



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน

ที่ พจ ๗๔๘๐๑/-

วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบที่ ๑)

เรียน นายกอง้องการบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดินที่ ๓๑๔/๒๕๖๓ ได้แต่งตั้ง นางสาวเพ็ญศรี เพ็ชรล้อมทอง ตำแหน่งปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อทำการตรวจ แนะนำ ติดตามงานด้านต่างๆ ของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน จึงได้ทำการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ (รอบที่ ๑) ผลปรากฏ ดังนี้

สำนักปลัด

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

พบว่า : มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ถูกต้องตามรูปแบบที่กำหนด และทันกำหนดระยะเวลา มีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาการจัดทำแผนพัฒนา เพื่อกำหนดแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนา มีการประชุมประชาคมระดับตำบลเพื่อรับฟังปัญหาและความต้องการของประชาชน มีการประชุมคณะกรรมการพัฒนาการจัดทำแผน และประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผน และนายกอง้องการบริหารส่วนตำบลให้ความเห็นชอบ เสนอต่อที่ประชุมสภาองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดินทราบ และประกาศให้ประชาชนทราบ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๒. การโอนและเปลี่ยนแปลงงบประมาณ (๑ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

พบว่า : มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๓ ครั้ง ได้มีการขอความเห็นชอบต่อผู้มีอำนาจครบถ้วน เมื่อได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจแล้วได้มีการประกาศโดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ และได้แจ้งให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน เป็นไปตาม เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๓. โครงการที่ดำเนินการในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

พบว่า : โครงการมีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการดำเนินการโครงการตามอำนาจหน้าที่ และมีกฎหมายให้อำนาจ อบต.สามารถจัดทำได้ มีการกำหนดกิจกรรมไว้ในโครงการ ได้กำหนดวัตถุประสงค์อย่างชัดเจนในโครงการ มีการคำนึงถึงประโยชน์ที่ประชาชนได้รับ เป็นสำคัญ มีการเบิกจ่ายเงินตามโครงการที่จำเป็น เหมาะสมและประหยัด

๔. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พบว่า : มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ผู้บริหารท้องถิ่น ได้มีหนังสือแจ้งให้ส่วนราชการภายในจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการในการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบ

กองคลัง

๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

พบว่า : การรับเงินทุกประเภทได้ออกใบเสร็จรับเงินถูกต้อง ผู้รับเงินมีการลงลายมือชื่อกำกับในใบเสร็จรับเงิน มีการนำส่งเงินให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินตรวจสอบและเก็บรักษาเงิน และมีการรายงานเงินคงเหลือประจำวันถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน

๒. การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

พบว่า : เมื่อสิ้นเดือนหน่วยงานคลังได้มีการจัดทำงบทดลอง ณ วันสิ้นเดือนทุกเดือน มีการจัดทำงบกระหนบยอดเงินฝากธนาคารทุกสิ้นเดือน และมีการรายงานการเงินประจำเดือน โดยเสนอผ่านปลัดฯ เพื่อรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดินทราบ และมีการส่งสำเนาให้นายอำเภอทราบทุกเดือน และเป็นปัจจุบัน เป็นตามที่ระเบียบฯ กำหนด

๓. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พบว่า : มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ผู้บริหารท้องถิ่น ได้มีหนังสือแจ้งให้ส่วนราชการภายในจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการในการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบ

กองช่าง

๑. การขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคารหรือรื้อถอนอาคาร

พบว่า : เอกสารที่ยื่นมีเอกสารถูกต้องครบถ้วน มีการเขียนคำร้องและจ่ายค่าธรรมเนียมออกใบเสร็จ มีข้อความถูกต้องเรียบร้อย

๒. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

พบว่า : มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ผู้บริหารท้องถิ่น ได้มีหนังสือแจ้งให้ส่วนราชการภายในจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการในการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบ

กองการศึกษา

๑. การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อบต. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

พบว่า : มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน มีการรายงานผลการดำเนินงานพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินและหรือเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง ให้ อบต.ทราบภายใน ๓๐ วันทำการนับแต่เสร็จสิ้นโครงการ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนของหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙

๒. การติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

พบว่า : มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลควบคุมภายใน ผู้บริหารท้องถิ่นได้มีหนังสือแจ้งให้ส่วนราชการภายในจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในส่วนราชการในการจัดทำคำสั่งแบ่งงาน มีการรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ถูกต้องครบถ้วนและเป็นไปตามระเบียบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวเพ็ญศรี เพ็ชรล้อมทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน

ผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของนายก อบต. _____

นายก อบต.กำแพงดิน



(นางสาวเพ็ญศรี เพ็ชรล้อมทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพงดิน