



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ที่ นศ ๗๗๙๐๑/ ๗๕๑

วันที่ ๖๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

๑. เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และได้ดำเนินการตรวจสอบจากหน่วยงานรับผิดชอบภายใน ๑ สำนัก ๒ กอง แล้วเสร็จ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ฉบับที่ ๑ พ.ศ. ๒๕๖๑ , ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๒ และฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐ วัดดูประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ กำหนดว่า หน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัดดูประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์มาตรฐาน และจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในดังกล่าวในหน่วยงานภายในของหน่วยงานของรัฐทราบทั่วกัน

๓.๔ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๒) กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละครั้ง

๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในรายงานผลการตรวจสอบภายในงวด
เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้ และจะได้เผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางเว็บ
ไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำต่อไป

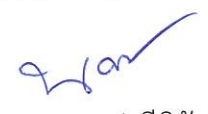
(ลงชื่อ).....

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด อบต.นบพิตำ

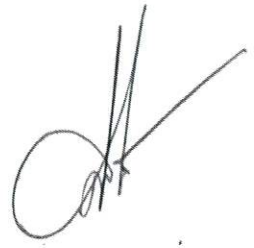

.....
.....
.....


(นายนคร ปาลีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

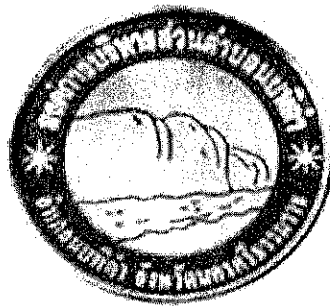
ความเห็นนายก อบต.นบพิตำ

.....
.....


(นายสมโชค อินธรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในงวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ฉบับที่ ๕ มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบและแผนงานตรวจสอบ ข้อ ๑ กำหนดว่า แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด และ ณ เวลาไหนรวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจและการกำหนดงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

เพื่อให้การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามมาตรฐานและระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ จึงได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางการตรวจสอบภายในต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
ธันวาคม ๒๕๖๕

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอหนองพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานแผนงานและงบประมาณ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทัน ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ของทุกปี
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดกิจกรรม/โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจากแผนพัฒนา อปท.
๓. เพื่อให้ทราบว่าการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อปท. และส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้วให้ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือนายอำเภอทราบ แล้วแต่กรณีภายใน ๑๕ วัน
๔. เพื่อให้ทราบว่าการนำโครงการ/กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคมท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นปี
๕. เพื่อให้ทราบว่าการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมา
๖. เพื่อให้ทราบว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผนไว้อย่างเหมาะสม
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๘. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานนโยบายและแผนที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผนที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผน โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสาร ประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๔ สามารถประกาศใช้ได้ทัน ภายใน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔
๒. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ และส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปี หรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้วให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน
๓. มีการนำโครงการ/กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคมท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมาเพื่อนำไปปรับปรุงแผนพัฒนาของปีต่อไป

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เห็นควรส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและแผนให้มากที่สุด เพื่อจะได้ทราบปัญหาที่แท้จริงและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างตรงจุด

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เพื่อสรุปทบทวน

(ลงชื่อ)

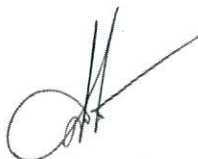


(นายนคร ปาลีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

(ลงชื่อ)



(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

การตรวจสอบด้านงานแผนงานและงบประมาณ
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น					
๑. การทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการท้องถิ่นและคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๒. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นในระดับหมู่บ้านร่วมกับหัวหน้าส่วนราชการและประชาชน	/		/		
๓. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่นรวบรวมข้อมูลปัญหาความต้องการที่ได้จากการประชุมประชาคมท้องถิ่น	/		/		
๔. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่นรวบรวมข้อมูลแล้วจัดประชุมประชาคมท้องถิ่นในระดับตำบล	/		/		
๕. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๖. คณะกรรมการสนับสนุนเสนอร่างต่อคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๗. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่นเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อผู้บริหารท้องถิ่น	/		/		
๘. ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อสภาเพื่อพิจารณาเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๙. สภาเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นผู้บริหารประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๑๐. รายงานผลการประกาศใช้แผนต่อหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	/		/		
๑๑. ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๑๒. ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อการวางแผนและประเมินผลของ อปท. E - plan	/		/		

การตรวจสอบด้านงานแผนงานและงบประมาณ
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ					
๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานจัดทำประมาณการรายรับและประมาณการรายจ่ายและให้หัวหน้าหน่วยงานคลังรวบรวมรายงานการเงินและสถิติต่าง ๆ ของทุกหน่วยงานเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณเสนอต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณ	/		/		
๒. ให้เจ้าหน้าที่งบประมาณทำการพิจารณาตรวจสอบวิเคราะห์และแก้ไขงบประมาณในขั้นต้น แล้วเสนอต่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นเมื่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นได้พิจารณาอนุมัติให้ตั้งเงินงบประมาณยอดใดเป็นงบประมาณรายจ่ายเสนอต่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นอีกครั้งหนึ่ง เพื่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นได้นำเสนอต่อสภาท้องถิ่นภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม	/		/		
๓. ในกรณีที่คณะผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถที่จะนำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีเสนอต่อสภาท้องถิ่นได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ให้เสนอขออนุมัติต่อสภาท้องถิ่นแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้รายงานนายอำเภอหรือปลัดอำเภอผู้เป็นหัวหน้าประจำกิ่งอำเภอ	/		/		
๔. การพิจารณาให้ความเห็นชอบร่างงบประมาณรายจ่ายของสภาท้องถิ่นและการพิจารณาอนุมัติร่างงบประมาณรายจ่ายของผู้มีอำนาจอนุมัติให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายระเบียบข้อบังคับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละรูปแบบ	/		/		
สรุปการดำเนินงานตามโครงการ					
๑. โครงการจัดการเลือกตั้งทั่วไปหรือเลือกตั้งซ่อมตามที่คณะกรรมการเลือกตั้งท้องถิ่นกำหนด	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอหนองพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง
๒. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายหนาว
๓. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายทกภัย
๔. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายวาตภัย
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาย้ายอุปสรรคต่าง ๆ
๖. เพื่อให้ทราบถึงการมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันเหตุสาธารณภัยต่าง ๆ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบโครงการดำเนินงานของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารโครงการต่าง ๆ ของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยการสอบถามและใช้แบบสอบถามระบบควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงานการทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

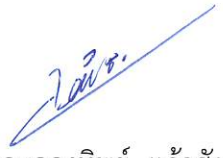
๑. มีการนำเอาความรู้ความเข้าใจในการฝึกอบรมโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับการป้องกันภัยต่าง ๆ มาใช้ในชีวิตประจำวัน
๒. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น โครงการฝึกอบรมอาสาสมัครป้องกันฝ่ายพลเรือน เพิ่มอีก ๑ รุ่น เพื่อให้มีความรู้ในด้านการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อจะได้นำความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่

(ลงชื่อ)



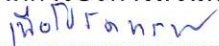
(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ



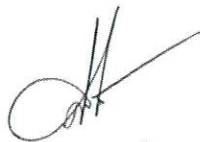
(ลงชื่อ)



(นายนคร ปาสีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ



(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินนรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

การตรวจสอบด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการเฉพาะกิจ					
๑. แผนปฏิบัติการในการป้องกันสาธารณภัย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕	/		/		
สรุปการดำเนินงานตามโครงการ					
๑. โครงการบริการประชาชนลดอุบัติเหตุจราจรช่วงเทศกาล	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการวิเคราะห์เรื่องการแนะแนวการศึกษาอาชีพหลักสูตรและแบบเรียน
๒. เพื่อให้ทราบการบริการและส่งเสริมการศึกษาโดยใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. เพื่อให้ทราบที่มีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและการดำเนินงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโครงการ/กิจกรรม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำเอกสาร การจัดทำทะเบียนต่าง ๆ
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานการศึกษาและวัฒนธรรม โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการจัดทำเอกสารสื่อการเรียนการสอน มีการจัดทำแฟ้มทะเบียนประวัตินักเรียน
๒. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เกี่ยวกับงานการศึกษาและวัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
๓. มีการประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานการศึกษาและวัฒนธรรม

/ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวกับงานการศึกษาและวัฒนธรรม เพื่อจะได้นำความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายนคร ปาลีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบการจัดทำแผน ๑. แผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ – ๒๕๖๕ ๒. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ สรุปการดำเนินงานตามโครงการ ๑. สรุปการดำเนินงานโครงการจัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาการศึกษาและวิชาการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. สรุปการดำเนินงานโครงการวันเด็กแห่งชาติ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ๓. โครงการถ่ายทอดความรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่นสู่ลูกหลาน ๔. โครงการพัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการ ศึกษา ๕. โครงการประชุมผู้ปกครอง	/ / / / / / / /		/ / / / / / / /		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอ นบพิตำ จังหวัด นครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าเงินงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่า การรับ – จ่ายเงิน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าเงินรายได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๕. เพื่อให้ทราบว่า การเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบเงินนอกงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๗. เพื่อให้ทราบว่าเงินยืมถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๘. เพื่อให้ทราบว่าการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเงินงบประมาณใช้จ่ายอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. ตรวจสอบยอดเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังว่าถูกต้องตรงกัน
๓. ตรวจสอบมีการลงรับ – จ่ายเงินถูกต้อง
๔. ตรวจสอบเงินรายได้ถูกต้อง
๕. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินได้ทำการเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. ตรวจสอบเงินยืมลูกหนี้เงินยืมได้ส่งคืนเงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามระเบียบ
๗. ตรวจสอบการลงบัญชีถูกต้องตรงกัน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบตามเอกสารและใบสำคัญรับเงิน
๒. ตรวจสอบตามเอกสารและการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลติดตามการควบคุมภายในที่จัดทำไว้

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. จากการตรวจสอบตามที่คณะผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่งบประมาณรับผิดชอบร่วมกันในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณ เพื่อปฏิบัติตามและให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยโดยมีหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นผู้ช่วยเหลือ

๒. จากการตรวจสอบการรับ - จ่ายเงิน ตามเอกสารหลักฐานและรายการที่บันทึกไว้ในสมุดเงินสดว่าถูกต้องครบถ้วนแล้วหรือไม่ ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน หลักฐานการจ่ายเงินจะต้องพิมพ์หรือเขียนด้วยหมึก การแก้ไขหลักฐานการจ่ายให้ชัดเจนและพิมพ์หรือเขียนใหม่แล้วให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับไว้ทุกแห่ง

๓. จากการตรวจสอบการเก็บรักษาเงินว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ให้ทำเป็นหนังสือ และให้มีหลักฐานการรับส่งเงินระหว่างผู้มอบหรือผู้รับมอบเงินกับกรรมการผู้นำส่งหรือผู้รับไว้ทุกครั้งและถูกต้องตามระเบียบ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

๑. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเงินและบัญชี เพื่อจะได้ปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง

๒. เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีเพื่อจะได้นำความรู้มาปรับปรุงแก้ไขในงานการเงินและบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เมื่อ ๒๗ กรกฎาคม

(ลงชื่อ)

(นายนคร ปาสีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

การตรวจสอบด้านงานการเงินและบัญชี
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอหนองพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบ					
๑. เงินงบประมาณ ประจำปี					
- ตรวจสอบยอดค่าใช้จ่ายในระบบ E – laas	/		/		
- ตรวจสอบยอดรายรับในระบบ E – laas	/		/		
๒. เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลัง					
- จัดทำรายงานเงินคงเหลือเป็นประจำทุกวันที่มี	/		/		
รายการรับ – จ่าย					
๓. การรับ – จ่ายเงิน					
- จัดทำใบนำส่ง – สรุบบใบนำส่งทุกวันที่มีการรับเงิน	/		/		
- บันทึกรายการรับเงินในสมุดเงินสดรับ	/		/		
- บันทึกรายการจ่ายเงินตามรายงานการจัดทำเช็ค	/		/		
๔. การเก็บรักษาเงิน					
- กรณีมีเงินสดในมือมีการทำคำสั่งแต่งตั้ง	/		/		
คณะกรรมการเก็บรักษาเงินประจำวัน					
๕. การเบิกจ่ายเงิน					
- เบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายประจำปี ๒๕๖๕	/		/		
- เบิกจ่ายตามระบบ E – laas	/		/		
- จัดทำเช็คตามระบบ E – laas	/		/		
๖. การรับเงิน					
- ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน	/		/		
- จัดทำใบนำส่งผ่านระบบ E – laas	/		/		
- จัดทำใบสรุบนำส่งระบบ E – laas	/		/		
- นำเงินฝากธนาคาร	/		/		
๗. เงินนอกงบประมาณ					
- ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	/		/		
- เบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล	/		/		
- หลักประกัน	/		/		
- เงินสมทบประกันสังคม	/		/		
๘. เงินยืม					
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	/		/		
- เงินยืมโครงการต่าง ๆ	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าก่อนสิ้นปีงบประมาณมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีและแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑, ผด. ๒, ผด. ๓, ผด. ๕ และรายงานตามแบบ ผด. ๖ ทันในเวลาที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุ

๔. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำบัญชีรับ - จ่ายพัสดุ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ การยืมพัสดุและครุภัณฑ์จะต้องทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน

๕. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช้หรือเลิกใช้เสื่อมสภาพและสูญหายไม่สามารถใช้งานได้และจำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๒. สอบทาน ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๓. ตรวจสอบว่าก่อนสิ้นปีงบประมาณได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๔. ตรวจสอบการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี และแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑, ผด. ๒, ผด. ๓ และ ผด. ๕ และรายงานตามแบบ ผด. ๖
๕. ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุ
๖. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรับ - จ่ายพัสดุ ทะเบียนครุภัณฑ์ ลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ การยืมครุภัณฑ์ได้มีการทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน
๗. ตรวจสอบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช้หรือเลิกใช้เสื่อมสภาพ และสูญหายไม่สามารถใช้งานได้และจำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและใบสำคัญต่าง ๆ
๒. ตรวจสอบพัสดุและครุภัณฑ์ว่าตรงกับทะเบียนคุม

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒. ได้มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี และแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑ และ ผด. ๒

๓. ได้มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุแต่มีหลายโครงการที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุแต่ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช่หรือเลิกใช้ เสื่อมสภาพและสูญหายไม่สามารถใช้งานได้

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

๑. เห็นควรจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จเพราะจะได้รายงานตามแบบฯ ต่อไป

๒. เห็นควรลงบัญชีทะเบียนรับจ่ายพัสดุ ทะเบียนครุภัณฑ์และลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย การยืมพัสดุต้องทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน

๓. เห็นควรดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช่หรือเลิกใช้แล้ว สูญหาย และเสื่อมสภาพไม่สามารถใช้งานได้ ให้จำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันโดยเร็ว

๔. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

(ลงชื่อ)

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

นางอโณทัย

(ลงชื่อ)

(นายนคร ปาสีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบ					
๑. วัสดุ					
- มีการจัดซื้อจัดจ้าง	/		/		
- ทะเบียนคุมเบิกวัสดุ	/		/		
๒. ครุภัณฑ์					
- จัดซื้อจัดจ้าง	/		/		
- ทะเบียนคุมครุภัณฑ์	/		/		
- รหัสครุภัณฑ์	/		/		
- ตรวจสอบพัสดุประจำปี	/		/		
- ทะเบียนยืมพัสดุ	/		/		
- ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	/		/		
๓. ยานพาหนะ					
- ทะเบียนคุมการใช้ยานพาหนะ	/		/		
- ทะเบียนคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	/		/		
- ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องเพื่อบำรุงรักษาและซ่อมแซมฯ ประจำปี	/		/		
๔. การดำเนินงานเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ					
- ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	/		/		
- งบทรัพย์สินประจำปี	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอ นบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บรายได้ที่ อบต.นบพิตำ จัดเก็บเองและเงินโอนทุกประเภท ได้รับเงินรายได้ออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำใบส่งเงินสุรฯ
๒. เพื่อให้ทราบว่าผู้มาชำระภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องครบถ้วนและทำให้เป็นปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษี นัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมเพื่อกำหนดอัตราในการจัดเก็บทุกปี
๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๕. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย
๖. เพื่อให้ทราบว่างานจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ จัดเก็บเองและเงินโอนทุกประเภท ได้รับเงินรายได้และออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำใบส่งเงินสุรฯ
๒. ตรวจสอบว่ามีผู้มาชำระภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องครบถ้วนและทำให้เป็นปัจจุบัน
๓. ตรวจสอบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษี นัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมเพื่อกำหนดอัตราในการจัดเก็บทุกปี
๔. ตรวจสอบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๕. ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุ
๖. ตรวจสอบว่างานจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานทะเบียนลูกหนี้ภาษีทุกประเภท
๒. ตรวจสอบงานประเมินจัดเก็บรายได้การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษี
๓. ตรวจสอบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชี มีการเร่งรัดการจัดเก็บรายได้ และมีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๔. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าภาษีทุกประเภท
๕. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. จากการตรวจสอบได้มีการออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำใบส่งเงินสรุบทันทีที่มีการฝากเงิน โดยประสานงานกับงานการเงินเรื่องการรับเงินโอนต่างจังหวัดและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นนำมารวมในใบนำส่งเงินก่อนส่งให้งานการเงินกรณีรับเงินสดหรือเช็คต่างจังหวัดก่อนนำฝากธนาคารและส่งหลักฐานให้งานการบัญชีเพื่อจะใช้สอยยันให้ตรงกัน

๒. จากการตรวจสอบหลักฐานการรับเงินรวมทั้งรายการรายละเอียดต่าง ๆ ของผู้มาชำระค่าภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ถูกต้องครบถ้วน และทำเป็นปัจจุบัน มีการจำหน่ายชื่อลูกหนี้ ลงเล่มที่ เลขที่ ใบเสร็จรับเงิน และวันที่รับชำระเงินในทะเบียนลูกหนี้ทุกครั้งที่มีการรับเงิน

๓. จากการตรวจสอบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษีและมีการนัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมเพื่อกำหนดอัตราในการเก็บภาษีทุกปี

๔. จากการตรวจสอบการจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีแล้วและเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง คือ การทวงถามโดยทางจดหมาย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

(ลงชื่อ)

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายนคร ปาสีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบพิตำ

การตรวจสอบด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบ ๑. การจัดเก็บรายได้ - จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง - จัดเก็บภาษีป้าย - จัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ - จัดทำงานจดทะเบียนพาณิชย์ - ตรวจสอบเงินรายได้ - จัดทำแผนที่ภาษี - จัดทำระบบ E – laas - งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	/ / / / / / / /		/ / / / / / /		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
เรื่องที่ตรวจสอบ งานก่อสร้าง
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาตตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงเรื่องร้องเรียน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการประสานงานสาธารณูปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำ ทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันน้ำท่วมขังตลอดจนการแก้ไขปัญหาร่องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลักษณะต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาตตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงการร้องเรียนเรื่องต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลนบพิตำ
 ๒. ตรวจสอบการประสานงานสาธารณูปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
 ๓. ตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบติดตั้งบำรุงรักษาเครื่องจักรเครื่องมือเครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน
- ระยะเวลาที่ตรวจสอบ**

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องการขุดดินถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงการร้องเรียนต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลนบพิตำ
๒. ตรวจสอบการประสานงานสาธารณูปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. ตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบติดตั้งบำรุงรักษาเครื่องจักรเครื่องมือเครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง
๒. มีการประสานงานสาธารณูปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้า สาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคูคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการ ป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. มีการตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบตัดแปลงบำรุงรักษาเครื่องจักรเครื่องมือ เครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน
๔. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- ควรมีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานโยธาให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกำหนด

(ลงชื่อ)

(นางสาวละอองทิพย์ แก้วสังข์)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายนคร ปาสีพิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

(ลงชื่อ)

(นายสมโชค อินณรงค์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ

การตรวจสอบด้านงานก่อสร้าง
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนบพิตำ
อำเภอนบพิตำ จังหวัดนครศรีธรรมราช

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบด้านงานก่อสร้าง					
๑.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายควน ดินแดง-บ้านนายช่วง หมู่ที่ ๘	/		/		
๒. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายบ้าน นายเนียบ หมู่ที่ ๖	/		/		
๓.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายบ้าน ใหญ่จวน- เขากลม (ตอนบน) หมู่ที่ ๑	/		/		
๔. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายหูก- ปลายกัน หมู่ที่ ๒	/		/		
๕. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายหน้า บึงใหญ่ชาย-ลงทอน หมู่ที่ ๕	/		/		
๖. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายหัว โคก-คลองพรัง หมู่ที่ ๗	/		/		
โครงการก่อสร้างรางระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็กรูป ตัวยูสายเขาโพธิ์-ท้ายนา หมู่ที่ ๙	/		/		
๗. โครงการก่อสร้างสปริงเวย์สายควนสกลิต-ทับช้าง ข้ามคลองเกย์ หมู่ที่ ๔	/		/		
๘. โครงการขยายไหล่ทางคอนกรีตเสริมเหล็กสาย บ้านสวนกลาง-เขาโพธิ์ หมู่ที่ ๓	/		/		
๙.โครงการเจาะบ่อบาดาล (ช่วงในเขา) หมู่ที่ ๔	/		/		