



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๗๒ วันที่ ๒๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ สำนักงานปลัด เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

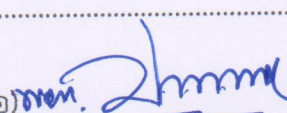
บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปณิตดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ-ท.ท.ว.....

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
(พ.จ.ท.ประมวล สุขพ้อ)
หัวหน้าสำนักงานปลัด

ความเห็นปลัดฯ.....

พันจำเอก

(เรื่องชัย รุ่งศิริ)
ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม
25 ก.พ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๘๓ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ สำนักปลัด เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

พันจำเอน

(เรื่องชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

๒๕ ก.พ. ๖๓

(ลงชื่อ)

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

วิธีการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง

- ด้านทะเบียนคุมหนังสือรับ ไม่พบข้อผิดพลาด
- ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่ง ไม่พบข้อผิดพลาด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เรื่อง การลงรับหนังสือ - ส่งหนังสือ

- ไม่มี

๒. ตรวจสอบทะเบียนคุมคำสั่งประจำปี

- ด้านทะเบียนคุมคำสั่ง ได้มีการออกคำสั่งในระบบ e-office ของเว็บไซต์เทศบาลตำบลโพธิ์งาม แต่ทุกส่วนราชการส่วนมาก ไม่นำคำสั่งตัวจริงมาให้งานสารบรรณกลางเก็บ จะทำให้งานเอกสารขาดหายได้ ให้ยึดตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๔๘

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เรื่อง ตรวจสอบทะเบียนคุมคำสั่งประจำปี

- ได้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในการติดตามคำสั่งให้นำมาเก็บเข้าแฟ้มคำสั่ง

๓. ตรวจสอบการจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๒ ได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๑ ครั้งที่ประชุม ๒ ครั้ง ประชุมสามัญ สมัยที่ ๓ วันรับหลักการ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๑ วันที่แปรญัตติ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๑ วันที่เห็นชอบ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๑

- สามารถประกาศใช้ได้ทัน ภายใน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑

- มีการส่งร่างเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของเทศบาลตำบลโพธิ์งาม เพื่อให้จังหวัดปราจีนบุรีให้ความพิจารณาเห็นชอบ ตามมาตรา ๖๒ แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๖๒ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ.๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบันระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณของ อบท.พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน ข้อ ๓๙ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท.๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๕๐ ลงวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๕๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อ ๘

- มีการแจ้งหนังสือที่ผ่านความเห็นชอบต่อผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรีซึ่งอำเภอประจันตคามได้รายงานให้จังหวัดปราจีนทราบแล้ว

- มีหนังสือจากอำเภอประจันตคาม แจ้ง เรื่อง การตราเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

/เทศบาลโพธิ์งาม...

- เทศบาลโพธิ์งาม มีการประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ งบประมาณโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม และส่งสำเนางบประมาณ รายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติแล้วให้นายอำเภอทราบ ภายใน ๑๕ วัน

- มีการประชาสัมพันธ์เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ให้กับ ประธานสภา รองประธานสภา สมาชิกเทศบาล และประธานประชาคมตำบลโพธิ์งาม

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เรื่อง การจัดทำเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

- ไม่มี

๔. การสรรหาบุคลากรในตำแหน่งว่าง

๔.๑ ตรวจสอบสำรวจอัตรการว่างของตำแหน่ง

๔.๑.๑. ตรวจสอบพบว่าแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (รอบปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) ปรับปรุงครั้งที่ ๖ ได้มีการทำหนังสือสำรวจอัตรการว่างของตำแหน่ง กรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ข้าราชการ มี ๓๘ อัตรากำลัง มีคนครอง ๒๖ อัตรากำลัง อัตรการว่าง ๑๒ อัตรากำลัง

๔.๒ ตรวจสอบประกาศรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง

๔.๒.๑. ตรวจสอบพบว่าได้มีการทำหนังสือประกาศรับโอน(ย้าย) พนักงานเทศบาล ตามหนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ที่ ปจ.๗๓๔๐๑/ว๖ ลง ๕ มกราคม ๒๕๖๑ รายละเอียดดังนี้

๑. เจ้าพนักงานธุรการ (ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๒. เจ้าพนักงานสาธารณสุข (ปฏิบัติงาน/ชำนาญงาน) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๔.๒.๓. ตรวจสอบพบว่าได้มีการทำหนังสือประกาศรับโอนพนักงานเทศบาล ตามหนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ที่ ปจ.๗๓๔๐๑/๑๒๕๗ ลง ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑ ตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๓) รายละเอียดดังนี้

๑. รองปลัดเทศบาล (นักบริหารงานท้องถิ่น) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๒. หัวหน้าฝ่ายปกครอง (นักบริหารงานทั่วไป) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานคลัง) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๔. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง (นักบริหารงานช่าง) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา (นักบริหารการศึกษา) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม (นักบริหารงานสวัสดิการสังคม) จำนวน ๑ อัตรากำลัง

๔.๒.๔. ตรวจสอบพบว่าได้มีการทำหนังสือประกาศรับโอนพนักงานเทศบาล ตามหนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ที่ ปจ.๗๓๔๐๑/... ลง ... ธันวาคม ๒๕๖๑

/ปลัดเทศบาล...

รายละเอียดดังนี้

๑. ปลัดเทศบาล (นักบริหารงานท้องถิ่น) จำนวน ๑ อัตรา
๒. หัวหน้าฝ่ายปกครอง (นักบริหารงานทั่วไป) จำนวน ๑ อัตรา
๓. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง (นักบริหารงานคลัง) จำนวน ๑ อัตรา
๔. หัวหน้าฝ่ายแบบแผนและก่อสร้าง (นักบริหารงานช่าง) จำนวน ๑ อัตรา
๕. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา (นักบริหารการศึกษา) จำนวน ๑ อัตรา
๖. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม (นักบริหารงานสวัสดิการสังคม) จำนวน ๑ อัตรา

๔.๕.๕. ตรวจสอบพบว่าได้มีการทำหนังสือการดำเนินการสอบแข่งขันบุคคลเพื่อบรรจุเป็นข้าราชการ และพนักงานส่วนท้องถิ่นตามหนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ที่ ปจ.๗๓๔๐๑/๔๐๐ ลว ๒๙ เมษายน ๒๕๖๒

รายละเอียดดังนี้

๑. นักสังคมสงเคราะห์ จำนวน ๑ อัตรา
๒. นักวิชาการตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ อัตรา

๔.๓ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเทศบาลรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง

- ๔.๓.๑. ตรวจสอบพบว่าได้มีการทำหนังสือพนักงานเทศบาลรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง
๑. คำสั่งที่ ๘๖๖/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ให้พนักงานเทศบาลรักษาราชการในตำแหน่งของหน่วยตรวจสอบภายใน
 ๒. คำสั่งที่ ๘๖๕/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ให้พนักงานเทศบาลรักษาราชการในตำแหน่งของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
 ๓. คำสั่งที่ ๘๖๔/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ให้พนักงานเทศบาลรักษาราชการในตำแหน่งของกองสวัสดิการสังคม
 ๔. คำสั่งที่ ๘๖๓/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ให้พนักงานเทศบาลรักษาราชการในตำแหน่งของกองช่าง
 ๕. คำสั่งที่ ๘๖๒/๒๕๖๒ สั่ง ณ วันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๒ เรื่อง ให้พนักงานเทศบาลรักษาราชการในตำแหน่งของกองคลัง

สรุป ผลการตรวจสอบได้มีการทำคำสั่งรักษาราชการแทนตำแหน่งที่ว่าง และได้สำเนาแจ้งทุกส่วนราชการให้ทราบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เรื่อง ตรวจสอบประกาศรับโอนย้ายบุคลากรในตำแหน่งที่ว่าง

- ไม่มี

/ตรวจสอบการป้องกัน...

๕. ตรวจสอบการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ตรวจสอบแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

พบว่า ในเล่มแผนปฏิบัติการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย นั้น ยังมีเนื้อหาไม่สมบูรณ์ไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ มท.๐๖๐๖ (บกปภ.ช.)/ว ๙ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑

- ตรวจสอบขาดกระบวนการจัดทำแผนปฏิบัติในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ตรวจสอบขาดการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ
- ตรวจสอบขาดการประชุมคณะกรรมการแผนปฏิบัติการฯ
- ตรวจสอบได้มีการจัดโครงการ ดังนี้

ตรวจสอบการให้ความรู้อบรม

๑. โครงการจัดการน้ำตามปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (ธนาคารน้ำใต้ดิน)

๒. โครงการฝึกอบรมซักซ้อมแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๒

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เรื่อง การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

- ได้แจ้งเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ให้ทราบข้อบกพร่องและแก้ไขครั้งต่อไป

(ลงชื่อ)

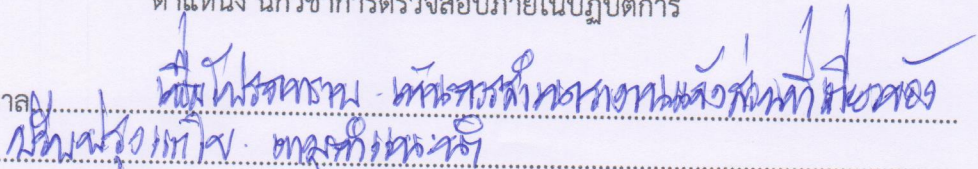


ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัด เทศบาล


ปลัดเทศบาล

พันจ่าเอก

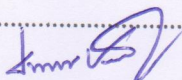


(เรืองชัย รุ่งศิริ)

๒๕ ก.พ. ๖๓

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล



(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๘๖ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองคลัง เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้หรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ.....

ความเห็นปลัดฯ.....

(ลงชื่อ)

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

พันจำเอก

(นายสุรัชย์ สมบูรณ์ศักดิ์)

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๗๓ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองคลัง เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้หรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

พันจ่าเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

(ลงชื่อ)

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๓)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง เทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ผู้รับการตรวจ

การสอบทานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำหนังสือส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. ตรวจสอบว่าการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. ตรวจสอบว่าการจัดทำหนังสือส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจากรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้กำหนดความเสี่ยง และวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบงานการเงินและบัญชี

- มีการตรวจสอบแผนการจ่ายเงินของกองคลังเทศบาลโพธิ์งาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๑ ตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึงเดือน ธันวาคม ๒๕๖๑ พบว่าทุกส่วนราชการ ได้วางแผนการจ่ายเงินเป็นไปตาม ไตรมาสที่ ๑
- มีการตรวจสอบแผนการจ่ายเงินของกองคลังเทศบาลโพธิ์งาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๒ ตั้งแต่เดือน มกราคม ๒๕๖๒ ถึงเดือน มีนาคม ๒๕๖๒ พบว่าทุกส่วนราชการ ได้วางแผนการจ่ายเงินเป็นไปตาม ไตรมาสที่ ๒
- มีการตรวจสอบแผนการจ่ายเงินของกองคลังเทศบาลโพธิ์งาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๓ ตั้งแต่เดือน เมษายน ๒๕๖๒ ถึงเดือน มิถุนายน ๒๕๖๒ พบว่าทุกส่วนราชการ ได้วางแผนการจ่ายเงินเป็นไปตาม ไตรมาสที่ ๓
- มีการตรวจสอบแผนการจ่ายเงินของกองคลังเทศบาลโพธิ์งาม งบประมาณรายจ่าย ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๒ ไตรมาสที่ ๔ ตั้งแต่เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๒ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๒ พบว่าทุกส่วนราชการ ได้วางแผนการจ่ายเงินเป็นไปตาม ไตรมาสที่ ๔
- มีการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินวิธีโดยการชุมตรวจ พบว่า
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๗๖/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 เรื่อง โครงการก่อสร้างถนน คสล.พร้อมวางท่อลอดถนนสายศาลเจ้าแม่ลูกจันทร์ หมู่ที่ ๑๒ บ้านโคกบ้าน พบว่า เอกสารประกอบฎีกา หนังสือรับ ๓๓๕๙ ลว.๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 เรื่อง ส่งผลทดสอบ เป็นสำเนาถ่ายเอกสารซึ่งไม่ใช่เอกสารฉบับจริง
- มีการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินวิธีโดยการชุมตรวจ พบว่า
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๘๑/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๘๐/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๗๙/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๗๘/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 ฎีกาลังรับ ที่ ๐๗๗/๒๕๖๒ ลว.ที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๑
 เรื่อง ขออนุมัติเบิกจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่นอันเป็นกรณีพิเศษของพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างตามภารกิจ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ นั้น พบว่าเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายในฎีกาเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑. แจ้งเจ้าหน้าที่ให้นำเอกสารตัวจริงมาใส่แล้ว เรื่อง ส่งผลทดสอบ

/๒. ตรวจสอบ...

๒. ตรวจสอบงานจัดเก็บรายได้

๒.๑ ตรวจสอบ เรื่องการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ ตรวจสอบพบว่า

- มีการจัดทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามหมู่บ้าน หมู่ ๑-๑๙
- มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์ขายเสียงตามสาย
- มีการประชาสัมพันธ์ผ่านพับ
- มีการประชาสัมพันธ์ทางสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น www. / facebook.

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

-ไม่มี-

๒.๒ ตรวจสอบ เรื่องการออกหนังสือทวงตามระเบียบทุกชั้นตอนต่อผู้มีหน้าที่เสียภาษี

เรื่อง แจ้งเตือนให้ชำระค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอยที่ค้าง

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/ว๓๐๐ ลว. ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งเตือนให้ชำระค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอยที่ค้าง (ครั้งที่๑)

เรื่อง ให้ชำระภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระ

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/ว๕๕๗ ลว. ๕ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง ให้ชำระภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระ (ครั้งที่๑)

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/ว๗๙๖ ลว. ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๒
เรื่อง ให้ชำระภาษีบำรุงท้องที่ค้างชำระ (ครั้งที่๒)

เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีป้าย ประจำปี ๒๕๖๒

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๓๗๔ ลว. ๑๙ เมษายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีป้าย ประจำปี ๒๕๖๒ (ครั้งที่๑)

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/ว๕๙๑ ลว. ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีป้าย ประจำปี ๒๕๖๒ (ครั้งที่๒)

เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปี ๒๕๖๒

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๓๗๕ ลว. ๑๙ เมษายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปี ๒๕๖๒ (ครั้งที่๑)

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/ว๕๙๐ ลว. ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งเตือนให้มาชำระภาษีโรงเรือนและที่ดิน ประจำปี ๒๕๖๒ (ครั้งที่๒)

จำนวน ๓๕ ราย

เรื่อง แจ้งให้มาดำเนินการชำระเงินค่าเช่าบ้านเอื้อราษฎร์ ๑ หลัง ๑ หมู่บ้าน

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๕๕๒ ลว. ๕ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้มาดำเนินการชำระเงินค่าเช่าบ้านเอื้อราษฎร์ ๑ หลัง ๑ หมู่บ้าน (ครั้งที่๑)
เรียน คุณศรีไพร แวนแก้ว

/เรื่อง แจ้งให้มาดำเนิน...

- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๕๕๓ ลว. ๕ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้มาดำเนินการชำระเงินค่าเช่าบ้านเอื้อราษฎร์ ๑ หลัง ๑ หมู่บ้าน (ครั้งที่๑)
เรียน คุณสมใจ เปรมวินัย
- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๕๕๔ ลว. ๕ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้มาดำเนินการชำระเงินค่าเช่าบ้านเอื้อราษฎร์ ๑ หลัง ๑ หมู่บ้าน (ครั้งที่๑)
เรียน คุณประยูร หมอแพทย์
- หนังสือเลขที่ ปจ ๗๓๔๐๑/๕๕๖ ลว. ๕ มิถุนายน ๒๕๖๒
เรื่อง แจ้งให้มาดำเนินการชำระเงินค่าเช่าบ้านเอื้อราษฎร์ ๑ หลัง ๑ หมู่บ้าน (ครั้งที่๑)
เรียน คุณญาณิศา ฉันทบุรณ์บุญญพัฒน์

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- เห็นควร ออกหนังสือทวงถามแจ้งให้ชำระค่าภาษีต่างๆ
- เห็นควร จัดเก็บเอกสารหนังสือสำเนาฉบับ ในการทวงภาษีแต่ละประเภทแยกแฟ้มให้ชัดเจน
เพื่อต่อการสืบค้นและค้นหา

๒.๓ มีการตรวจสอบการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้การจัดเก็บภาษีได้ครบถ้วนและถูกต้อง

- อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

ไม่มี

๓. ตรวจสอบพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

- ๓.๑ จากการตรวจสอบพบว่า อยู่ระหว่างการตรวจสอบทรัพย์สินของคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
- ๓.๒ จากการตรวจสอบพบว่า มีรายการชำรุดแต่ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายและตัดจ่ายจากบัญชี
- ๓.๓ จากการตรวจสอบพบว่า ยังไม่ได้มีการอบรมให้ความรู้ส่งเสริม เกี่ยวข้องกับระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ให้กับเจ้าหน้าที่

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ๓.๑ แจ้งเจ้าหน้าที่ เร่งดำเนินการแล้ว
- ๓.๒ แจ้งเจ้าหน้าที่ เร่งดำเนินการแล้ว
- ๓.๓ แจ้งเจ้าหน้าที่ เรื่องการ เข้ารับการฝึกอบรมเรียบร้อยแล้ว

๔. งานธุรการ

๔.๑ ตรวจสอบพบว่า

- ด้านทะเบียนคุมหนังสือรับ ไม่พบข้อผิดพลาด
- ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่ง ไม่พบข้อผิดพลาด

/ด้านสถานที่เก็บ

- เจ้าหน้าที่ธุรการได้มีการไปอบรมหลักสูตรงานสารบรรณ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑
- ด้านสถานที่เก็บเอกสาร มีความปลอดภัยขึ้นจัดเก็บเอกสารสำคัญได้โดยปลอดภัยและง่ายต่อการค้นหาเอกสาร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้
ไม่มี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวนัตตา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัด เทศบาล.....
.....

พันจ่าเอก

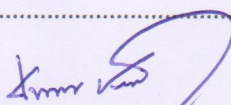


(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล

.....
.....



(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๘๕ วันที่ ๒๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองช่าง เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
 ๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อาจหรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
 ๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล
- บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ.....

.....

(ลงชื่อ)

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายจิตรกร อภัย)

ผู้อำนวยการกองช่าง

ความเห็นปลัดฯ.....

.....

พันจ่าเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๖๕๕ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองช่าง เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพ ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนันดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

พันจ่าเอก.....

(ลงชื่อ).....

(เรื่องชัย รุ่งศิริ)

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

27 ก.พ. 2563

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๓)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองช่าง เทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ผู้รับการตรวจ

การสอบทานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจากรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้กำหนดความเสี่ยง และวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบงานสำรวจ ออกแบบ

- มีการมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาอย่างชัดเจนในการปฏิบัติหน้าที่ในการสำรวจ ออกแบบ โดยมีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน ตามคำสั่งที่ ๑๗๕/๒๕๖๒ ลว.๒๒ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง มอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานของพนักงานเทศบาลและลูกจ้างในกองช่าง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

๒. ตรวจสอบงานด้านประมาณราคา

- มีการตรวจสอบการคำนวณหาปริมาณวัสดุ ค่า แรงและค่าดำเนินการที่ราคาใกล้เคียงกับค่าใช้จ่ายจริงมากที่สุดในการแยกรายการวัสดุ ค่าแรง ค่าใช้จ่ายเครื่องมือเครื่องจักร และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้องกับงานโดยมีผลกับตัวแปรตามในด้านระยะเวลาของการทำงาน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

๓. ตรวจสอบงานควบคุมอาคาร

- มีการประชาสัมพันธ์ให้ให้แก่ ผู้นำชุมชนและประชาชนในการประชุมประจำเดือนทุกเดือน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- เห็นควรเพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เช่น ลงเฟซบุ๊ก ,

- ลง <http://www.pho-ngam.go.th>

- เสียงตามสายของทางเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัดเทศบาล

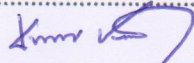
พินิจเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

27 ก.พ. 2563

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล



(นายบันทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๖๗๘ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองการศึกษา เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ.....

ความเห็นปลัดฯ.....

(ลงชื่อ)

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวอิสริยา อัมพขนิษฐารณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

พินิจเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

25 ก.พ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๗๔ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองการศึกษา เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อย่างมีประสิทธิภาพได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

พันจ่าเอก.....

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ความเห็นนายกฯ.....

(ลงชื่อ).....

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

25 ก.พ. 2563

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๓)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองศึกษา เทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ผู้รับการตรวจ

การสอบทานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจากรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้กำหนดความเสี่ยง และวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบทะเบียนหนังสือรับ-ส่ง

- ด้านทะเบียนคุมหนังสือรับ ไม่พบข้อผิดพลาด
- ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่ง ไม่พบข้อผิดพลาด

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายรับ-รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายรับ-รายจ่าย
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน ๓ ศูนย์ ได้แก่

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนวัดพรหมรังษีมิตรภาพ ที่ ๑
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนชุมชนวัดบ้านโจ้ง

ซึ่งได้ตรวจพบว่าในงบประมาณปี ๒๕๖๒ นั้น ได้มีการจัดทำเช็คผิดของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
โรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย เป็นยอดเงิน ๖๐ สตางค์ ในวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๒ จากการสอบถามนักวิชาการ
ศึกษา พบว่า ณ ตอนนั้น ได้มีการจัดทำเช็คโดยครูศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นคนจัดทำเอกสาร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- เห็นควรส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรการเบิกจ่ายเงิน วิธีการบันทึกบัญชีและการจัดทำ
รายงานของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ตรวจสอบการจัดทำแผนด้านการศึกษาปฐมวัย

- ตรวจสอบการจัดทำแผนด้านการศึกษาปฐมวัย ได้มีการจัดทำแผนดังนี้

๑. แผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี
๒. แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา
๔. แผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย ๒ ขวบ - ๓ ขวบ
๕. แผนการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กปฐมวัย ๓ ขวบ - ๕ ขวบขึ้นไป

เอกสารครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

/(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบภายใน...

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัด เทศบาล.....

พันจ่าเอก

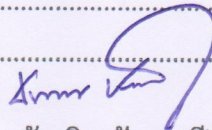


(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

25 ก.พ. 2563

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล



(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา

สำนักงานเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘

ที่ ปจ ๗๓๔๐๔/ ๗๑

วันที่ ๒๔ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการจัดทำบัญชีรายรับ-รายจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย ปีงบประมาณ

๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ตามที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย ได้จัดทำบัญชีรายรับ - รายจ่าย ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ นั้น

บัดนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย ได้ทำปิดบัญชีรายรับ - รายจ่ายเรียบร้อยแล้ว และมีบันทึกของผู้รับจ้างเหมาประกอบอาหารกลางวัน ได้มอบเงินบริจาคให้แก่ทางศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย จำนวน ๐.๖๐ สตางค์ เมื่อวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๒ ตามบันทึกที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาตามความเหมาะสมต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวอิสริย์ อัมพุนิวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นผู้บังคับบัญชา

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายอนุชา ช่อขบา)

รองปลัดเทศบาล ปฏิบัติราชการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

.....
.....

(ลงชื่อ)

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

สำเนาถูกต้อง

.....
.....

(นางสาวอิสริย์ อัมพุนิวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา

ที่ ปจ ๗๓๔๐๔.๔ / ๓๐

เรื่อง รับเงินบริจาคของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มข้า

โทร ๐๓๗-๔๑๐๓๗๗ , ๐๓๗-๔๑๐๓๘๘

วันที่ ๕ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งามศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มข้า

ข้าพเจ้านางลออ ผันประเสริฐ ครูโรงเรียนบ้านคลองแก้มข้าได้รับเงินบริจาคจากนายดิณณภพ ผันประเสริฐ เป็นจำนวนเงิน ๐๐.๖๐ (หกสิบสตางค์)

ลงชื่อ.....

(นางลออ ผันประเสริฐ)

ครู

ลงชื่อ.....

(นางชนิดฐา เหลือมรัมย์)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวอิสริย์ อัมพชินีวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นายอนุชา ช่อขบา)

รองปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ลงชื่อ.....

(นายพิสัย พานิชดี)

รองนายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ลงชื่อ.....

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

สำเนาถูกต้อง

นางสาวอิสริย์ อัมพชินีวรรณ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ที่

๙๘ หมู่ ๒ ต.โพธิ์งาม

อ.ประจันตคาม จ.ปราจีนบุรี ๒๕๑๓๐

๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง ขอบริจาคเงินให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย
เรียน หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย

ข้าพเจ้านายดิณณภพ พันประเสริฐ ผู้รับจ้างประกอบอาหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้าน
คลองแก้มซ้ายเดือนมีนาคม ๒๕๖๒ ข้าพเจ้าได้รับจ้างประกอบอาหารให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้าน
คลองแก้มซ้ายจำนวนนักเรียน ๒๑ คน จำนวน ๒๑ วัน เป็นเงิน ๑๑,๒๒๖.๖๐.- บาท ข้าพเจ้าขอบริจาค
เงิน ๐.๖๐.- บาท ให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้ายและขอรับเงินค่าจ้างเหมาประกอบ
อาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโรงเรียนบ้านคลองแก้มซ้าย เพียง ๑๑,๒๒๖.- บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ ดิณณภพ พันประเสริฐ

(นายดิณณภพ พันประเสริฐ)

สำเนาถูกต้อง



นางสาวอสิริย์ อัมพูชินีวรรณ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๖๗๘ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าฝ่ายสังคมสงเคราะห์ / ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองสวัสดิการสังคม เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้หรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น

๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

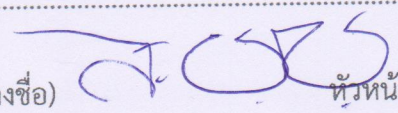
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ

สมชาย ใจดี

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

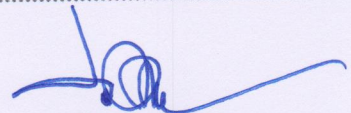
(นายสมควร บุญประกอบ)

หัวหน้าฝ่ายสังคมสงเคราะห์

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นปลัดฯ

พันจำเอก



(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

28 ก.พ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘

ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๘๔

วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองสวัสดิการสังคม เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้หรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

พันจ่าเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

(ลงชื่อ)

(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

28 ก.พ. 2563

28 ก.พ. 2563

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๓)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ผู้รับการตรวจ

การสอบทานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำหนังสือส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอภ. กรณี ทต./อบต.)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำหนังสือส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอภ. กรณี ทต./อบต.)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจากรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้กำหนดความเสี่ยง และวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบการชักข้อมวิธีปฏิบัติให้แก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบ

- ได้มีการส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมชักข้อมแก่เจ้าหน้าที่ในการจ่ายเบี้ยยังชีพ ณ ตามหนังสือสั่งกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๖/ว ๖๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง ชักข้อมแนวทางการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

๒. ตรวจสอบการการยืนยันการรับเบี้ยยังชีพทั้ง ๓ ประเภท

- ผู้สูงอายุ

ตรวจสอบจากเอกสารหนังสือแสดงสถานะดำรงชีวิตอยู่เพื่อยืนยันสิทธิขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๑,๗๓๔ ราย ตรงกับเอกสารที่ยืนยันขอรับสิทธิและตรงกับหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน

- ผู้พิการ

ตรวจสอบจากเอกสารหนังสือแสดงสถานะดำรงชีวิตอยู่เพื่อยืนยันสิทธิขอรับเบี้ยยังชีพผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๓๐๗ ราย ตรงกับเอกสารที่ยืนยันขอรับสิทธิและตรงกับหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน

- ผู้ป่วยเอดส์

ตรวจสอบจากเอกสารหนังสือแสดงสถานะดำรงชีวิตอยู่เพื่อยืนยันสิทธิขอรับเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ จำนวน ๑๙ ราย ตรงกับเอกสารที่ยืนยันขอรับสิทธิและตรงกับหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

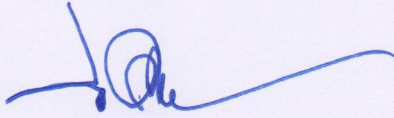
(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นปลัดเทศบาล...

- ความเห็นปลัด เทศบาล.....
.....

พันจ่าเอก



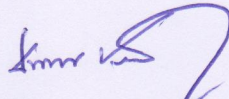
(เรืองชัย รุ่งศิริ)

28 ก.พ. 2563

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล

.....
.....



(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

28 ก.พ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
 ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๕๐ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
 ๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อหรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
 ๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล
- บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอส่งสำเนาผลการตรวจสอบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้ เพื่อให้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นหน่วยรับตรวจ.....

พณณกร วิชากร

พันจ่าเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

27 ก.พ. 2563

ความเห็นปลัดฯ.....

พันจ่าเอก

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

27 ก.พ. 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลโพธิ์งาม หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๐-๓๗๔๑-๐๓๘๘
ที่ ปจ ๗๓๔๐๗/ ๑๘๑ วันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้สำเนาแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม ทราบแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

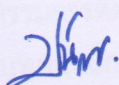
ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ของหน่วยงานราชการ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบจากรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบจากการติดตามประเมินผลว่าการดำเนินงาน และกิจกรรมการควบคุมเป็นไปได้อหรือสามารถปฏิบัติได้จริง ลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. ตรวจสอบจากความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการรายงานผล

ข้อพิจารณา

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ สำหรับงวดประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบฯ ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

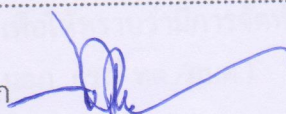
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

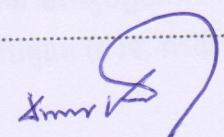
พันจ่าเอก 

(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

27 ก.พ. 2563

(ลงชื่อ)


(นายบันเทิง ปัญญาดี)

นายกเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (งวดเดือน มกราคม ๒๕๖๓)
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เทศบาลตำบลโพธิ์งาม

ผู้รับการตรวจ

การสอบทานควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ตรวจสอบแจ้งหนังสือให้กับทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบเอกสารจากแบบรายงานระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕
๔. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำแบบรายงานระดับหน่วยรับตรวจตามแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๖ (กรณีที่มีผู้ ตรวจสอบภายในหรือมอบหมายให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจภายใน)
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำหนังสือนำเสนอรายงานให้ผู้กำกับดูแล (ผวจ. กรณี อบจ./ทน./ทม. และ นอก. กรณี ทต./อบต.)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน มกราคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบจากรายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ของแต่ละสำนัก/กอง ที่ได้กำหนดความเสี่ยง และวิธีการปรับปรุงการควบคุมภายใน

/สรุปผลการตรวจสอบ...

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. ตรวจสอบการจัดการงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑.๑. มีการวางแผนจ้างพนักงานขับรถและเก็บขยะเพิ่ม

- ได้มีสรรหาการรับสมัครพนักงานขับรถขยะและพนักงานเก็บขยะในตำแหน่งที่ว่าง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

๑.๒ ตรวจสอบสภาพรถขยะเป็นประจำทุกวัน

- มีการตรวจสอบสภาพรถขยะทุกวันก่อนและหลังการปฏิบัติงาน

- มีการชำระล้างคราบสิ่งสกปรกหลังจากการออกปฏิบัติงานทุกวัน ถ้ามีอะไรเกิดชำรุดเสียหาย

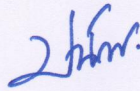
ไม่สามารถนำรถขยะออกได้ พนักงานขับรถขยะจะแจ้งกับผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เพื่อซ่อมแซมดำเนินการต่อไป

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

- ไม่มี

(ลงชื่อ)



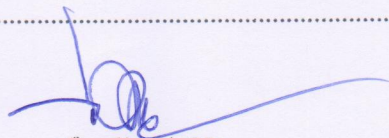
ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวปนัดดา พุทองรอด)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัด เทศบาล.....

พันจ่าเอก

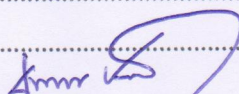


(เรืองชัย รุ่งศิริ)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลโพธิ์งาม

27 ก.พ. 2563

- ความเห็นนายกเทศ เทศบาล



(นายบันเทิง ปัญญาดี)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลโพธิ์งาม