระเบียบกำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่าง ๆ พร้อมทั้งการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วนและถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบองค์ประกอบส่วนท้องถิ่นได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้อย่างถูกต้องและเมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่สอดคล้องและกับระเบียบว่าด้วยการประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดขององค์ประกอบส่วนท้องถิ่น

๒. การจัดทำประชาคมเพื่อนำไปสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการทั้ง ๓ ชุด พร้อมทั้งการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ

๔. ความสอดคล้องของแผนพัฒนาท้องถิ่นกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ ขั้นตอนการการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นและการประกาศให้ประชาชน

...../ ข้อเสนอ...

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นายสุขสันต์ บัวลอย)

หัวหน้าสำนักปลัด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) และการติดตามผล

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นที่สอดคล้องและกับระเบียบว่าด้วยการประสานการจัดทำแผนพัฒนาจังหวัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. การจัดทำประชาคมเพื่อนำไปสู่แผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. การแต่งตั้งคณะกรรมการทั้ง ๓ ชุด พร้อมทั้งการปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ

๔. ความสอดคล้องของแผนพัฒนาท้องถิ่นกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณ

รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

๕. ขั้นตอนการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น และการประกาศให้ประชาชนทราบ

๖. การจัดทำแผนการดำเนินงาน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนหรือกระบวนการที่ระเบียบกำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่า ได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ พร้อมทั้งการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วน และถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. เพื่อให้ทราบว่า มีการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้อย่างถูกต้องและเมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยหรือไม่

๕. เพื่อให้ทราบว่า องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำแผนการดำเนินงานหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ ๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) และการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒. การปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่งคณะกรรมการ

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๑๖ วัน ระหว่างวันที่ ๑๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบเอกสาร ที่เกี่ยวข้องของการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

๒. สอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจรายการ ผลปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๔๒๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑, ที่ ๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔, ที่ ๗๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล - หนองแวง ที่ ๑๔๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑, ที่ ๕๖๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔

.../๓. คำสั่งแต่งตั้ง....

๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล -
หนองแวง ที่ ๑๔๘/๒๕๖๑ วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑, ที่ ๕๖๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม
๒๕๕๖๔, ที่ ๘๗๔/๒๕๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔, ที่ ๙๔๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม
๒๕๖๔, ที่ ๗๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อนุมัติใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ -
๒๕๖๕) วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒ และได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผย

๕. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๑ ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และ
การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๑ ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๖. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๒ รายงานการประชุมลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๓
ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๗. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๓ รายงานการประชุมลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๔
ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔ และการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๓ รายงานการประชุมลง
วันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

๘. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๔ รายงานการประชุมลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔
ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๔ รายงานการประชุม
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๙. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๐๘ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน
๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๐๙ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน
๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๑๑ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒

๑๐. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๑๘
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๔๐๓ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๙๔ ลงวันที่
๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๗๙ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

๑๑. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เรื่อง ประกาศใช้แผนการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔, หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบล
หนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ว ๑๐๖๘ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ ๑๐๖๙ ลงวันที่ ๒๘
กันยายน ๒๕๖๔, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ ๑๐๗๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

๑๒. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เรื่อง ประกาศผลการติดตามและประเมินผล
แผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

ข้อเสนอแนะ ๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้ที่ได้รับมอบหมาย ให้ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนฯ
อย่างเคร่งครัด

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปลัด อบต. เห็นชอบตามที่ อบต. อนุมัติ โดย อบต. อนุมัติ
เมื่อวันที่ ๒๖/๑๐/๖๕

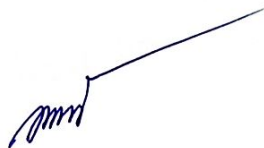


ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

.....
.....



(นางกัลยา นารีไฉ่)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ส่วนราชการ : งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง รหัสกระดาษทำการ...๐๐๓./๒๕๖๕

กระดาษทำการ
การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนหรือกระบวนการ
ที่ระเบียบกำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าได้แต่งตั้งคณะกรรมการชุดต่างๆ พร้อมทั้งการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างครบถ้วนและ
ถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำ
งบประมาณรายจ่ายประจำปี

๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติมและการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา
ท้องถิ่น ได้อย่างถูกต้องและเมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	✓		
๒	คำสั่งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	✓		
๓	คำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา	✓		
๔	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ดำเนินการตามขั้นตอน ดังนี้ ๑. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคม ท้องถิ่น ส่วนราชการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นรวบรวมแนวทางและข้อมูลนำมาวิเคราะห์เพื่อ จัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น แล้วเสนอคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น	✓ ✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
	๓. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นพิจารณาร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่น	✓		
	๔. ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอนุมัติร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น และประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น	✓		
	๕. แผนพัฒนาท้องถิ่นที่ได้รับอนุมัติแล้ว ได้แจ้งให้สภาอบต. อำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	✓		
	๖. แผนพัฒนาท้องถิ่นเมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ได้ประกาศให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ประกาศใช้และปิดประกาศไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	✓		
	๗. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เมื่อจัดทำหรือทบทวนให้แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคม ก่อนปีงบประมาณถัดไป	✓		
	๘. การจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ต้องสอดคล้องกับระเบียบว่าด้วยการประสานการจัดทำแผนจังหวัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	✓		
	๙. การแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นอำนาจของผู้บริหารท้องถิ่น	✓		
	๑๐. เมื่อผู้บริหารท้องถิ่นได้เห็นชอบแผนพัฒนาท้องถิ่นที่แก้ไข ได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน นับแต่วันที่ผู้บริหารท้องถิ่นเห็นชอบ	✓		
	๑๑. เมื่อผู้บริหารท้องถิ่นได้เห็นชอบแผนพัฒนาท้องถิ่นที่แก้ไข ได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน นับแต่วันที่ผู้บริหารท้องถิ่นเห็นชอบ ได้แจ้งให้สภาท้องถิ่นและอำเภอ ทราบ	✓		
	๑๒. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องให้คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เพิ่มเติมพร้อมเหตุผลและความจำเป็นเสนอคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑๓.	การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นและประชาคมพิจารณาร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เพิ่มเติม เมื่อแผนพัฒนาได้รับความเห็นชอบ แล้วให้ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศใช้	✓		
๑๔.	แผนพัฒนาท้องถิ่นที่เพิ่มเติม ได้รับความเห็นชอบแล้วให้ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศใช้ พร้อมทั้งปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยไม่น้อยกว่า ๓๐ วันนับแต่วันที่ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศใช้	✓		
๑๕.	การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นอำนาจของคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น เมื่อได้รับความเห็นชอบให้ส่งแผนแล้วให้ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศใช้ พร้อมทั้งปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยไม่น้อยกว่า ๓๐ วันนับแต่วันที่ผู้บริหารท้องถิ่นประกาศใช้	✓		
๑๖.	การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เกี่ยวกับโครงการพระราชดำริ งานพระราชพิธี รัฐพิธี นโยบายของรัฐบาลและนโยบายกระทรวงมหาดไทย เป็นอำนาจของผู้บริหารท้องถิ่น	✓		
๑๗.	เมื่อแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง ได้รับความเห็นชอบ ให้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยไม่น้อยกว่า ๓๐ วันนับแต่วันที่ได้รับความเห็นชอบ	✓		
๑๘.	ได้นำแผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม การใช้จ่ายงบประมาณตามแผนความต้องการของบลงทุน เพื่อพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ	✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑๙.	การจัดทำแผนดำเนินงาน คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น รวบรวมแผนงาน โครงการพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น หน่วย ราชการส่วนกลาง ส่วนภูมิภาค รัฐวิสาหกิจที่ ดำเนินการในพื้นที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แล้วจัดทำร่างแผนดำเนินงาน เสนอคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น	✓		
๒๐.	คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นพิจารณาร่างแผน ดำเนินงาน แล้วเสนอผู้บริหารท้องถิ่น ประกาศเป็น แผนดำเนินงาน	✓		
๒๑.	แผนดำเนินงานต้อง ปิดประกาศแผนดำเนินงาน ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ปิดประกาศเพื่อให้ ประชาชนในท้องถิ่นทราบโดยทั่วกัน และต้องปิด ประกาศไว้อย่างน้อย ๓๐ วัน	✓		
๒๒.	แผนการดำเนินงานให้จัดทำให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่ประกาศใช้งบประมาณรายจ่าย ประจำปี	✓		
๒๓.	การขยายเวลาการจัดทำและการแก้ไขแผนดำเนินงาน เป็นอำนาจของผู้บริหารท้องถิ่น	✓		
๒๔.	คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องกำหนดแนวทาง วิธีการในการติดตามและประเมินผล แผนพัฒนา และดำเนินการติดตาม รายงานและเสนอ ความเห็นซึ่งได้จากการติดตามและประเมินผลต่อผู้บริหาร ท้องถิ่น	✓		
๒๕.	ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอผลการติดตามและประเมินผลต่อสภา ท้องถิ่น และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๒๖.	ประกาศผลการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ผู้บริหารเสนอผลการติดตามและประเมินผล ปิดประกาศไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเดือนธันวาคม ของทุกปี	✓		
๒๗.	ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างที่ต้องนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่นให้จัดทำเฉพาะครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ที่อยู่ในโครงการพัฒนาที่ดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรมสาธารณะ เพื่อประชาชนได้รับประโยชน์	✓		
๒๘.	รายจ่ายประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ เฉพาะการจัดกิจกรรมสาธารณะ ที่ต้องนำมาบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น	✓		
๒๙.	รายงานการประชุมของคณะกรรมการในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น และการติดตามและประเมินผล	✓		
๓๐.	การประชุมของคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด	✓		

สรุปข้อตรวจพบ การสุ่มตรวจรายการ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ ๔๒๐/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๑, ที่ ๑๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔, ที่ ๗๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล - หนองแวง ที่ ๑๔๗/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑, ที่ ๕๖๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาองค์การบริหารส่วนตำบล - หนองแวง ที่ ๑๔๘/๒๕๖๑ วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑, ที่ ๕๖๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔, ที่ ๘๗๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔, ที่ ๙๔๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๔, ที่ ๗๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

..../๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบล...

๔. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง อนุมัติใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) วันที่ ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๒ และได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผย

๕. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๑ ประกาศ ณ วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ และ
การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๑ ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๖. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๒ รายงานการประชุมลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๓
ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๗. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๓ รายงานการประชุมลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๔
ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔ และการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๓ รายงานการประชุมลง
วันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

๘. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๔ รายงานการประชุมลงวันที่ ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔
ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ และการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ครั้งที่ ๔ รายงานการประชุม
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ประกาศ ณ วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๙. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๐๘ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน
๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๐๙ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๑๐ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน
๒๕๖๒, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ว ๖๑๑ ลงวันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๒

๑๐. หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ว ๑๗๕ ลงวันที่ ๑๘
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๔๐๓ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๖๙๔ ลงวันที่ ๑๗
สิงหาคม ๒๕๖๓, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๗๙ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

๑๑. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เรื่อง ประกาศใช้แผนการดำเนินงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประกาศ ณ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๔, หนังสือองค์การบริหารส่วนตำบล
หนองแวง ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ว ๑๐๖๘ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ ๑๐๖๙ ลงวันที่ ๒๘
กันยายน ๒๕๖๔, ที่ รอ ๗๗๑๐๑/ ๑๐๗๐ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๔

๑๒. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง เรื่อง ประกาศผลการติดตามและประเมินผล
แผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ประกาศ ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โทร.๐๔๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๔

วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕ ได้แก่

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดงบประมาณด้านรายรับและรายจ่าย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือ สั่งการได้อย่างถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำให้การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. แนวทางขั้นตอนวิธีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

๒. การตั้งงบประมาณรายจ่าย งบประมาณรายรับ

๓. สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายสุขสันต์ บัวลอย)

หัวหน้าสำนักปลัด



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. แนวทางขั้นตอนวิธีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. การตั้งงบประมาณรายจ่าย งบประมาณรายรับ

๓. สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

๔. การเขียนรายละเอียดคำชี้แจงงบประมาณ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการตั้งงบประมาณด้านรายรับและรายจ่าย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

งบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๓. เพื่อทราบว่าใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณของ

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ขอบเขตการตรวจสอบ ๑. ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๕ วัน ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งงบประมาณ ขั้นตอนการจัดทำ

งบประมาณ และรายละเอียดประกอบของงบประมาณ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ตรวจสอบจากเว็บไซต์ www.nongvang.go.th

๓. สอบถามจากเจ้าหน้าที่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. เจ้าหน้าที่งบประมาณดำเนินการจัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ด้วยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และได้เสนอผู้บริหาร ผู้บริหารฯ ได้เสนอร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อสภาท้องถิ่น เมื่อวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

๒. ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ประกาศ ณ วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔ และได้ประกาศทาง เว็บไซต์ www.nongvang.go.th ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

๔. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้จัดส่งสำเนาข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ให้นายอำเภอ เมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔ (ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๑๐๑๙ ลว. ๑๗ ก.ย. ๒๕๖๔)

๕. การตั้งงบประมาณด้านรายรับและรายจ่าย ได้ตั้งงบประมาณได้ครบทุกแผนงาน เป็นไปอย่างถูกต้อง งบประมาณการด้านรายรับ เท่ากับ งบประมาณการด้านรายจ่าย

๖. ขั้นตอนพิจารณาร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปอย่างถูกต้อง .../สมัยประชุมสามัญ...

- สมัยประชุมสามัญ สมัยที่ ๓ ประจำปี ๒๕๖๔ ครั้งที่ ๑ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ วาระ
ที่หนึ่ง รับหลักการ

- สมัยประชุมสามัญ สมัยที่ ๓ ครั้งที่ ๒ ประจำปี ๒๕๖๔ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๔ วาระ
ที่สอง แปรญัตติ และวาระที่สาม ตราข้อบัญญัติฯ

จากการستمตรวจรายละเอียดของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
พบข้อตรวจพบดังนี้ (รายละเอียดตามรหัสกระตาศทำการ ๐๐๒/๒๕๖๕)

ในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีรายละเอียดค่อนข้าง
ชัดเจน ในการตั้งงบประมาณรายจ่ายแต่ละประเภท สามารถอ้างอิงแหล่งที่มาของรายละเอียด ตามกฎหมาย
ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ได้ค่อนข้างสมบูรณ์ ปฏิบัติตามนโยบาย
ภาครัฐ เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการตอบสนองความต้องการของประชาชนในพื้นที่

ข้อเสนอแนะ

ควรรักษามาตรฐานในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามกฎหมาย ระเบียบ
กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการจัดทำข้อบัญญัติ
งบประมาณรายจ่ายในปีงบประมาณถัดไป

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้




(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล





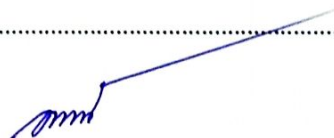
ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

.....
.....



(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

กระดาษทำการตรวจสอบ

ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑ - ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการตั้งงบประมาณด้านรายรับและรายจ่าย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการได้อย่างถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นไปตามขั้นตอน

อย่างถูกต้อง

๓. เพื่อทราบว่าใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นกรอบในการจัดทำให้การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วน

ท้องถิ่น

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑	ผู้บริหารเสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีต่อสภา ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม (ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ หมวด ๓ ข้อ ๒๓ วรรคสอง)	- รายงานการประชุมสภา - หนังสือราชการ	- นายกองการบริหารส่วนตำบลเสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ต่อสภาวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๔
๒	มีการประกาศโดยเปิดเผย ให้ประชาชนทราบ ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวงและเผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง (ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ หมวด ๓ ข้อ ๒๓ วรรคสอง)	- บอร์ดประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง - เว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง	- ประกาศใช้ วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔ - ได้ประชาสัมพันธ์ ทางบอร์ดประชาสัมพันธ์ และ เว็บไซต์ www.nongvang.go.th

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๓	<p>ส่งสำเนาข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๑ ชุด ให้นายอำเภอ ภายในระยะเวลาไม่เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันสิ้นสุดการประกาศใช้โดยเปิดเผย</p> <p>(ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๔๓ หมวด ๖ ข้อ ๓๔)</p>	<p>- หนังสือราชการ</p>	<p>- ได้ส่งสำเนาข้อบัญญัติหนังสือที่ รอ ๗๗๑๐๑/๑๐๑๔ ลงวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔ เรื่อง ส่งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p>
๔	<p>ข้อบัญญัติได้เขียนรายละเอียดคำชี้แจงในการตั้งงบประมาณ หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ (ประเภทรายจ่าย เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะหมวดรายจ่ายอื่น) และหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๐๔๔๔ ลว. ๒๔ ม.ค. ๒๕๖๑)</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕</p>	<p>- ได้เขียนรายละเอียดคำชี้แจงในการตั้งงบประมาณ ครบทุกแผนงานมีแหล่งที่มาของราคาครุภัณฑ์และการอ้างอิงแหล่งที่มาของรายละเอียด</p>
๕	<p>การตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าครุภัณฑ์ อยู่ในวงเงินที่กำหนดในบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานงบประมาณ</p> <p>(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๔๘๔ ลว. ๒๒ มิ.ย. ๒๕๕๒)</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ การตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าครุภัณฑ์</p>	<p>- ตั้งงบประมาณตามสำนักงบประมาณ เช่น เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน เป็นต้น และตั้งงบประมาณตาม กระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม เช่น เครื่องคอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์ เป็นต้น</p>
๖	<p>กรณีตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าครุภัณฑ์ที่ไม่มีกำหนดไว้ในบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์หรือเป็นครุภัณฑ์ที่กำหนดไว้ในบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์แต่ไม่สามารถตั้งงบประมาณตามวงเงินที่กำหนดไว้ในบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์หรือต้องการนอกเหนือบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ ให้ตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าครุภัณฑ์</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ การตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าครุภัณฑ์</p>	<p>ตั้งงบประมาณนอกบัญชีมาตรฐานครุภัณฑ์ โดยใช้ราคาตลาด เหตุผล มีคุณลักษณะเฉพาะเช่น เคนไฮดรอลิค พร้อมชุดกระเช้า</p>

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
	<p>ตามราคาในจังหวัดหรือท้องถิ่นนั้นหรือราคาที่เคยจัดหาอย่างประหยัด โดยมีค่าชี้แจงเหตุผลให้ชัดเจน ประกอบงบประมาณ</p> <p>(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๑๙๘๙ ลว. ๒๒ มิ.ย. ๒๕๕๒)</p>		
๗	<p>มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) (ระเบียบมท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของอปท. และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๒)</p> <p>(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p>	<p>- ได้จัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)</p>
๘	<p>การจัดทำประมาณการรายรับประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยตั้งยอดเงินรวมทั้งปีใกล้เคียงกับปีงบประมาณที่ผ่านมาและให้ตั้งประมาณการรายรับทั้งปีให้ครบทุกหมวดรายรับ</p> <p>ระเบียบมท.ว่าด้วยวิธีการงบประมาณของอปท.พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๑๗</p> <p>(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p>	<p>- การจัดทำประมาณการรายรับประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ครบทุกหมวดรายรับ</p> <p>- การจัดทำประมาณการรายรับประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ /๕๒,๒๑๐,๐๐๐.-</p> <p>- การจัดทำประมาณการรายรับประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ /๕๑,๓๔๕,๒๐๒.-</p> <p>ถือว่า มีการตั้งงบประมาณเพิ่มขึ้น</p>
๙	<p>รายการเงินอุดหนุนทั่วไปที่ต้องจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕ ประมาณการให้ใกล้เคียงกับยอดวงเงินรวมที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕</p>	<p>- ประมาณการเงินอุดหนุนทั่วไปประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ / ๓๐,๐๐๐,๐๐๐.-</p> <p>-รายการเงินอุดหนุนทั่วไปปรับจริงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ / ๒๙,๗๕๑,๐๖๐.๔๙</p>

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
	(หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๘๖ ลว.๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๒)		ถือว่า มีการตั้งงบประมาณใกล้เคียง
๑๐	องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นแนวทางในการ จัดทำงบประมาณ (ระเบียบมท.ว่าด้วยวิธีการ งบประมาณของอปท. พ.ศ.๒๕๔๑ แก้ไข เพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๔๓) ข้อ ๒๒	- แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)	-จากการสุ่มตรวจ อบต.หนองแวง ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นแนวทางการจัดทำงบประมาณประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๑๑	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อแก้ไข ปัญหาความเดือดร้อนและพัฒนาคุณภาพ ชีวิตของประชาชน (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว.๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- ได้มีการตั้งงบประมาณเพื่อแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนและปรับปรุงคุณภาพชีวิตของ ประชาชน โครงการทำผ้าบาติกและผ้ามัด ย้อม โครงการพัฒนาและส่งเสริมคุณภาพ ชีวิตผู้สูงอายุ ฯ โครงการพัฒนาศักยภาพสตรี โครงการพัฒนาอาชีพและรัฐวิสาหกิจชุมชน เป็นต้น
๑๒	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อส่งเสริม และสนับสนุนการสร้างความปลอดภัย และสมานฉันท์ของคนในชาติ (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อส่งเสริมและ สนับสนุนการสร้างความปลอดภัยและ สมานฉันท์ของคนในชาติ เช่น โครงการ ส่งเสริมประชาธิปไตยในชุมชน โครงการ สนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ช่วยเหลือ ประชาชน
๑๓	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อจัด กิจกรรมโครงการเฉลิมพระเกียรติ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อสนับสนุน โครงการฯ ได้แก่ โครงการรณรงค์ป้องกัน ควบคุมแพร่ระบาดของโรคพิษสุนัขบ้า (ภายใต้ โครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรค พิษสุนัขบ้า) เป็นต้น

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑๔	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายตามนโยบาย ของรัฐบาลและกระทรวงมหาดไทย (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๘๖ ลว. ๒๘ มิ.ย. ๒๕๖๒)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายตามโครงการ ป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด โครงการ ป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วง เทศกาลปีใหม่,ช่วงเทศกาลสงกรานต์ เป็นต้น
๑๕	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพการบริหารงานการคลัง (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายเพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพการบริหารงานคลัง โครงการ จัดหน่วยบริการเคลื่อนที่เพื่อจัดเก็บและ ประชาสัมพันธ์ภาษี
๑๖	มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่เป็น ภาระผูกพัน (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	-มีการตั้งงบประมาณรายจ่ายที่เป็น ภาระผูกพัน ได้แก่ เงินสมทบกองทุนบำเหน็จ บำนาญฯ(ก.บ.ท.) เงินสมทบกองทุนระบบ หลักประกันสุขภาพระดับท้องถิ่น อบต.หนองแวง เงินสมทบกองทุนสวัสดิการ ชุมชนตำบลหนองแวง
๑๗	การตั้งงบประมาณรายจ่ายค่าสมทบ กองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ (ร้อยละ ๒) (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๕/ว๑๒๑๒ ลว. ๒๐ เม.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- อบต.หนองแวง ได้ตั้งงบประมาณรายจ่าย เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ ส่วนท้องถิ่น (ก.บ.ท.) ร้อยละ ๒ จำนวน ๔๔๔,๒๐๐.- บาท
๑๘	การตั้งงบประมาณรายจ่ายสทบกองทุน ประกันสังคม ในอัตราร้อยละ ๕ ของค่าจ้าง (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- อบต.หนองแวง ได้ตั้งงบประมาณรายจ่าย เงินสมทบกองทุนประกันสังคมในอัตรา ร้อยละ ๕ ของค่าจ้าง ๒๒๑,๓๔๐.- บาท

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑๙	เงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี) สำหรับพนักงาน ส่วนท้องถิ่น ตั้งจ่ายในหมวดค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๔๒ ลว. ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๓)	- ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	- อบต.หนองวาง ได้ตั้งเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัลประจำปี) ในหมวดค่าตอบแทนค่าใช้สอยและวัสดุ ประเภทค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอันเป็นประโยชน์แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สรุปข้อตรวจพบ : ขั้นตอนวิธีการในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จากการสุ่มตรวจ การตั้งงบประมาณด้านรายรับ งบประมาณด้านรายจ่าย ตามข้อบัญญัติ งบประมาณฯ มีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) รวมทั้งฉบับเพิ่มเติมและฉบับเปลี่ยนแปลง



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง โทร.๐๔๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๓ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง /หัวหน้าสำนักปลัด /ผู้อำนวยการกองการศึกษา/ผู้อำนวยการ
กองสวัสดิการสังคม / ผู้อำนวยการกองคลัง

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๐๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎ
บัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจตามแผนการตรวจสอบฯ ตั้งแต่วันที่ ๑๕ - ๒๘ กุมภาพันธ์
๒๕๖๕ ได้แก่ กิจกรรมสอบทานรายงานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยง วางระบบการควบคุมภายในและ
ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน หลักเกณฑ์ที่ระบุเป้าหมายกำหนดหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบมีการประเมินองค์ประกอบ ๕ องค์ประกอบครบทั้ง ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ
เป็นไปอย่างถูกต้องและครบถ้วน

๓. เพื่อให้ทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตาม
ระบบการควบคุมภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและ คำสั่งแต่งตั้ง

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปก.๔)

๔. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (ปก.๕)

๕. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๖. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก กอง

๗. หนังสือส่งมอบอำนาจ

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแขวง ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

...../จึงเรียน...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางบุญเลิศ ภูเขาแก้ว)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

- ทราบ

(ลงชื่อ)

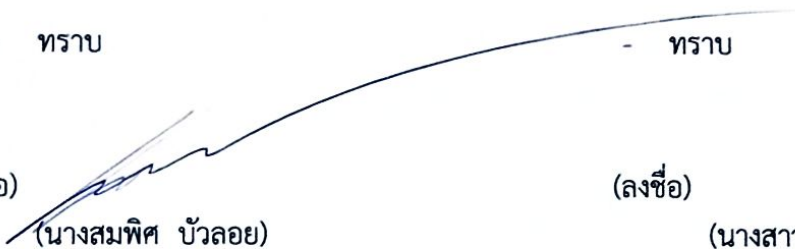


(นายสุขสันต์ บัวลอย)

หัวหน้าสำนักปลัด

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสมพิศ บัวลอย)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวจิราพร สามิบัติ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

- ทราบ

(ลงชื่อ)



(นางศิริยญา ลาวะลี)

ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง สำนักปลัด กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ สอบทานการประเมินระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

- ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
- ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
- ๔. แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖
- ๕. หนังสือคำสั่งผู้กำกับดูแล (อำเภอ)
- ๖. คำสั่งมอบหมายงานและหน้าที่รับผิดชอบฯ สำนัก กอง

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายใน ได้ครบถ้วนและถูกต้อง

- ๒. เพื่อให้ทราบถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ
- ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ ฯ ได้ครบและถูกต้อง
- ๓. เพื่อทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง
- ๔. เพื่อทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มี

ประสิทธิภาพได้เพียงใด ตามระบบการควบคุมภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๑๔ วัน ระหว่างวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบเอกสาร ได้แก่

- ๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
- ๑.๒ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
- ๑.๓ รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน (ปค.๕)
- ๑.๔ แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖
- ๑.๕ หนังสือคำสั่งอำเภอ
- ๑.๖ คำสั่งมอบหมายงานและหน้าที่รับผิดชอบฯ ของสำนัก กอง

๒. ตรวจสอบจากเว็บไซต์ www.nongvang.go.th.

สรุปผลการตรวจสอบ งานตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบโดยการสอบทานจากการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๔ ผลปรากฏดังนี้

- ๑. หน่วยงานราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้แก่ กองช่าง สำนักปลัด กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม กองคลัง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ระดับองค์กร และระดับส่วนงานย่อย ครบทุกกอง
- ๒. หน่วยงานราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้แก่ กองช่าง สำนักปลัด กองการศึกษาฯ กองสวัสดิการสังคม กองคลัง มีคำสั่งมอบหมายงาน

๓. สำนัก กอง ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในมีการวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน (ปค.๔) เป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการ

๔. สำนัก กอง ได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕) ครบทุก หน่วยงาน และระดับองค์กร อนึ่ง ภารกิจหรือกิจกรรมของหน่วยงานองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ทุก ๆ สำนัก กองและหน่วยตรวจสอบภายใน ยังพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๐ กิจกรรม ได้แก่

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. กิจกรรมการช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ
๓. กิจกรรมงานสารบรรณ
๔. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๕. กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๖. กิจกรรมงานพัฒนาด้านการจัดเก็บรายได้
๗. กิจกรรมงานบัญชี
๘. กิจกรรมงานก่อสร้าง การประมาณการราคา การควบคุมงานและงานสาธารณูปโภค
๙. กิจกรรมการส่งเสริมพัฒนาการด้านร่างกายและดูแลสุขภาพของเด็ก
๑๐. กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ

ดังนั้นหน่วยงานรัฐ ต้องให้ความระมัดระวังในการบริหารจัดการให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ ด้วย เพื่อให้ภารกิจหรือกิจกรรมสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ให้ สำนัก กอง บริหารจัดการและปรับปรุงความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ และได้ทำการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปัจุบันประมาณถัดไป

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาร่วมนี้

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

พ.ศ. ๒๕๖๓

ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางกัลยา นารีไผ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ส่วนราชการ : งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง รหัสกระดาษทำการ ๐๐๑/๒๕๖๕

กระดาษทำการ

สอบทานรายการประเมินระบบการควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง สำนักปลัด กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม กองสวัสดิการสังคม กองคลัง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑๕ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ครบและถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ ได้ครบและถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง

๔. เพื่อให้ทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตามระบบการควบคุมภายใน

เรื่องที่ตรวจสอบ

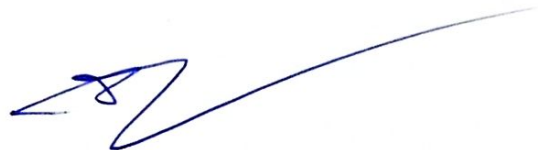
ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแต่งตั้งคณะกรรมการ - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร	✓		
๒	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแต่งตั้งคณะกรรมการ - คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย	✓		
๓	ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กอง) มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจนถูกต้อง	✓		
๔	ระดับหน่วยงานย่อยได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการ (ปค.๔)	✓		
๕	ระดับหน่วยงานย่อยได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)	✓		

ลำดับ ที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๖	ระดับองค์กรได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุม มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบครบทั้ง ๑๗ หลักการ (ปก.๔)	✓		
๗	ระดับองค์กรได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๕)	✓		
๘	จัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปก.๑)	✓		
๙	จัดทำรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปก.๖)	✓		
๑๐	รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน จัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ	✓		ที่ รอ ๗๗๑๐๑/๑๒๖๔ ลว. ๙ ๖.ค.๒๕๖๔

สรุปข้อตรวจพบ : องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ได้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้อย่างถูกต้อง หากแต่ยังพบความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๐ กิจกรรม และหน่วยงานที่รับผิดชอบ กำหนดปรับปรุงในปีงบประมาณต่อไป

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ : จากการสอบทานการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) องค์กร ในส่วนของภารกิจหรือกิจกรรมของหน่วยงาน ยังพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนั้นหน่วยงานรัฐต้องให้ความระมัดระวังในการบริหารจัดการให้อยู่ในระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ด้วย เพื่อให้ภารกิจหรือกิจกรรมสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

ลงชื่อ



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง โทร.๐๕๓-๕๐๑๕๕๔

ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๑๑

วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รอ ๗๗๑๐๖/๑๑ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แก้ไขเพิ่มเติมกฎบัตรและแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑ โดยงานตรวจสอบภายใน นั้น

ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน จะดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบฯ ตั้งแต่วันที่ ๑๑ - ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ ได้แก่ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการรับลงทะเบียนและมีเอกสารหลักฐาน
๒. เพื่อให้ทราบมีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
๓. เพื่อให้ทราบถึงแนวทางการประชาสัมพันธ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายชื่อผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่ามีอยู่จริงหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ (ฎีกาหรือใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป)
๓. ตรวจสอบชั้นอายุกับเบี้ยยังชีพที่ได้รับกรณีเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๔. ตรวจสอบขั้นตอนการขอรับเบี้ยยังชีพ การลงทะเบียน การประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิหรือผู้ขาด

คุณสมบัติการรับเบี้ยยังชีพ

ข้อเสนอพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ บรรลุเป้าหมายและเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้จัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องทั้งหมดเพื่อรับการตรวจด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิราพร สามิบัติ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



งานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. สอบทาน แบบรับลงทะเบียนและเอกสารหลักฐาน ได้แก่บัตรประชาชน สำเนา ทะเบียนบ้าน ใบมอบอำนาจ (ทั้งผู้มอบและผู้รับมอบ)

๒. เอกสารประชาสัมพันธ์ เช่น หนังสือประชาสัมพันธ์ ประกาศ แผ่นพับ ฯลฯ

๓. ฎีกา/ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ของการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ

๒. เพื่อให้ทราบว่าผู้รับเบี้ยยังชีพฯ มีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์ในการ

ขอรับเงิน

๓. เพื่อทราบถึงแนวทางการประชาสัมพันธ์

ขอบเขตการตรวจสอบ ๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ที่ดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนวิธีการขอรับเบี้ยยังชีพฯ การลงทะเบียน การประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ

๒. สอบทานการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพฯ ว่าถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่

๓. ตรวจสอบรายชื่อผู้ขอรับเบี้ยยังชีพฯว่ามีอยู่จริงหรือไม่

๔. สอบทานการเบิกจ่ายฎีกาเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ของเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๑๓ วัน ระหว่างวันที่ ๑๑ - ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบด้วยเทคนิค วิธีสุ่มตรวจ และสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

๑.๑. สอบทานเอกสารแบบลงทะเบียน ใบมอบอำนาจ

๑.๒. ตรวจสอบการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ประจำปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๕

๑.๓. สอบทานการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในเขต อปท. ทราบ ได้ครอบคลุม เช่น

กำหนด วัน เวลา และสถานที่รับลงทะเบียน

๑.๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามหลักเกณฑ์ เช่น

อายุ ๖๐-๖๙ = ๖๐๐ บาท

อายุ ๗๐-๗๙ = ๗๐๐ บาท

อายุ ๘๐-๘๙ = ๘๐๐ บาท

อายุ ๙๐ ปีขึ้นไป = ๑,๐๐๐ บาท

๑.๕. เบิกจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๑.๖. ตรวจสอบจากระบบข้อมูลสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ ของกรมส่งเสริมการปกครอง

ส่วนท้องถิ่น เพื่อส่งผ่านข้อมูลไปกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

สรุปผลการตรวจสอบ

งานตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจรายการและสอบทานการรับ
ลงทะเบียนเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์ และการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพความ
พิการ และเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ของเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕ รวมทั้งการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ
เบี้ยยังชีพฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อส่งต่อข้อมูลไปกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง
และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ผลปรากฏว่า ไม่พบข้อบกพร่อง กองสวัสดิการสังคมได้ปฏิบัติตามระเบียบ
กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒
และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (รายละเอียดตามกระดาศทำการ) และได้ทำการ
ประชาสัมพันธ์การลงทะเบียน การรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ โดย
ผ่านโครงการ อบต.เคลื่อนที่ เพื่อรับแสดงตน และรับขึ้นทะเบียนสำหรับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปี ๒๕๖๔

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

กองสวัสดิการสังคม ควรแจ้งให้ผู้สูงอายุที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ยืนยันสถานะ การมีชีวิตอยู่และยัง
ไม่ได้ย้ายภูมิลำเนา ยืนยันภายในเดือนตุลาคมของทุกปี หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากเดิม

สรุปผลการติดตามการตรวจสอบของครั้งก่อน ไม่มี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

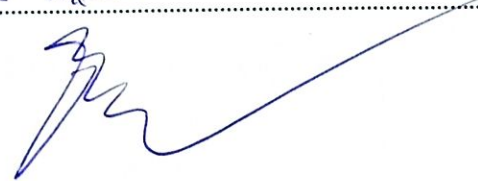


(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

16/10/2565
16/10/2565



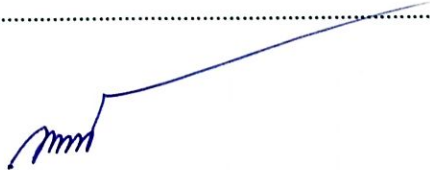
ส.ต.ต.

(ปรีชา ปามา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

.....
.....



(นางกัลยา นารีไฉ่)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง

ส่วนราชการ : งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองแวง รหัสกระดาษทำการ...๐๐๖./๒๕๖๕

กระดาษทำการ

การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ ผู้ป่วยเอดส์

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑๑ - ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒

๒. เพื่อให้ทราบว่าผู้ขอรับเบี้ยยังชีพฯ มีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงิน

๓. เพื่อทราบถึงแนวทางการประชาสัมพันธ์

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑	บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเบี้ยยังชีพฯ ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อส่งต่อข้อมูลไปกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง	✓		
๒	ประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพผู้พิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	✓		
๓	เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิจะได้รับเบี้ยยังชีพฯ อย่างละเอียดทุกรายแบบคำขอ เช่น แบบคำขอ สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน สำเนาทะเบียนบ้าน สำเนาเลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร สำเนาบัตรประจำตัวคนพิการ ใบรับรองแพทย์ เป็นต้น	✓		
๔	ได้จ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามมติคณะรัฐมนตรี อายุ ๖๐-๖๙ = ๖๐๐ บาท อายุ ๗๐-๗๙ = ๗๐๐ บาท อายุ ๘๐-๘๙ = ๘๐๐ บาท อายุ ๙๐ ปีขึ้นไป = ๑,๐๐๐ บาท	✓		

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๕	เบิกจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน โดยการโอนเงินผ่านบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์	✓		ฎีกา เลขที่คลังรับ ๐๐๔๘๘/๖๕ ลว. ๖ พ.ค.๒๕๖๕ จำนวน ๙,๐๐๐ บาท รายงานการจัดทำเช็ค เลขที่ ๐๐๐๐๘๖/๖๕
๖	ระบบตัดบัญชีอัตโนมัติผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS โดยผ่านบัญชีรายการรับ และใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป กรณีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพคนพิการ	✓		
๗	ได้จ่ายเบี้ยยังชีพฯ ให้แก่ผู้มีสิทธิตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒	✓		
๘	มีการประชาสัมพันธ์ โดยการจัดทำโครงการ อบรม.เคลื่อนที่เพื่อรับแสดงตน และรับขึ้นทะเบียนสำหรับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปี ๒๕๖๔	✓		

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ : กองสวัสดิการสังคม ควรแจ้งให้ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ที่ได้รับเบี้ยยังชีพฯ ยืนยันสถานะ การมีชีวิตอยู่และยังไม่ได้ย้ายภูมิลำเนา ยืนยันภายในเดือนตุลาคมของทุกปี หากมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลจากเดิม



(นางสาวสุภาพร ประทุมภักดิ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ