



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลสร้างนางขาว อำเภอโพธิ์ชัย จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๕๓๖๐๑/-

วันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสร้างนางขาว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความของสำนักปลัด เทศบาลตำบลสร้างนางขาว ที่ นค ๕๓๖๐๑/- ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในด้านการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และการดำเนินงานตามแผนงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสร้างนางขาวในด้านการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ระหว่างวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ขอบเขตของการตรวจสอบ

- สำนักงานปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
- กองการศึกษา ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ มีการดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูง พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ แต่ไม่มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานบางโครงการโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงจากการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

/กองคลัง...

กองคลัง

๑. ด้านการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบ e-LAAS รวมทั้งการการจัดทำรายงานทางการเงินพบว่า มีการจัดทำงบการเงินประจำปี ๒๕๖๕ ได้แล้วเสร็จและมีการบันทึกบัญชีเป็นปัจจุบัน

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

ด้านการตรวจสอบการจัดทำฎีกาเบิก-จ่าย ได้มีการสุ่มตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย ฎีกามีเอกสารครบถ้วน

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่ากองคลัง การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานแต่ละงานต่อผู้บังคับบัญชา

๔. สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบพบความบกพร่องดังนี้

- ระบบควบคุมภายในที่จัดทำขึ้นยังไม่ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญๆ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุม

- การควบคุมภายในด้านการเงินเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

กองช่าง

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ มีการดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูง พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ แต่ล่าช้ากว่ากำหนดบางโครงการ และในส่วนของกรรายงานผลของผู้ควบคุมงานก็ยังมีกรรายงานผลที่ล่าช้ากว่าที่ควรจะเป็น

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

กองการศึกษา

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบ มีการดำเนินงานตามระเบียบของทางราชการ

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบด้านผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการที่มีวงเงินงบประมาณสูง พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ แต่ไม่มีรายงานสรุปผลการดำเนินงานทุกโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงจากการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้ง ๔ ส่วนต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม
๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนราชการแต่ละสำนักต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่างๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน ต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่ เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่า กับผลประโยชน์ที่จะได้รับการควบคุม
๔. กำชับให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง
๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

๓. ข้อยกหมาย

- ๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
- ๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ , หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสร้างนางขาว จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกเทศมนตรีตำบลสร้างนางขาวเพื่อทราบ และใช้เป็นข้อมูลในการปรับปรุงการดำเนินงานแต่ละส่วนราชการให้ดียิ่งขึ้นต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)




(นายปิยะพล เชื้อนาซ่า)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นางสาวนุชญา พันหลวง)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นของปลัดเทศบาล

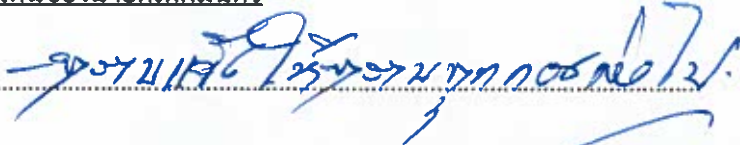
(ลงชื่อ)



(นางสาวนุชนาฏ พันหลวง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลสร้างนางขาว

- ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(ลงชื่อ)

(นายไต้ จะหลาบหลวง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสร้างนางขาว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลสร้างนางขาว อำเภอพนมพิสัย จังหวัดหนองคาย

ที่ นค ๕๓๖๐๑/-

วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ครั้งที่ ๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสร้างนางขาว

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความของสำนักปลัด เทศบาลตำบลสร้างนางขาว ที่ นค ๕๓๖๐๑/- ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงานในด้านการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และการดำเนินงานตามแผนงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสร้างนางขาวในด้านการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบภายใน รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ของสำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

๓. ขอกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ , หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ และเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการดำเนินงานการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลสร้างนางขาว จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารแนบท้าย ดังนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นายปิยะพล เชื้อนาซ่า)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นของหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายบัญชา ไทวงศา)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ความเห็นของปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายอัครณันท์ บุศรพระองค์)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลสร้างนางขาว

- ความเห็นของนายกเทศมนตรี



(ลงชื่อ)



(นายไพล่ จะหลาบหลวง)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลสร้างนางขาว

เอกสารแนบท้ายบันทึก

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลสร้างนางขาว

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๑. การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และ ระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>มีการบันทึกข้อมูลที่เป็นปัจจุบัน เช่น ข้อมูลแหล่งน้ำ การจัดทำแผนที่ภาษี แบบสำรวจเพื่อจัดทำข้อมูลโครงสร้างพื้นฐาน ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนของ อปท. เป็นต้น</p>	<p>- ข้อมูลระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการบันทึกข้อมูลจากหน่วยงานครบทั้ง ๘ ด้าน แต่ยังคงรอผลการยืนยันจากจังหวัด</p>	<p>จำเอกภัทรเดช ศรีอระพิมพ์ นายบัญชา ไผวงศา นายปิยะพล เชื้อนาข้า</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
<p>สำนักปลัดเทศบาล</p> <p>๒. การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p>	<p>มีการจัดทำการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณในระบบ laas และมีเอกสารประกอบการโอน</p>	<p>ตรวจสอบจากระบบพบว่า มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๕ ครั้ง มีเอกสารบันทึกข้อความขออนุมัติการโอนและแบบบัญชีการโอนเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน</p>	<p>นายปิยะพล เชื้อนาข้า นายอัครณัฐ บุตรพระองค์</p>

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
สำนักงานปลัดเทศบาล ๓. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน	ตามหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ การบริหารงานบุคคลของเทศบาล และประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานเทศบาล (ก.ท.) เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลของเทศบาล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๙	ตามห้วงระยะเวลาที่ตรวจมีการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงาน จำนวน ๑ รอบ รายละเอียด ตามหนังสือเทศบาลตำบลสร้างนางขาว ที่ นค ๕๓๖๐๑/๑๕๑ ลงวันที่ ๘ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานการเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานเทศบาล ลูกจ้างประจำ และพนักงานครูเทศบาล ครั้งที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	นางสาวกรรณก ชัยเนตร

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
สำนักงานปลัดเทศบาล ๔. การดำเนินงานเบี้ยยังชีพคนชรา คนพิการ และผู้ป่วยติดเชื้อ HIV	-มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ -มีการประกาศรายชื่อเป็นไปตามข้อมูลรายชื่อในระบบสารสนเทศ -การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ	มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ และมีการประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพของเทศบาลตำบลสร้างนางขาว มีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นประจำทุกเดือน	นายบัญชา ไทวงศา นางสาวสุภาวรรณ หงษ์ทอง

(ลงชื่อ).....^{๒๕}.....หน่วยรับตรวจ

นายบัญชา ไทวงศา
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักงานปลัดเทศบาล
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบภายใน

นายปิยะพล เชื้อนาซ่า
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....^{AS}.....ผู้ตรวจสอบภายใน
นายสัมพันธ์ แสงวัฒนรัตน์
นิติกร
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....^{2C}.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
นายบัญชา ไผงศา
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เอกสารแนบท้ายบันทึก

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลสร้างนางขาว

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

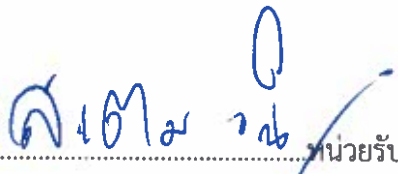
เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองคลัง ๑. การจัดทำบัญชีและงบการเงิน	ตรวจสอบจากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS)	จากการตรวจสอบพบที่มีการดำเนินงานบันทึกข้อมูลในระบบที่เป็นปัจจุบัน มีการรับรองข้อมูลและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาทราบทุกไตรมาส	นางสาวไพวัลย์ ขาตานันท์

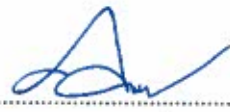
เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองคลัง ๒. การยืมเงิน การเบิกจ่ายและการส่งใช้เงินยืม	ตรวจสอบจากทะเบียนติดตามการยืมและการส่งใช้เงินยืมของเทศบาล	จากการตรวจสอบพบที่มีการส่งใช้เงินยืมครบทุกรายการ ตรงตามกำหนดระยะเวลาที่กฎหมาย/เทศบาลกำหนด	นางสาวจุฑามาศ บำรุงรส


เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองคลัง ๓. การบันทึกระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)	ตรวจสอบจากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS)	จากการตรวจสอบพบที่มีการดำเนินงานบันทึกข้อมูลในระบบที่เป็นปัจจุบัน ในแต่ละด้าน เช่น ด้านรายรับ การเบิกจ่าย	นางสาวไพวัลย์ ขาตานันท์


เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองคลัง ๔. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และมี การดำเนินงานตามแผนดังกล่าว	- ประกาศเทศบาลตำบลสร้างนางขาว เรื่อง เผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ตรวจสอบจากระบบการจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ มีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ เพื่อหาผู้รับจ้าง และดำเนินงานบริหาร โครงการตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ในส่วน ของเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ - มีการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ เพื่อการวางแผนและประเมินผลของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (eplan)	นางปนัดดา บุญโฆษิตกุล

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองคลัง ๕. การจัดเก็บรายได้	ตรวจสอบจากระบบบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS)	มีการนำเข้าเงินงบประมาณ ในระบบอยู่ เป็นประจำสามารถตรวจสอบยอดเงินได้ ในแต่ละเดือน และยอดรายรับปัจจุบัน (รายงานสถานะการเงินประจำวัน)	นางสาวอนงกรณ์ ณ หนองคาย

(ลงชื่อ)  หน่วยรับตรวจ
นางสาวสุรชาติพย์ เตมานี
ผู้อำนวยการกองคลัง
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบภายใน
นายปิยะพล เชื้อนาซ่า
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบภายใน
นายสัมพันธ์ แสงวัฒนรัตน์
นิติกร
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
นายบัญชา ไพวงศา
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เอกสารแนบท้ายบันทึก

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลสร้างนางขาว

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองช่าง ๑. การคำนวณประมาณการช่าง	การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาจัดทำแบบแปลนและจัดทำราคากลาง ได้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ - ตรวจสอบจากผลการดำเนินงานของคณะกรรมการกำหนดราคากลาง งานก่อสร้างโครงสร้างพื้นฐาน	มีการกำหนดแบบแปลน รวมถึงประมาณราคาก่อสร้างเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้างของทางราชการ	นายนิสิตช่างเหล็ก
๒. การเขียนรายงานโครงการด้านโครงสร้างพื้นฐาน	ตรวจสอบจากรายงานช่าง รายงานผลการดำเนินงานโครงการ	มีการรายงานผลการดำเนินงานโครงการประจำวัน และรายสัปดาห์ มีรายละเอียดการดำเนินงานประจำวัน บอกรายงานงานที่ทำ รวมถึงปริมาณเครื่องจักรที่ใช้ดำเนินการในแต่ละวัน	นายนิสิตช่างเหล็ก

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

นายรัฐสิทธิ์ สำราญริน

ผู้อำนวยการกองช่าง


๒๐ เมษายน ๒๕๖๕


(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบภายใน

นายปิยะพล เชื้อนาค่า

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบภายใน
นายสัมพันธ์ แสงวัฒนรัตน์
นิติกร
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)..........หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
นายบัญชา ไผวงศา
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เอกสารแนบท้ายบันทึก

ชื่อแผนงาน/โครงการ : สอบทานการปฏิบัติงานและดำเนินงานของส่วนราชการในสังกัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เทศบาลตำบลสร้างนางขาว

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : เพื่อสอบทานการดำเนินงานประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕

ขอบเขตการตรวจสอบ : ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ แห่ง

๒. ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๓. ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่องที่ตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ	ผู้เข้ารับการตรวจ/
กองการศึกษา ๑. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา	ตรวจสอบการเบิกจ่ายตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS)	มีการเบิกจ่ายตามไตรมาส ๑ และ ๒ ในแต่ละประเภทรายการที่ปรากฏตามเทศบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕	นายแสงวุฒิ แสนสุภา
๒. การบันทึกรายงานข้อมูลระบบ LEC	ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลนักเรียนและเด็กเล็กของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	เจ้าหน้าที่แจ้งว่าได้มีการการบันทึกข้อมูลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครบทั้ง ๒ ศูนย์ แต่เนื่องด้วยระบบ LEC เมื่อปิดระบบแล้ว จะไม่สามารถตรวจเช็คข้อมูลเด็กในระบบได้ ระบบรายงานจะเป็นเพียงการส่งข้อมูลไปยังจังหวัดเพื่อรับรองข้อมูลเท่านั้น	นายแสงวุฒิ แสนสุภา

(ลงชื่อ).....

หน่วยรับตรวจ

จำเกรวเชษฐ จันทรอุตม

รองปลัดเทศบาลตำบลสร้างนางขาว

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....

ผู้ตรวจสอบภายใน

นายปิยะพล เชื้อนาซ่า

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....^{NS}.....ผู้ตรวจสอบภายใน
นายสัมพันธ์ แสงวัฒนรัตน์
นิติกร
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....^{NS}.....หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
นายบัญชา ไผวงศา
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล
๒๐ เมษายน ๒๕๖๕