



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๑ /

ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

### เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ และได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจงให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทองทราบโดยทั่วกันแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วนั้น

### ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ และเห็นสมควรแจ้งกอง/สำนัก เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐพร จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

- เห็นควร แจ้งกองการศึกษา เพื่อทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ทราบ

เห็นควร .....

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ สอบทานการเบิกจ่ายงบประมาณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ในระบบมือและระบบ Excel
๒. เพื่อทราบว่าการควบคุมภายในการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน ทั้งในระบบมือและระบบ Excel มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงาน การปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุงต่อไป

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

สุ่มตรวจการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงาน โดยใช้ข้อมูล และการคุมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ตั้งแต่วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบข้อมูลในระบบบัญชีExcel และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. การคำนวณ การยืนยันยอด
๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ที่เกี่ยวข้อง

ผลการตรวจสอบ

๑. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีความครบถ้วนถูกต้อง และมีการดำเนินการบันทึกในระบบ Excel
๒. เอกสารประกอบฎีกาครบถ้วน
๓. การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่าย จัดเก็บตามรายงานการจัดเช็ค
๔. การรับรองการจ่ายเงิน และการรับรองความถูกต้องผู้จ่ายเงินลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายครบถ้วน

ข้อสรุป/ข้อสังเกต

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบมือและในระบบ Excel แล้วนั้น ไม่พบปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลในระบบมือและระบบ Excel เป็นอย่างดี

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ เพื่อประสิทธิภาพที่ดีขององค์กร

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ  
(นายวัชรพล สิงห์สำราญ)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาราชการแทน  
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ  
(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๑ / -

ลงวันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

### เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ และได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทองทราบโดยทั่วกันแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ แล้วนั้น

### ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ และเห็นสมควรแจ้งกอง/สำนัก เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)  
หัวหน้าสำนักปลัด รักรักษาการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๗ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การพิจารณาอนุมัติกำหนดราคากลางการประมาณราคากลางแต่ละโครงการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ได้ราคากลางที่เหมาะสมกับโครงการ
๒. เพื่อใช้เป็นฐานสำหรับเปรียบเทียบราคาผู้ยื่นข้อเสนอที่ได้ยื่นเสนอไว้

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

สุ่มตรวจการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้างต่างๆ และการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง

วิธีการตรวจสอบ

๑. พร.๔ , พร.๕ โครงการก่อสร้าง
๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคา

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำ พร.๔ , พร.๕ ถูกต้อง
๒. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคาในกรณีที่เป็นโครงการที่ใช้งบประมาณจำนวนมาก

ข้อสรุป/ข้อสังเกต

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดทำ พร.๔, พร.๕ การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบฯ และปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แนะนำต่อไปเพื่อประสิทธิภาพที่ดีขององค์กร

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นายอภิชาติ เพชรคุ้ม)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง  
ที่ อท ๗๔๓๐๑ / - ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗  
เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

### เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ และได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทองทราบโดยทั่วกันแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ แล้วนั้น

### ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ และเห็นสมควรแจ้งกอง/สำนัก เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ นิมพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๗ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้เป็นไปตามกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. เพื่อให้ได้ผู้เสนอราคาที่เป็นไปตามร่างขอบเขตงาน (Terms of Reference : TOR )

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผล
๒. มีหลักเกณฑ์ที่ชัดเจนในการพิจารณาผล
๓. รายงานการประชุมของคณะกรรมการพิจารณาผล

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานระบบการควบคุมภายใน
๒. สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผล โดยเป็นผู้ที่ไม่มีส่วนได้ ส่วนเสีย
๓. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ผลการตรวจสอบ

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาผล
๒. การพิจารณาผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในแต่ละโครงการ

ข้อสรุป/ข้อสังเกต

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบ การพิจารณาคัดเลือกผู้เสนอราคาเป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบฯ และปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แนะนำต่อไปเพื่อประสิทธิภาพที่ดีขององค์กร

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวปภาดา วงษ์สุวรรณ)

เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ที่ อท ๗๔๓๐๑ / -

ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

### เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖ และได้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทองทราบโดยทั่วกันแล้วนั้น

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗ แล้วนั้น

### ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบ และเห็นสมควรแจ้งกอง/สำนัก เพื่อทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวณัฐพัชร์ จันทร์ทองอยู่)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

ลงชื่อ.....

(นายสมศักดิ์ นิ่มพงษ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนตำบลสายทอง

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อจะช่วยให้การทำงานของ อปท. สามารถชำระหนี้ได้ และทำให้เกิดความเชื่อมั่นว่ารายจ่ายอยู่ภายใต้กรอบของเงินสำรองที่มีอยู่ อันประกอบด้วยรายได้ที่คาดว่าจะได้รับและเงินกู้ที่คาดว่าจะได้
๒. งบประมาณสร้างลำดับความสำคัญในการทำงานของเจ้าหน้าที่
๓. สามารถกำหนดระดับของภาษี และค่าธรรมเนียมที่จะถูกจัดเก็บโดย อปท. ในปีงบประมาณต่อไป

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. แผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. หนังสือชักชวนแนวทางในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย
๓. ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

-ใช้วิธีสุ่มตรวจ

ผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗ เป็นไปตามระเบียบ และหลักเกณฑ์ที่กำหนด
๒. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ปี ๒๕๖๗ สอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่น

ข้อสรุป/ข้อสังเกต

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายปี ๒๕๖๗ ไม่พบปัญหาที่ส่งผลกระทบต่อองค์กร เจ้าหน้าที่ส่วนใหญ่มีความรู้ความเข้าใจในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

ข้อเสนอแนะ

ให้เจ้าหน้าที่ยึดถือและปฏิบัติตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ เพื่อประสิทธิภาพที่ดีขององค์กร

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ  
(นางสาวพรเพ็ญ ทองดี)  
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวณัฐพัชร จันทร์ทองอยู่)  
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ