



ประกาศเทศบาลตำบลหนองตะครอง

เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์  
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ ซึ่งกำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอ  
แผนการตรวจสอบประจำปี ต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปีและได้ดำเนินการ  
ตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติการตามระยะเวลาที่กำหนดตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้ เทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองตะครองจึงขอสรุปผล  
รายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ต่อผู้บริหารท้องถิ่นและ  
ประกาศเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในทราบ

จึงประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายสรารุท ชิตีรัตน์โชติ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลหนองตะครอง จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๕๗๑๐๗/ ๑๖

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

### เรื่องเดิม

ตามที่นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง ได้อนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๖ รายละเอียดตาม บันทึกข้อความ ที่ บร ๕๗๑๐๗/๔ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

### ข้อเท็จจริง

งานตรวจสอบภายใน มีความประสงค์ขอรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และมีความเห็นชอบเสนอแนะ ดังนี้

#### ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ของสำนักปลัด

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจแจ้งประชาสัมพันธ์เป็นหนังสือล่วงหน้าอย่างน้อย ๓ วัน ให้ผู้นำชุมชนได้แจ้งผ่านเสียงตามสายเพื่อให้ประชาชนในหมู่บ้านออกมาประชาคมในการจัดทำแผนพัฒนาตำบล / ผู้บังคับบัญชากำกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมิให้มีโครงการที่ประชาคมมาแล้วตกหล่น

#### ๒. กิจกรรมเผยแพร่และประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในเขตเทศบาลตำบลหนอง

ปลัด

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจบรรจุเข้าแผนงบประมาณรายจ่ายประจำปี และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบฯ

#### ๓. กิจกรรมการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ (KTB Corporate Online) ของกองคลัง

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรให้เป็นไปตามกฎ ระเบียบหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติ ข้อบังคับ หรือข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง

#### ๔. กิจกรรมการตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของกองคลัง

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ควบคุมดูแล/กำกับ/สอดส่อง/แนะนำ/ติดตามข้าราชการและลูกจ้างให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

#### ๕. กิจกรรมการตรวจรับงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง ของกองช่าง

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ควบคุมกำกับให้คณะกรรมการตรวจรับงาน/ผู้ควบคุมงาน ปฏิบัติหน้าที่ตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ พร้อมส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน และแจ้งเวียนการศึกษาที่เกิดผลจากความเสียหาย ให้เกิดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการกระทำที่ทุจริต

/๖. กิจกรรม.....

๖. กิจกรรมการขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และแก้ไขเพิ่มเติม กองช่าง

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ พร้อมส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน และแจ้งเวียนการศึกษาที่เกิดผล จากความเสี่ยง ให้เกิดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการกระทำที่ทุจริต

๗. กิจกรรมงานโครงการอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนสังกัด สพฐ. ของกองการศึกษา  
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจและให้คำแนะนำกระบวนการขั้นตอนให้ ผู้รับเงินอุดหนุนเข้าใจ

๘. กิจกรรมการรับเงินรายได้-การเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา (ศพด.) ของกองการศึกษา  
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ พร้อมส่งเสริมให้มีการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน และแจ้งเวียนการศึกษาที่เกิดผล จากความเสี่ยง ให้เกิดความระมัดระวังในการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันการกระทำที่ทุจริต

๙. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพประจำเดือน ของกองสวัสดิการสังคม  
เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ประชาสัมพันธ์พร้อมให้คำแนะนำให้ผู้รับสวัสดิการเบี้ยยังชีพเปลี่ยน จากเงินสดเป็นรับเงินโดยโอนเข้าบัญชี และตรวจสอบสิทธิของผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๐. กิจกรรมการแจ้งเกิดในสภาพแรกเกิดหรือเด็กไร้เดียงสา ซึ่งถูกทอดทิ้งที่อยู่ในความอุปการะ ของสถานสงเคราะห์ฯ ของกองสวัสดิการ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ควบคุมกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑๑. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ประชุม/อบรมประชาสัมพันธ์ให้ความรู้แก่ประชาชนชักซ้อมทำ ความเข้าใจกับเจ้าหน้าที่ที่ร่วมปฏิบัติงาน และตรวจติดตามประเมินผลรวมทั้งลงพื้นที่

๑๒. กิจกรรมการจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขภาพและอนามัยสิ่งแวดล้อม ของ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจ ติดตามผลการตรวจสอบเรื่องร้องเรียนให้เป็นไปตามกำหนด ระยะเวลา เร่งด่วนประสานหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องในการเข้าตรวจสอบร้องเรียน รายละเอียดการปฏิบัติการตรวจสอบ ปราบปรามตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

#### ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ แนวทางการตรวจสอบภายใน

/(๓) ประเมินผล.....

(๓) ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตาม (๑) และ (๒) เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น รวมทั้งเสนอแนะเพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายหรือการทุจริตรั่วไหล เกี่ยวกับการเงิน หรือทรัพย์สินต่างๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(๕) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น และปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้รับตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๓. หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ แก้ไขถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑๗ (๖) กำหนดให้ รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ

เพื่อให้การประเมินระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการ จึงขออนุมัติเปลี่ยนแปลงคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดังกล่าวข้างต้น หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในคำสั่งแนบท้ายบันทึกฉบับนี้

#### ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบฯ จึงเห็นควร ดำเนินการ ดังนี้

๑. ลงนามประกาศเทศบาลตำบลหนองตะครอง เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ และปฏิบัติตามความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๓. ประชาสัมพันธ์ประกาศเทศบาลตำบลหนองตะครองและรายงานผลการตรวจสอบทางเว็บไซต์เทศบาลตำบลหนองตะครอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบขอได้โปรดลงนาม



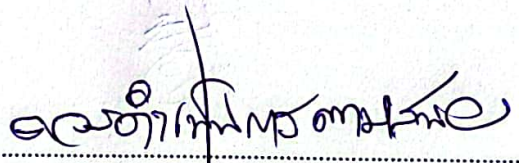
(นางสาววีราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

(✓) เห็นควรนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป.....

( ) ไม่เห็นชอบตามที่เสนอ.....



(นายองอาจ จิตกุล)


หัวหน้าสำนักปลัด

/เรียนนายกเทศบาล.....

เรียน นายกเทศบาลตำบลหนองตะครอง

ได้พิจารณาแล้ว

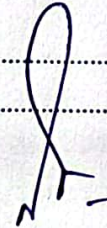
- ( ) เห็นควรนำเสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาต่อไป.....  
( ) ไม่เห็นชอบตามที่เสนอ.....



(นางสาวสิริกาญจน์ ธรรมุขสนธิ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

ความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

- ( ) อนุมัติตามที่เสนอ.....  
( ) ไม่อนุมัติตามที่เสนอ.....



(นายสรารุช ฉัตรตันโชติ)  
นายกเทศมนตรีตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** สำนักปลัดเทศบาล

**เรื่องที่ตรวจ** การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่า การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลตำบลหนองตะครอง ได้มาจากการจัดทำประชาคมเพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชน

๒. เพื่อตรวจสอบว่า ขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาของเทศบาลตำบลหนองตะครอง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

**ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ**

แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ / รายงานผล/การติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาต่อผู้บริหารประกาศผลให้ประชาชนทราบ/คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา/คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น/คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๙ - ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ ทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ผ่านกระบวนการประชาคม
๒. อปท.ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมงบประมาณจากเงินสะสมแต่ละปีงบประมาณ รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ
๓. อปท.ได้ขอขยายเวลาการจัดทำหรือทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ต่อผู้มีอำนาจ ตรวจสอบจากหนังสือขอขยายเวลาการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ถึง นายอำเภอตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๘
๔. ผู้บริหารท้องถิ่นแจ้งแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ที่เพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงต่อสภา เพื่อทราบ
๕. ตรวจสอบแผนการดำเนินงานให้จัดทำให้แล้วเสร็จภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม
๖. รายงานผลเสนอความเห็นซึ่งได้รับจากการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอต่อสภาท้องถิ่น และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นพร้อมทั้งประกาศผลให้ประชาชนทราบ อย่างน้อยปีละครั้งภายในเดือนธันวาคม
๗. คำสั่งแต่งตั้ง
  - ๗.๑ คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา
  - ๗.๒ คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น
  - ๗.๓ คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

/ผลปรากฏว่า.....

**ผลปรากฏว่า**

การดำเนินการจัดแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ โดยผ่านกระบวนการประชาคม และใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแจ้งแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ ต่อสภาฯเพื่อทราบ และมีการแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นและคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตรวจสอบแล้วมีการดำเนินการถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯต้องสอดคล้องกับแผนพัฒนาอื่นๆได้ตรวจสอบแล้ว ครบถ้วนทุกขั้นตอนตามที่ระเบียบกำหนด การติดตามและประเมินผลตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา มีการติดตามและประเมินผล และรายงานผลและเสนอความเห็นขอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อเสนอสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการการพัฒนาท้องถิ่น พร้อมทั้งประกาศผลให้ประชาชนทราบภายในเดือนธันวาคม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนด

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้เสนอแนะให้จัดส่งแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลที่อนุมัติแล้ว และแผนพัฒนาท้องถิ่นฉบับแก้ไขให้ครบถ้วนในทุกหน่วยงานตามที่กำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววีราพร พิลารุช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกาญจน์ ธรรมุขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล

เรื่องที่ตรวจ การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์เสียงตามสายในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ประชาชนเกิดความรู้ความเข้าใจที่ถูกต้องเกี่ยวกับการดำเนินงานของเทศบาลตำบลหนองตะครองและการมีส่วนร่วมของภาคประชาชน
๒. เพิ่มประสิทธิภาพสื่อสารการประชาสัมพันธ์ในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ป้ายประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร/เว็บไซต์/Facebook/สิ่งพิมพ์

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๓ - ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ ทำการ

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. ป้ายประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของเทศบาลตำบลหนองตะครอง
๒. การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลหนองตะครอง
๓. การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (Facebook เทศบาลตำบลหนองตะครอง)
๔. การประชาสัมพันธ์สิ่งพิมพ์ (แผ่นพับ) โดยรูปแบบสิ่งพิมพ์ของเทศบาลตำบลหนองตะครอง
๕. การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของเทศบาลตำบลหนองตะครอง

ผลปรากฏว่า

การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย ตรวจสอบแล้วยังไม่มีการติดตั้งเสียงตามสายในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง อาจทำให้การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบได้ไม่ทั่วถึง มีป้ายประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร/การประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์/การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อสังคมออนไลน์ (Facebook)/การประชาสัมพันธ์สิ่งพิมพ์(แผ่นพับ) เพื่อประชาสัมพันธ์ข่าวสารต่างๆของเทศบาลตำบลหนองตะครองให้ประชาชนผู้ที่สนใจทราบ

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

เพิ่มประสิทธิภาพสื่อสารการประชาสัมพันธ์ในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง เห็นควรบรรจุเข้าแผนเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อจะได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมุขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และมีการดำเนินการเกี่ยวกับความปลอดภัยด้านสารสนเทศของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

สอบทานคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขอเปิดให้บริการระบบ KTB Corporate Online แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online/หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) /หนังสือขอให้บริการระบบความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) ฯลฯ

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๑๘ - ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. ศึกษาหลักเกณฑ์และวิธีการ แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงินและด้านการจ่ายเงิน ตามหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการรับเงินจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๒. สอบทานการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่
  - ๒.๑ การสมัครเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ
  - ๒.๒ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) เป็นไปตามกำหนด
  - ๒.๓ ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) กรอกข้อมูลในแบบแจ้งข้อมูลให้ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ดำเนินการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานในระบบ ตามแบบที่กำหนด
  - ๒.๔ การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบเป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิกจ่ายที่กำหนด และใส่ซองปิดผนึกเรียบร้อย

๒.๕ การเปลี่ยนรหัส.....

๒.๕ การเปลี่ยนรหัสผ่านของผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ทุกๆ ๓ เดือน ในระบบ KTB Corporate Online

๒.๖ การเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) หรือผู้ใช้งานในระบบ (Company User) มีการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรและดำเนินการตามที่กำหนด

๓. ตรวจสอบการดำเนินการรับเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online ว่าเป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ดังนี้

๓.๑ การขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) มีหลักฐานถูกต้อง ครบถ้วนตามที่กำหนด

๓.๒ การกำหนดแบบแจ้งการชำระเงินมีข้อมูลครบถ้วนตามที่กำหนด

๓.๓ การออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงินจากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๓.๔ หน่วยรับตรวจดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receiveable Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online) ทุกสิ้นวันทำการ ตามที่กำหนด

๓.๕ หน่วยรับตรวจดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องจากรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receiveable Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online ในวันทำการถัดไป ตามที่กำหนด

๓.๖ หน่วยรับตรวจดำเนินการเก็บรักษารายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receiveable Information Download) เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงิน

๔. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่าเป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ดังนี้

๔.๑ การขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔.๒ แจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนเงินระบบ KTB Corporate Online ตามที่กำหนด

๔.๓ นำข้อมูลของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน

๔.๔ การจัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน ตามที่กำหนด

๔.๕ การอนุมัติจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ของ Company User Authorizer จะต้องดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง

๔.๖ หน่วยรับตรวจนำรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลัง ตามที่กำหนด

๔.๗ หน่วยรับตรวจดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน

๔.๘ การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA)

### ผลปรากฏว่า

๑. มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๒. การรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานการชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate /Online.....

Online กำหนดแบบชำระเงิน และการออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด แต่ไม่ได้ตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receiveable Information Online) จากระบบ KTB Corporate Online ทุกสิ้นวันทำการและดำเนินการจัดพิมพ์รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receiveable Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online เพื่อนำมาตรวจสอบความถูกต้องในวันทำการถัดไปและเก็บรักษาสำหรับเป็นหลักฐานการตรวจสอบ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงานคลาดเคลื่อน

๓. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของเจ้าหน้าที่และผู้มีสิทธิรับเงิน จัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน ดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Trasacion History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลัง เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด

๔. การดำเนินการใช้ระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๓๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ กำหนด

๕. การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำ อปท. (Company ID) รหัสผ่าน (password) ไม่เป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิก-จ่าย (Company ID) และรหัสผ่าน (password) ไม่ใส่ช่องปิดผนึกอย่างดีให้กับผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

#### ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ควรกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และผู้ใช้งานระบบ (Company User) ผ่านระบบ KTB Corporate Online แต่ละขั้นตอนกระบวนการเป็นระยะ เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และมีความปลอดภัยด้านสารสนเทศของการทำงานผ่านระบบ KTB Corporate Online สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววีราพร ทิลาวัณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกาญจน์ ธรรมุขสนธิ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเงินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่นเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

สอบทานงบประมาณที่ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีสำหรับเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการว่ามีงบประมาณเพียงพอสำหรับการเดินทางหรือไม่ ตรวจสอบหนังสือหรือบันทึกข้อความ/คำสั่ง ที่ได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจเข้ารับการฝึกอบรมตามระเบียบฯ/ ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่ายานพาหนะในการเดินทางไปราชการ/ ค่าเบี้ย/ค่าเช่าที่พัก และฎีกาเบิกเงินรายจ่าย และเอกสารประกอบครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการหรือไม่

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๑ - ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ งบประมาณที่ตั้งไว้สำหรับเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
๒. ตรวจสอบหนังสือ/บันทึกข้อความ/คำสั่ง ที่ได้รับอนุมัติให้เดินทางไปราชการที่ได้อนุมัติจากผู้มีอำนาจตามระเบียบฯ
๓. ตรวจสอบค่าเบี้ยเลี้ยงตามอัตราการเดินทางแบบพักแรม/ค่าเบี้ยเลี้ยงตามอัตราการเดินทางมิได้พักแรมเกณฑ์การตรวจ ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (แบบ ๘๗๐๘) หนังสือ/โครงการ/กำหนดการ
๔. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเกี่ยวกับค่าพาหนะประจำทาง เกณฑ์การตรวจ ใบรับรองแทนใบเสร็จเงิน (แบบ บก ๑๑๑)
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าที่พัก แบบเหมาจ่ายหรือจ่ายจริง เกณฑ์การตรวจใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (แบบ ๘๗๐๘) /ใบแจ้งรายการของโรงแรม (Folio)ใบเสร็จรับเงิน
๖. ฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบ

ผลปรากฏว่า

๑. งบประมาณที่ตั้งไว้สำหรับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการมีงบประมาณที่เพียงพอ การขออนุมัติให้ไปราชการและเข้ารับการฝึกอบรมจากผู้มีอำนาจตามระเบียบฯได้รับการอนุมัติเดินทางไปราชการทุกราย
๒. การเบิกจ่ายโดยใช้พาหนะส่วนตัวไปราชการได้มีหนังสือขอใช้รถส่วนตัวไปราชการมีรายละเอียดการใช้รถ บางฎีกาตรวจพบว่าไม่ได้คำนวณระยะทางในการเบิกจ่ายค่าพาหนะจากกรมทางหลวง การเบิกจ่ายเกี่ยวกับค่าพาหนะรับจ้างค่าพาหนะประจำทาง ได้แนบบใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน (แบบ บก ๑๑๑)แทนใบเสร็จรับเงินถูกต้อง

/ตามระเบียบ.....

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ทุกภูมิภาค

๓. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยเลี้ยง ตามอัตราแบบพักแรม ได้แนบค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (แบบ ๘๗๐๘) ถูกต้อง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ทุกภูมิภาค

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่ การเบิกจ่ายโดยใช้พยานส่วนตัวไปราชการให้คำนวณระยะเวลาในการเบิกจ่ายค่าพยานจากกรมทางหลวง เพื่อการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ




ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการตรวจรับงานจ้างและควบคุมงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง มีการดำเนินการที่เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย พรบ. ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมงานก่อสร้าง ดำเนินการเป็นไปตามกระบวนการและมาตรฐานการควบคุมงาน เพื่อให้เกิดความเข้าใจตรง กันในการปฏิบัติให้เป็นไปตามสัญญา แบบรูปรายการ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง และถูกต้องตามหลักวิชาการ
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงานและเสนอแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ/ผู้ควบคุมงาน
๒. คุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร
๓. การจดบันทึกการควบคุมงาน
๔. การตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างมีการตรวจรับงาน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๖ กรกฎาคม - ๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ในเรื่องการตรวจงานจ้างและการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ประชุมเปิดการตรวจสอบ ชี้แจงขอบเขตการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบว่าผู้บริหารท้องถิ่น ดำเนินการลงนามออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ เป็นผู้ควบคุมงานจ้างก่อสร้างหรือไม่
๔. ตรวจสอบผู้ควบคุมงานที่ได้รับการแต่งตั้ง เป็นผู้ที่มีความรู้ความชำนาญทางด้านช่างตามลักษณะของงานก่อสร้างหรือไม่
๕. ตรวจสอบว่ามีกรจัดทำบันทึกวันเริ่มงานของผู้รับจ้าง และบันทึกรายงานสิ้นสุดสัญญาหรือไม่
๖. ผู้ควบคุมงานมีการดำเนินการบันทึกรายงานการควบคุมทุกวัน และรายงานผลการก่อสร้างเสนอต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างทุกสัปดาห์ หรือทุกเดือนหรือไม่
๗. ผู้ควบคุมงาน มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานของผู้รับจ้างที่ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาเสนอต่อประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างหรือไม่
๘. ผู้รับจ้างส่งมอบงานตามสัญญาภายหลังจากที่ได้ดำเนินงานตามสัญญาครบถ้วนแล้ว ถึงคณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างพร้อมทั้งเอกสารต่างๆที่เกี่ยวข้อง
๙. การตรวจงานจ้างก่อสร้าง เป็นไปตามรายละเอียดในสัญญาและอยู่ในห้วงเวลาที่กำหนดหรือไม่

/ผลปรากฏว่า.....

**ผลปรากฏว่า**

การออกใบอนุญาตให้มีการก่อสร้างอาคาร สิ่งปลูกสร้างภายในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการดำเนินงานเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลลาฐ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองช่าง

**เรื่องที่ตรวจ** การตรวจสอบการก่อสร้างการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร พรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง ถูกระเบียบ และกฎหมาย
๒. เพื่อให้ทราบถึงขอบเขตของการออกใบอนุญาตให้มีการก่อสร้างอาคาร สิ่งปลูกสร้างภายในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองตะครอง
๓. เพื่อตรวจทานเอกสารการปฏิบัติงานว่ามีความครบถ้วน เพียงพอ ตามระเบียบข้อกฎหมายหรือไม่

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

การออกเทศบัญญัติเพื่อการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวกับสิ่งก่อสร้าง/คำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างตามระเบียบฯ/การออกใบอนุญาต/ใบรับรอง/คำรับรองในการขออนุญาตก่อสร้าง/การเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมในการอนุญาตก่อสร้าง

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๔ - ๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. การออกเทศบัญญัติเพื่อการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวกับสิ่งก่อสร้าง
๒. คำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างตามระเบียบฯ
๓. การออกใบอนุญาต/ใบรับรอง/คำรับรองในการขออนุญาตก่อสร้าง
๔. การเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมในการอนุญาตก่อสร้าง

**ผลปรากฏว่า**

การออกใบอนุญาตให้มีการก่อสร้างอาคาร สิ่งปลูกสร้างภายในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง มีการดำเนินงานเอกสารหลักฐานประกอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย และพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานให้ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ

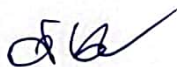


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมุขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองการศึกษา

**เรื่องที่ตรวจ** การดำเนินงานโครงการอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ.

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ. เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓) และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม

**ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ**

ฎีกาโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ. /บันทึกข้อตกลงขอรับเงินอุดหนุนและรายละเอียดแนบท้าย/คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน/รายงานผลการดำเนินการโครงการ/การนำส่งเงินคืนกรณีมีเงินเหลือจ่าย

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๑๘ - ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. หนังสือขอรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลหนองตะครองได้ทำบันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุนและรายละเอียดแนบ/โครงการ/ประมาณการ/ฐานข้อมูลนักเรียน ๑๐ มิ.ย. และ ๑๐ พ.ย. /ทะเบียนนักเรียนที่มีอยู่จริง
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓)
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอาหารกลางวัน เพื่อความโปร่งใสและป้องกันการทุจริตงบประมาณอาหารกลางวันเด็กนักเรียน
๔. รายงานผลการดำเนินงานโครงการอาหารกลางวันต่อเทศบาลตำบลหนองตะครอง ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ
๕. กรณีมีเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันเหลือจ่าย โรงเรียนมีการนำเงินเหลือจ่ายส่งคืนเทศบาลตำบลหนองตะครอง ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน พร้อมรายงานผลการดำเนินงานโครงการฯ

**ผลปรากฏว่า**

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ตรวจสอบแล้วการเบิกจ่ายถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓) และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่หลักการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน บางฎีกาไม่แนบบันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุนจากเทศบาลหนองตะครอง

/ข้อเสนอแนะ.....

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้เสนอแนะให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการแนบบันทึกรายการขอรับเงินอุดหนุนจากเทศบาล ตำบลหนองตะครองให้ครบก่อนการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน พร้อมกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓) และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม หน่วยงานตามที่กำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกานัญญ์ ธรรมุขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ การดำเนินงานรับเงินรายได้-รายจ่ายเงินของสถานศึกษา (ศพด.)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาและสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๓ แห่ง ดังนี้

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโคกสะอาด-สระแก้ว
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดกัลยาณธรรมมาราม
๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกรด

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๓ - ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. คำสั่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/หนังสือมอบอำนาจ
  - ๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา
  - ๑.๒ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง
  - ๑.๓ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน
  - ๑.๔ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจส่งจ่ายและเงื่อนไขการส่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี
  - ๑.๕ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติดำเนินการโครงการหรือกิจกรรม(ถ้ามี)
  - ๑.๖ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง
  - ๑.๗ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา
  - ๑.๘ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน
  - ๑.๙ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ-ส่งเงิน
  - ๑.๑๐ คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน
๒. สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชี
๓. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี
๔. งบกระทหายอดเงินฝากธนาคาร(กรณียอดเงินในบัญชีไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคาร)
๕. ใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการนำเงินฝากธนาคาร
๖. ต้นข้าวเช็ก/รายงานการจัดทำเช็ก/ทะเบียนคุมเช็ก (ถ้ามี)
๗. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
๘. ฎีกาเบิกจ่ายและเอกสารประกอบฎีกา
๙. สำเนาใบนำฝากธนาคาร/สำเนาใบนำถอนเงิน


/ผลปรากฏว่า.....

**ผลปรากฏว่า**

การรับเงินรายได้-รายจ่ายเงินของสถานศึกษา (ศพด.) ปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาและสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แต่ยังไม่มอบอำนาจการอนุมัติดำเนินโครงการ/มอบอำนาจการจัดซื้อจัดจ้างและอนุมัติจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา ตามระเบียบฯ เนื่องจากสถานศึกษายังไม่มีความพร้อม

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาและสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาววีราพร พิลาวุธ)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน  
(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมุขสนธิ์)  
ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเบี้ยยังชีพประจำเดือน

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่า ข้อมูล ตัวเลขการเบิกจ่ายของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้
๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำและส่งรายงานให้หน่วยงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในว่าเพียงพอเหมาะสมกับการปฏิบัติงาน

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

๑. ข้อบัญญัติ เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. ตรวจสอบงบประมาณของ อปท.
๓. การลงทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิ
๔. บัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์
๕. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๘ - ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. สงเคราะห์ผู้สูงอายุและคนพิการ แล้วปิดประกาศไว้โดยที่เปิดเผยเป็นเวลาไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ณ เทศบาลตำบลหนองตะครอง

- ๑.๑ ประกาศ เทศบาลตำบลหนองตะครอง เรื่อง บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ
๒. มีการจัดทำบัญชีผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์
  - ๒.๑ บัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์
๓. การจัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์คนพิการไว้เป็นหลักฐานทุกคน
  - ๓.๑ แฟ้มสำเนาบัตรประจำตัวผู้พิการ
๔. การจัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุไว้เป็นหลักฐานทุกคน
  - ๔.๑ แฟ้มสำเนาบัตรประจำตัวผู้สูงอายุ
๕. การจัดทำทะเบียนประวัติของผู้มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ไว้เป็นหลักฐานทุกคน
  - ๕.๑ แฟ้มสำเนาบัตรประจำตัวผู้ป่วยเอดส์
๖. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ
  - ๖.๑ มีสัญชาติไทย
  - ๖.๒ มีภูมิลำเนาอยู่ในเขตองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามทะเบียนบ้าน
  - ๖.๓ มีอายุ ๖๐ ปีบริบูรณ์ขึ้นไป
  - ๖.๔ ไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ หรือ อปท.
๗. ตรวจสอบหลักฐานประกอบการลงทะเบียน
  - ๗.๑ ตรวจสอบสำเนาบัตรประจำตัวประชาชน
  - ๗.๒ สมุดบัญชีเงินฝากพร้อมสำเนาผู้มีสิทธิ

/๘. การตรวจสอบ.....

๘. การตรวจสอบและจัดทำทะเบียนประวัติ

๘.๑ ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพ

๙. การตรวจสอบงบประมาณและวิธีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๙.๑ การตั้งงบประมาณและวิธีการเบิกจ่ายเงินดำเนินการตามกฎหมาย

๙.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ จ่ายเป็นไปตามอัตรา ตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนด

๙.๓ การจ่ายเบี้ยยังชีพ ดำเนินการจ่ายให้ผู้มีสิทธิเป็นรายเดือนภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

๑๐. การสิ้นสุดการได้รับเงินเบี้ยยังชีพ

๑๐.๑ ตาย

๑๐.๒ ขาดคุณสมบัติ

๑๐.๓ แจ้งสิทธิการขอรับเบี้ยยังชีพ

- กรณีผู้รับเงินเบี้ยยังชีพตาย ให้นายทะเบียนอำเภอหรือนายทะเบียนท้องถิ่นแจ้งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นภายใน ๗ วันนับแต่วันที่ได้รับแจ้งการตาย

- กรณีผู้รับเบี้ยยังชีพขาดคุณสมบัติ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ปิดประกาศไว้โดยที่เปิดเผย ณ สำนักงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน

๑๑. ตรวจสอบการบันทึกรายชื่อผู้มีสิทธิในระบบสารสนเทศ

๑๑.๑ ภายในเดือนธันวาคมของทุกปีให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละแห่งบันทึกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศ ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดพร้อมทั้งรายงานจังหวัด

**ผลปรากฏว่า**

การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบข้อกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ ได้ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพ จำนวนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพ จำนวน ๑,๗๕๙ ราย แบ่งเป็น ผู้สูงอายุ จำนวน ๑,๓๑๖ ราย ผู้พิการ จำนวน ๔๓๒ ราย ผู้ป่วยเอดส์ ๑๑ ราย โดยผู้สูงอายุและผู้พิการ ได้โอนเงินเข้าบัญชี ๑,๗๔๘ ราย คิดเป็น ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์ แต่ผู้ป่วยเอดส์ ๑๑ ราย ยังจ่ายเป็นเงินสด

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการตามระเบียบข้อกฎหมาย ข้อบังคับและหนังสือสั่งการ โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ

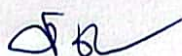


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกานัญญ์ ธรรมขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองสวัสดิการสังคม

**เรื่องที่ตรวจ** การแจ้งเกิดในสภาพแรกเกิดหรือเด็กไร้เดียงสาซึ่งถูกทอดทิ้งที่อยู่ในอุปการะของสถานสงเคราะห์

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินอุดหนุนเด็กแรกเกิดเป็นไปด้วยความถูกต้องตามหลักเกณฑ์การจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

๒. ทำสูติบัตรและเพิ่มชื่อเข้าทะเบียนบ้านและทำบัตรประชาชนสามารถติดต่อหน่วยงานต่างๆได้

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

แบบคำร้องขอลงทะเบียน (ดร.๐๑)/แบบขอรับรองสถานะของครัวเรือน (ดร.๐๒)/ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดตามโครงการฯ

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๓๑ สิงหาคม - ๔ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. แบบคำขอขึ้นทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดแบบคำร้องขอลงทะเบียน (ดร.๐๑)

๒. แบบคำขอขึ้นทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดแบบรับรองสถานะของครัวเรือน

(ดร.๐๒)

๓. ตรวจสอบเอกสารแบบคำขอขึ้นทะเบียนโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด แบบคำร้องขอลงทะเบียน (ดร.๐๑)

๔. ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด ตามโครงการเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

**ผลปรากฏว่า**

การแจ้งเกิดในสภาพแรกเกิดหรือเด็กไร้เดียงสาซึ่งถูกทอดทิ้งที่อยู่ในอุปการะของสถานสงเคราะห์ได้ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์การจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิด

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์การจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการเลี้ยงดูเด็กแรกเกิดโดยเคร่งครัด

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมกษณธ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**เรื่องที่ตรวจ** การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อป้องกันให้ประชาชนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้าและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า และมีส่วนร่วมในการรณรงค์ฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าให้ครอบคลุมและทั่วถึงให้มากที่สุด

๒. เพื่อสร้างความตื่นตัวและกระตุ้นให้ประชาชนมีส่วนร่วมและเห็นความสำคัญในการนำสุนัขไปฉีดวัคซีนเพื่อป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าทุกครัวเรือน

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน (โรคพิษสุนัขบ้า)

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๕ - ๗ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. โครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า
๒. การประชาสัมพันธ์กิจกรรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ แก่ประชาชน ในเรื่องอันตรายจากโรคพิษสุนัขบ้า การป้องกัน การดูแล สุนัขอย่างถูกวิธี
๓. ดำเนินการออกฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมป้องกันโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ในเขตเทศบาลตำบลหนองตะครอง
๔. ดำเนินการติดตามและประเมินโครงการประเมินความพึงพอใจของประชาชนตามโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า
๕. การรายงานผลโครงการตามแบบรายงาน

**ผลปรากฏว่า**

การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน เช่น โรคพิษสุนัขบ้า ได้ดำเนินการจัดกิจกรรมโครงการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนให้ปลอดภัยจากโรคติดต่อจากสัตว์สู่คน /ดำเนินการออกฉีดวัคซีนเพื่อควบคุมป้องกันโรคติดต่อ/ดำเนินการรายงานผลโครงการตามแบบรายงาน แต่ไม่ได้ประชาสัมพันธ์กิจกรรมเพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ แก่ประชาชน ในเรื่องอันตรายจากโรคพิษสุนัขบ้า การป้องกัน การดูแล สุนัขอย่างถูกวิธี และไม่ได้ดำเนินการประเมินโครงการประเมินความพึงพอใจของประชาชน

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรรมขันธ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
เทศบาลตำบลหนองตะครอง อำเภอละหานทราย จังหวัดบุรีรัมย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**หน่วยรับตรวจ** กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

**เรื่องที่ตรวจ** การจัดการเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้มีการดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม มีขั้นตอนกระบวนการ และแนวทางมีมาตรฐานเดียวกัน
๒. เพื่อให้การรับเรื่องร้องเรียนและตรวจสอบแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนมีประสิทธิภาพและตรงตามกำหนดเวลา

**ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ**

ศูนย์ประสานงานรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม/คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบวันที่ ๕ - ๗ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓ วันทำการ

**ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน**

๑. ศูนย์ประสานงานรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๒. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ประสานงานรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๓. คู่มือการปฏิบัติงานศูนย์ประสานงานรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๔. แบบฟอร์มใบรับแจ้งเหตุรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๕. แบบแจ้งการรับเหตุรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๖. การติดตามแก้ไขปัญหาเหตุรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม
๗. การรายงานผลการดำเนินงานแก้ไขปัญหาเหตุรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อมให้ผู้บริหารทราบ

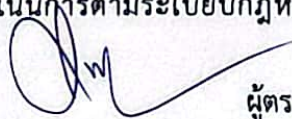
**ผลปรากฏว่า**

ดำเนินการรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ด้านสุขาภิบาลและอนามัยสิ่งแวดล้อม จากการตรวจสอบปรากฏว่ามีแบบฟอร์มใบรับแจ้งเหตุ/แจ้งการรับเหตุ แต่ไม่มีศูนย์ประสานงานรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ /ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ/ไม่มีคู่มือการปฏิบัติงาน

**ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน**

ได้กำชับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง โดยเคร่งครัด

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิราพร พิลาวุธ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวสิริกัญจน์ ธรุภักขสนธิ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองตะครอง