



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
ที่ ๑๑ /๒๕๖๒  
เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ได้กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีมาตรฐานการตรวจสอบภายใน กิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ นั้น

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในและเกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขอแต่งตั้ง นางวราภรณ์ วิจิตรศักดิ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ ซึ่งรวมถึง

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ เสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
  - (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ
  - (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
  - (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจ ให้ความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
  - (๕) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ โทร. ๐ ๔๕๓๕ ๒๗๗๒  
ที่ ..... วันที่ ๒๐ เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๒.....

เรื่อง การจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ๑๑/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๒ แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับงานตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ นั้น

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงาน รับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดและตรวจสอบระบบการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอ เหมาะสมหรือไม่

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ จึงขอเสนอแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
- เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางปณิตดา ดวงงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

/ความเห็นของนายก...

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

*กน*

(ลงชื่อ)



(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ



องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ  
หน่วยตรวจสอบภายใน  
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. หลักการและเหตุผล

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้อง ตามระเบียบและกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายบริหาร สามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขตแนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางปฏิบัติงานซึ่งจะเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำเป็นไปอย่างถูกต้องและบรรลุตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

นอกจากนี้ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในยังเป็นการดำเนินการตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

๒. วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๒.๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงินและบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๒.๓ เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม

๒.๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า

๒.๕ เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้รับทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๓. ขอบเขตการตรวจสอบ

๓.๑ ครอบคลุมการตรวจสอบ วิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ตลอดจนประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๖ ส่วนงาน ประกอบด้วย

๓.๑.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๑.๒ กองคลัง

๓.๑.๓ กองช่าง

๓.๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๓.๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๓.๑.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

๓.๒ เรื่องที่ตรวจสอบ

๓.๒.๑ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๒ กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๓ กองช่าง ตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง งานบริการสาธารณะ งานสาธารณูปโภค สาธารณูปการและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการบริหารจัดการงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาหารเสริม (นม) โรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาหารกลางวันโรงเรียน และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๒.๖ กองส่งเสริมการเกษตร ตรวจสอบเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และการใช้งบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓.๓ ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)

๓.๔ รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เอกสารแนบ)

๔. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๕. งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่ใช้งบประมาณในการดำเนินการ

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ

(นางปณิตดา ดวงงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบแผนการตรวจสอบ

(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ



องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ อำเภอคำชะโนด จังหวัดยโสธร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแบบแผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๒		พ.ศ. ๒๕๖๓														
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.		
สำนักงานปลัด	๑. การโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๓ ที่เป็นอำนาจหน้าที่ของ ผู้บริหาร และอำนาจของสภากลางองค์การบริหาร ส่วนตำบล	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓																	
กองคลัง	๒. โครงการอบรมและพัฒนาศักยภาพการ บริหารงานแบบมีส่วนร่วม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ งานการเงินและบัญชี - มีการจัดทำงบประมาณการเงินประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้เป็นไปตามพระราช บัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชี การรายงาน และการ ตรวจสอบ มาตรา ๗๒	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ เม.ย. ๖๓																	
	ผู้รับผิดชอบแผนการตรวจสอบ	นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์																		

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ อำเภอคำชะอี จังหวัดยโสธร  
 รายละเอียดประกอบขอเขตการตรวจสอบแบบแผนการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการ ตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๒		พ.ศ. ๒๕๖๓													
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	
กองช่าง	งานควบคุมงานก่อสร้าง - การรายงานผลการควบคุมงานก่อสร้าง ให้คณะกรรมการตรวจงานจ้างได้รับทราบ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๑๕ ก.ย. ๖๓										↔						
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	งานการศึกษา - การจัดสรรเงินอุดหนุนค่าอาหารกลางวัน ให้แก่โรงเรียนทุกแห่งครบถ้วนตามจำนวน นักเรียน - การตรวจสอบเงินอุดหนุนให้กับโรงเรียน งานสวัสดิการสังคม - งานจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการ เป็นไปตามระเบียบ	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓																↔
ผู้รับผิดชอบแบบแผนการตรวจสอบ				นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์															

องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ อำเภอคำชะโนด จังหวัดยโสธร  
 รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบแบบแผนการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ จำนวนครั้ง/ปี	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	พ.ศ. ๒๕๖๒		พ.ศ. ๒๕๖๓												
				ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑. โครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓															
กองส่งเสริม การเกษตร	๒. โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนตำบล นาคำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓															
	๑. โครงการเกษตรอินทรีย์ปลอดภัย ๒. โครงการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ "ท้องถิ่น สร้างป่า รักษาต้นน้ำ"	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓															
	๓. โครงการปล่อยพันธุ์ปลาเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๑ ต.ค. ๖๓															

ผู้รับผิดชอบแบบแผนการตรวจสอบ  
 นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ โทร. ๐-๕๕๗๕ ๖๗๗๒

ที่ \_\_\_\_\_ วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

### เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อตรวจสอบหน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ไปแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เสร็จเรียบร้อยตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๓

### ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

### ๓. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้ายดังนี้

๑. กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองช่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๔. กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๕. กระตาดำทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

/๖. กระตาดำทำการ...

๖. กระจายทำการสอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานกองส่งเสริมการเกษตร ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

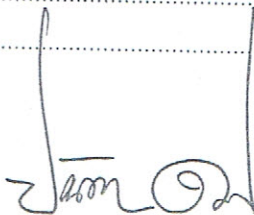
(นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- *เพื่อโปรดทราบ*

(ลงชื่อ)



(นางปณิตดา ดวงงาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

- *nm*

(ลงชื่อ)



(นายภาณุมาศ แก้วพิลึก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เรื่องที่ตรวจสอบ: ๑. การโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. โครงการอบรมและพัฒนาศักยภาพการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายต่างๆที่เป็นอำนาจอนุมัติของผู้บริหารท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๒๖

๒. เพื่อตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหมวดค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ที่ทำให้ลักษณะ ปริมาณ คุณภาพเปลี่ยน หรือโอนไปตั้งจ่ายเป็นรายการใหม่ ให้เป็นอำนาจอนุมัติของสภาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๒๗

๓. เพื่อตรวจสอบการดำเนินโครงการอบรมและพัฒนาศักยภาพการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายต่างๆ  
๒. ตรวจสอบการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง  
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานตามโครงการอบรมและพัฒนาศักยภาพการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๔. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๕. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค

๕.๑ การสังเกต

๕.๒ วิธีการตรวจทานจากบัญชีใบโอนงบประมาณรายจ่าย

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การโอนแก้ไขและเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายต่างๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๑.๑ มีการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายต่างๆ จำนวน ๒๕ ครั้ง

- โดยเป็นอำนาจอนุมัติของผู้บริหารท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๒๖ จำนวน ๒๐ ครั้ง

- โดยอำนาจของสภาองค์การบริหารส่วนตำบล ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๒๗ จำนวน ๕ ครั้ง

/๒. การดำเนินโครงการ...



๒. การดำเนินโครงการอบรมและพัฒนาศักยภาพการบริหารงานแบบมีส่วนร่วม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- เห็นควรให้มีการโอนงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๑ ข้อ ๒๖ และข้อ ๒๗

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้รับตรวจ

(นางอรทัย กลมเกลียว)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน และงบอื่นๆ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๙๙

๒. เพื่อตรวจสอบการจัดทำประกาศงบการเงินและงบอื่นๆ เพื่อเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๑๐๑

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒. ตรวจสอบหนังสือนำเสนอส่งงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ที่ส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ตรวจสอบภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๓. ตรวจสอบประกาศงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๓. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค

๓.๑ การสังเกต

๓.๒ วิธีการตรวจทาน

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ปรากฏผลดังนี้

๑. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๑.๑ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - กันยายน ๒๕๖๓

๑.๒ การจัดทำหนังสือนำเสนอส่งงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

- มีการจัดทำหนังสือนำเสนอส่งงบแสดงฐานะการเงินประจำเดือน ให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ ดังนี้

๑.๒.๑ นายอำเภอคำเขื่อนแก้ว

- ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ ส่งเมื่อวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๕๕๘ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

- ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๒ ส่งเมื่อวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๒ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๖๐๓ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๒

- ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๒ ส่งเมื่อวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๐๗ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๓

/ประจำเดือน...

- ประจำปีเดือนมกราคม ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๐๔๖ ลงวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๓๕ ลงวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนมีนาคม ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๑๐๔ ลงวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนเมษายน ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๑๕๗ ลงวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๑๙๖ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนมิถุนายน ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๒๔๒ ลงวันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๒๙๖ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนสิงหาคม ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๓๓๘ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๓
- ประจำปีเดือนกันยายน ๒๕๖๓ ส่งเมื่อวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓ ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๓๙๘ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๒ มีการจัดทำประกาศงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ อำเภอคำชะอี จังหวัดยโสธร

๑.๒.๓ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/ว ๔๔๘ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๔ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้นายอำเภอคำชะอี ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๒ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๕ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ท้องถิ่นจังหวัดยโสธร ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๓ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๖ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้คลังจังหวัดยโสธร ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๔ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๗ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดยโสธร ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๖ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓



๑.๒.๗ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้ปลัดกระทรวงการคลัง ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๗ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

๑.๒.๘ มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปี ๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ ที่ ยส ๗๕๘๐๒/๔๔๕ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ และแสดงรายรับรายจ่าย และงบทดลองรายเดือน เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อทราบและสำเนาส่งให้นายอำเภอทราบทุกเดือน

- มีการจัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน และงบอื่นๆ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๐๑

(ลงชื่อ)




ผู้ตรวจสอบ

(นางวรวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



(นางอรุวรรณ โมคคพันธ์)

ผู้รับตรวจ

ผู้อำนวยการกองคลัง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ: การรายงานผลการควบคุมงานก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจการจ้างได้รับทราบ  
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ในการจัดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและ  
เหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์ ตามระเบียบ  
กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ (๓)

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง โดยช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้าง จำนวน  
๓ ฎีกาเบิกจ่าย
๒. ตรวจสอบว่ามีผลการทดสอบวัสดุก่อสร้าง (การรับกำลังแรงอัดของตัวอย่างคอนกรีต)
๓. ตรวจสอบการรายงานให้คณะกรรมการตรวจการจ้างได้รับทราบ
๔. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓
๕. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค
๖. การตรวจทานเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกเงินรายจ่าย จำนวน ๓ ฎีกา ได้แก่

๑. ฎีกาเบิกจ่าย เลขที่ ๐๐๒๘๙/๖๓ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ ตามโครงการจ้าง  
ก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายนาคำ - โคกโก๋ บ้านนาคำ หมู่ที่ ๒

ผลการตรวจสอบ

- ๑.๑ มีการจัดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง โดยช่างผู้ควบคุมงานครบถ้วนทุก  
สัปดาห์
- ๑.๒ มีการรายงานผลการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์
- ๑.๓ มีเอกสารแจ้งผลการทดสอบวัสดุก่อสร้าง (การรับกำลังแรงอัดของตัวอย่าง  
คอนกรีต) จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดยโสธร ตาม หนังสือที่ ยส ๐๐๒๒.๒/๒๒๒ ลงวันที่ ๖  
กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓
๒. ฎีกาเบิกจ่าย เลขที่ ๐๐๓๖๕/๖๓ ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๓ ตามโครงการจ้างก่อสร้าง  
ลานคอนกรีตเสริมเหล็กตากพืชผลทางการเกษตร บ้านนาหอม หมู่ที่ ๑
- ๒.๑ มีการจัดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง โดยช่างผู้ควบคุมงานครบถ้วนทุก  
สัปดาห์
- ๒.๒ มีการรายงานผลการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์
- ๒.๓ มีเอกสารแจ้งผลการทดสอบวัสดุก่อสร้าง (การรับกำลังแรงอัดของตัวอย่าง  
คอนกรีต) จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดยโสธร ตาม หนังสือที่ ยส ๐๐๒๒.๒/๔๑๓ ลงวันที่ ๑๐  
มีนาคม ๒๕๖๓

๓. ฎีกาเบิกจ่าย เลขที่ ๐๐๖๕๙/๖๓ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ ตามโครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (คสล.) สายนาค้ำ - หนองตุกหลุก บ้านนาค้ำ หมู่ที่ ๒

๓.๑ มีการจัดบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง โดยช่างผู้ควบคุมงานครบถ้วนทุกสัปดาห์

๓.๒ มีการรายงานผลการก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจการจ้างทราบทุกสัปดาห์

๓.๓ มีเอกสารแจ้งผลการทดสอบวัสดุก่อสร้าง (การรับกำลังแรงอัดของตัวอย่างคอนกรีต) จากสำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดยโสธร ตาม หนังสือที่ ยส ๐๐๒๒.๒/๑๗๕๗ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- กองช่างมีการรายงานผลการควบคุมงานก่อสร้างให้คณะกรรมการตรวจงานจ้างได้รับทราบเป็นประจำทุกสัปดาห์ และมีผลการทดสอบวัสดุก่อสร้าง (การรับกำลังแรงอัดของตัวอย่างคอนกรีต) เรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

ผู้รับตรวจ

(นายอิสระ บุญพร)

ผู้อำนวยการกองช่าง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ: ๑. การจัดสรรเงินอุดหนุนอาหารกลางวันตรงตามจำนวนนักเรียน

๒. การขอรับเงินอุดหนุนตามโครงการจ้างครูช่วยสอน

๓. มีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและคนพิการตรงตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการตามโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนตรงตามกลุ่มเป้าหมายและจำนวนนักเรียน

๒. เพื่อนำงบประมาณที่ได้รับการอุดหนุนไปดำเนินการตามโครงการ

๓. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ตรงกับระเบียบฯ

๔. เพื่อตรวจสอบจำนวนรายละเอียดยอดการจัดสรร

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. รายละเอียดโครงการที่โรงเรียนขอรับการอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียน

๒. การดำเนินการขอเบิกเงินอุดหนุนส่วนราชการให้แก่โรงเรียน

๒.๑ การรายงานผลการดำเนินการ

๓. ตรวจสอบจำนวนรายละเอียดยอดการจัดสรร

๓.๑ มีการตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายจริง

๓. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

๔. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค

๔.๑ การตรวจทาน

๔.๒ การตรวจสอบเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ปรากฏผลดังนี้

๑. มีการขอรับเงินอุดหนุนตามจำนวนที่โรงเรียนได้ขอรับการอุดหนุนและมีรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการเรียบร้อย

๒. มีการอุดหนุนงบประมาณให้กับโรงเรียนในสังกัดเขตพื้นที่การประถมศึกษา จำนวน ๓ แห่ง คือ โรงเรียนบ้านนาคำปักแฮด โรงเรียนบ้านนาหอม และโรงเรียนบ้านหัวขัว ตามโครงการจ้างพี่เลี้ยงเด็ก โดยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยมีแบบโครงการขอรับเงินอุดหนุนและรายละเอียดประมาณการค่าใช้จ่าย และแบบบันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุน ตามระเบียบฯ

๓. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารและเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้สูงอายุ ก่อนวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒

/๔. มีการดำเนินการ...

๔. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารและเบิกจ่ายเงินให้แก่ผู้สูงอายุ ก่อนวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓

๕. มีการตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้รับการสงเคราะห์ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพทุกครั้งก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพแต่ละประเภท

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- เห็นควรให้มีการดำเนินการตามระเบียบต่างๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้รับตรวจ

(นางกนิษฐา นาเวียง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ: ๑. โครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. โครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนตำบลนาคำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการตามโครงการให้เป็นด้วยความถูกต้องตามระเบียบ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. รายละเอียดงบประมาณและเป้าหมายของโครงการ

๒. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

๔. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค

๔.๑ การสังเกต การสอบถาม

๔.๒ การตรวจสอบเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ปรากฏผลดังนี้

๑. มีการจัดทำโครงการทำความสะอาดหมู่บ้าน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๒. มีการจัดทำโครงการบริหารจัดการขยะในชุมชนตำบลนาคำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และมีการเบิกจ่ายถูกต้องตามระเบียบ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

- กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม มีการดำเนินการตามโครงการและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)



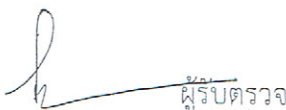
ผู้ตรวจสอบ

(นางวรรวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



(นางกนิฐา นาเวียง)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองส่งเสริมการเกษตร

เรื่องที่ตรวจสอบ: ๑. โครงการเกษตรอินทรีย์ชีวีปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓  
๒. โครงการปลูกป่าเฉลิมพระเกียรติ “ท้องถื่น สร้างป่า รักษาป่า”  
๓. โครงการปล่อยพันธุ์ปลาเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การดำเนินการตามโครงการฯ เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการดำเนินโครงการ เป้าหมาย และวิธีปฏิบัติตามโครงการ
๒. ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๓
๓. ตรวจสอบด้วยวิธีเทคนิค
  - ๓.๑ การสังเกต
  - ๓.๒ วิธีการตรวจทานเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

จากผลการตรวจสอบภายใน กองส่งเสริมการเกษตร ได้ดำเนินการตามโครงการ ดังนี้

๑. ดำเนินโครงการเกษตรอินทรีย์ ชีวีปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๓ ผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามระเบียบ และวัตถุประสงค์ของโครงการ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน
๒. ดำเนินโครงการปล่อยพันธุ์ปลาเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระวชิรเกล้าเจ้าอยู่หัว เมื่อวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ผลการดำเนินโครงการเป็นไปตามระเบียบ และวัตถุประสงค์ของโครงการ มีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน

- ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
- กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลนาคำ มีการดำเนินการตามโครงการตามวัตถุประสงค์ของโครงการและระเบียบที่เกี่ยวข้องแล้ว

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางวรรณวิมล วิจิตรศักดิ์)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) ผู้รับตรวจ

(นางอรทัย กลมเกลียว)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร