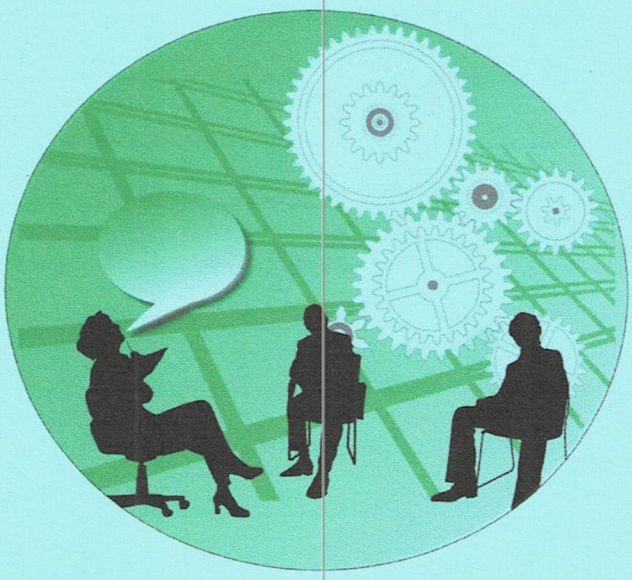
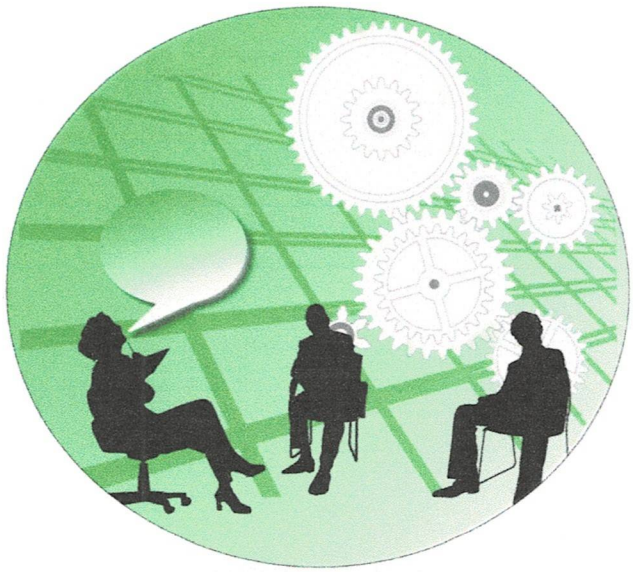
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบรี

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗



องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม
อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๑ การการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- หนังสือสั่งการ กรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๔๒.๒/ว ๑๐๙ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๙ และด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๗๘ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ แต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Onlin

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

- หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ และกการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ และมีการดำเนินการเกี่ยวกับความปลอดภัยด้านสารสนเทศของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้

๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขอเปิดใช้บริการระบบ KTB Corporate Online แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online, หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ KTB Corporate Online

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการการสมัครเข้าใช้บริการและแจ้งชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ และได้ดำเนินการแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาไทรโยค ปรากฏตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ที่ กจ ๗๔๑๐๑/๐๘๗ ลงวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ เรื่อง ขอสมัครเข้าใช้บริการ KTB Corporate Online พร้อมสิ่งที่ส่งมาด้วย

๒. มีการดำเนินการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) เป็นปัจจุบัน ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ที่ ๒๑๔/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม และคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ที่ ๑๖๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งผู้มีสิทธิเข้าใช้งานระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม โดยมีผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) จำนวน ๔ คน รายละเอียดตามเอกสารแนบ

๓. มีการดำเนินการเปลี่ยนรหัสผ่าน (password) ทุก ๆ ๓ เดือนเพื่อความปลอดภัยในการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ของผู้ใช้งานในระบบ (Company User)

๔. มีการดำเนินการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อแต่งตั้งบุคคลขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่ใหม่และกำหนดสิทธิใช้งานแทนคนเดิม รวมถึงการแจ้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ กรณีที่เป็นการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) กรณีที่มีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และผู้ใช้งานระบบ (Company User)

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ถูกต้องและครบถ้วนตามที่กำหนด

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจสอบพัสดุประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๒. เพื่อให้ทราบว่าการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบและมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้งตามระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องตามระเบียบ

๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตามระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องตามระเบียบ

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย หรือไม่จำเป็นต้องใช้ถูกต้องตามระเบียบ

๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจำหน่ายพัสดุถูกต้องตามระเบียบ

๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือทะเบียนตามระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานคำสั่งมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒. สอบทานการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้ง

๓. สอบทานการส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

๔. สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง กรณีตรวจพบมีพัสดุชำรุด เสื่อม

๕. สอบทานการจำหน่ายพัสดุประจำปี

๖. สอบทานการลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือทะเบียนทันที

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุประจำปี และมีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้งตามระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องตามระเบียบ

๒. มีการดำเนินการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้งถูกต้องตามระยะเวลาที่กำหนด

๓. มีการดำเนินการการส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบพัสดุให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินทราบภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง กรณีตรวจพบมีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ

๕. มีการดำเนินการจำหน่ายพัสดุประจำปีตามระเบียบ ข้อ ๒๑๕ ถูกต้อง

๖. มีการดำเนินการลงจ่ายพัสดุออกจากบัญชีหรือทะเบียนทันที

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๓ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินมีเอกสารประกอบฎีกาถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการจัดดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินตามรายงานการจัดทำเช็คถูกต้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินมีหลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่ายตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๗๗ ถูกต้อง

๔. เพื่อให้ทราบมีการดำเนินการประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” และมีเจ้าหน้าที่ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายกำกับไว้เป็นหลักฐานถูกต้อง

๕. เพื่อให้ทราบว่าการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร ถูกต้องตามระเบียบ ฯ การจ่ายเงิน ข้อ ๗๓

๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการลงลายมือชื่อรับเงินในรายงานการจัดทำเช็คถูกต้องครบถ้วน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินการจัดทำรายงานการจัดทำเช็คและมีเอกสารประกอบฎีกาถูกต้องครบถ้วน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินโดยเอกสารประกอบฎีกาถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ ฯ ถูกต้องครบถ้วน

๒. มีการดำเนินการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินตามรายงานการจัดทำเช็คถูกต้อง

๓. มีการดำเนินการเบิกจ่ายเงินโดยหลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่ายตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๗๗ ถูกต้อง

๔. มีการดำเนินการประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” และมีเจ้าหน้าที่ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายกำกับไว้เป็นหลักฐานถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ฯ

๕. มีการดำเนินการเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร ถูกต้องตามระเบียบ ฯ การจ่ายเงิน ข้อ ๗๓

๖. มีการดำเนินการจัดให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อรับเงินในรายงานการจัดทำเช็คถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ฯ

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถูกต้องและครบถ้วนตามที่กำหนดอย่างเคร่งครัด

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

การตรวจสอบการตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง(แบบ ๒) (แบบ ๓) ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๑ ตรวจเอกสารการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๒) (แบบ ๓) และ ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๔)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อสอบทานการใช้รถยนต์ส่วนกลางปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบระทรวงมหาดไทยว่าดด้วยการใช้และการรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘
- เพื่อสอบทานการควบคุมการใช้รถยนต์ส่วนกลาง เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการใช้รถยนต์ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และระเบียบที่กำหนด
- เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมการใช้รถยนต์มีความเหมาะสมเพียงพอสามารถป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ

- ตรวจสอบว่ามีการดำเนินการแยกประเภทรถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๒)

- ตรวจสอบว่ามีทะเบียนคุมการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) การใช้รถปกติให้ใช้ภายในเขตตำบลลุ่มสุ่ม หากจะใช้นอกเขตกรณีเป็นรถส่วนกลางต้องได้รับอนุญาตจากผู้บริหารท้องถิ่นก่อนทุกสำนัก และทุกกอง

- ตรวจสอบการจัดทำสมุดบันทึ กการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางประจำรถแต่ละคัน โดยให้พนักงานขับรถลงรายการตามความจริง

สรุปผลการตรวจสอบ

- มีการปฏิบัติตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๖ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒ ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ให้กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการดูแลรถยนต์ส่วนกลางทุกคัน รับผิดชอบในการใช้และรักษารถส่วนกลาง ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๗๗ ลงวันที่ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๕๗ เรื่อง ขอให้ดำเนินการวางระบบควบคุมและติดตามผลการใช้รถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างเคร่งครัดต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

สรุปผลการตรวจสอบและแนะนำทุกสำนัก/ทุกกอง

- หน่วยตรวจสอบภายในแนะนำให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่มพิจารณาดำเนินการขออนุมัติทำลายหนังสือราชการที่ถึงกำหนดระยะเวลาการเก็บ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ในระยะเวลาที่สมควรและเหมาะสม

- หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าว ฯ และเห็นควรแจ้งรายงานผลการตรวจสอบพร้อมข้อเสนอแนะให้หน่วยรับตรวจทราบเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาววรานุช อิ่มพลับ)
นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ที่ กจ ๗๔๑๐๑ /๑๐๔๗ **วันที่** ๔ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง โดยให้ปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในเป็นไปตามบทบัญญัติดังกล่าว กระทรวงการคลังจึงได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๐/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และผู้บริหารได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ ฯ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่มทราบโดยทั่วกันไปแล้ว นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๖ (๒) ให้รับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐนั้น ข้อ ๑๗ (๔) (๖) (๗) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ภายในเวลาอันควรหรืออย่างน้อยสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

๑ . พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๗๙

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบหน่วยรับตรวจ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง ตามแผนตรวจสอบตามที่ได้แจ้งไว้ล่วงหน้าแล้วนั้น และหน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)
(นางสาววรานุช อิ่มพลับ)
นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม :

.....
.....

(ลงชื่อ)
(นายไพจิตร ยัสโร)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม :

สำเนารายงานแจ้งทุกส่วนทราบและปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
.....

(ลงชื่อ)
(นายอนุกูล วงค์นรินทร์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยคจังหวัดกาญจนบุรี
ที่ กจ ๗๔๑๐๑ /๑๐๕๗ **วันที่** ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่มให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในตามที่ได้แจ้งแผนให้ทราบแล้ว นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สอบทานการติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ได้รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะต่อไป (หากมีข้อตรวจพบที่ต้องดำเนินการแก้ไข) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) .....
(นางสาววรานุช อิ่มพลับ)
นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ทราบ

(นางสาวขวัญจิตร ยุ่นเพ็ญ)
หัวหน้าสำนักปลัด
วันที่ 10 - ก.ย. - 67

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ที่ กจ ๗๔๑๐๑ /๑๐๕๗ **วันที่** ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่มให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในตามที่ได้แจ้งแผนให้ทราบแล้ว นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สอบทานการติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ได้รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะต่อไป (หากมีข้อตรวจพบที่ต้องดำเนินการแก้ไข) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) .....
(นางสาววรานุช อิ่มพลับ)
นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ทราบ

(ลงชื่อ) .....
(นางสาวนัชช์สิณี รอดคล้ำ)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๐/๙/๖๘

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี
ที่ กจ ๗๔๑๐๑ /๑๐๕๗ **วันที่** ๒ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่มให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในตามที่ได้แจ้งแผนให้ทราบแล้ว นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตามแผนการตรวจสอบภายในที่ได้รับอนุมัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สอบทานการติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทั้งนี้ ได้รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อผู้บริหารท้องถิ่นแล้ว จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เพื่อให้หน่วยรับตรวจและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะต่อไป (หากมีข้อตรวจพบที่ต้องดำเนินการแก้ไข) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ) .....
(นางสาววรานุช อิ่มพลับ)
นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

- ทราบ

(ลงชื่อ) .....
(นายสุรสิทธิ์ นนทสุต)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง
วันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ระหว่าง เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ – สิงหาคม ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม อำเภอไทรโยค จังหวัดกาญจนบุรี ได้ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์การตรวจสอบดังนี้

๑) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชีการรายงานสถานะการเงิน และด้านอื่นๆที่เกี่ยวข้องขอวงหน่วยงานรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

๒) เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓) เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ว่ามีความเพียงพอเหมาะสมรัดกุมหรือไม่ โดยสามารถลดข้อบกพร่องความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่

๔) เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยตรวจรับ(สำนัก/กอง) สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ว่าเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดค่ารับรองการปฏิบัติราชการและเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นโดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ้มประโยชน์ รวมทั้งช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้มีการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต

๕) ให้หัวหน้าส่วนราชการหรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชา ได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

<u>หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม</u> ประกอบด้วย ๓ สำนัก/กอง ดังนี้

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

<u>ขอบเขตการตรวจสอบ</u>

<u>ทุกส่วนราชการ</u>

งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)

๑. สอบทานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- ระดับองค์กร (สำนักปลัด) มีการจัดทำหนังสือรับรองการ ประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค. ๑) รายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (ป.ค.๔), รายงานการประเมินองค์ประกอบการควบคุม ภายใน (ป.ค.๕) ระดับองค์กรและจัดส่งให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลา กำหนด

- ระดับสำนัก/กอง ได้มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบการ ควบคุมภายใน (แบบ ป.ค. ๔) การจัดทำรายงานการประเมินผลการ ควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๕) ครบถ้วนตามองค์ประกอบ

- มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ให้กับเจ้าหน้าที่ทุกคน ครบถ้วน ชัดเจน

๒. สอบทานการบริหารความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๑. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตรวจสอบ ๔ กิจกรรม ได้แก่

๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและงานธุรการ

๒) การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล

๓) งานอำนวยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย

๒. กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

๑) การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๓) การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม ตรวจสอบ จำนวน ๒ กิจกรรม ได้แก่

๑) การปฏิบัติงานสารบรรณและงานธุรการ

๒) การใช้และการรักษารถยนต์

<u>โดยมีรายละเอียดและข้อตรวจพบดังนี้</u>

<u>สอบทานการติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง</u>

<u>หน่วยรับตรวจ</u> : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม กองคลัง กองช่าง

<u>กิจกรรมที่ตรวจสอบ</u> : กิจกรรมที่ ๑ ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในทุกกองทุกสำนักหรือไม่

<u>วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ</u> :

- เพื่อเป็นกลไกที่จะทำให้หน่วยงานของรัฐบรรลุวัตถุประสงค์ด้านใดด้านหนึ่งหรือหลายด้านได้แก่ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ การควบคุมภายในเป็นส่วนประกอบที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นสิ่งที่ต้องกระทำอย่างเป็นขั้นตอนและต่อเนื่อง เกิดขึ้นได้โดยบุคลากรขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฝ่ายบริหาร ผู้ปฏิบัติงาน และผู้ตรวจสอบภายใน เป็นผู้มีบทบาทสำคัญในการทำให้มีการควบคุมเกิดขึ้น สามารถให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินการของหน่วยงานจะบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

<u>ขอบเขตการตรวจสอบ</u>

- เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำควบคุมภายในและการบริหารความเสียงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

- สอบทานการติดตามการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือไม่

<u>สรุปผลการตรวจสอบ</u>

- มีการดำเนินการจัดวางระบบการควบคุมภายในครบทุกหน่วยรับตรวจและทุกส่วนงานย่อย มีคำสั่งแต่งตั้งกำหนดผู้รับผิดชอบในการจัดวางระบบควบคุมภายในครบทุกคณะแต่ละกองมีคณะกรรมการไม่ซ้ำกัน ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ และตามแบบ ปค. ๑ แบบ ปค. ๔ แบบ ปค. ๕ และแบบ ปค. ๖ ครบถ้วน

- ผู้บริหารในทุกระดับให้ความสำคัญกับการมีความซื่อสัตย์และจริยธรรม บริหารงานตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใสตรวจสอบได้ การแบ่งโครงสร้างส่วนราชการภายใน มีความชัดเจน และครอบคลุมทุกพันธกิจขององค์กร และมีการระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์ความเสี่ยงไว้ในแผนบริหารความเสี่ยงถูกต้องตามระเบียบ ฯ กำหนด

- สอบทานว่าการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในมีรายละเอียดดังนี้ หรือไม่
- ระดับส่วนการย่อย (สำนัก/กอง)

(๑) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๔

(๒) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค. ๕

- ระดับองค์กร (องค์การบริหารส่วนตำบล)

(๑) หนังสือรับรองการประเมินผลกการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๑

(๒) รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๔

(๓) รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕

- ตรวจสอบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบบ ปค. ๖ (กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นทำหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)

- ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการหรือไม่

- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน	๕ หลักการ
- การประเมินความเสี่ยง	๔ หลักการ
- กิจกรรมการควบคุม	๓ หลักการ
- สารสนเทศและการสื่อสาร	๓ หลักการ
- กิจกรรมการติดตามผล	๒ หลักการ

- จากการตรวจสอบมีการปรับปรุงการจัดวางระบบควบคุมภายในถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ฯ และมีหนังสือจัดส่งรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายในระยะเวลาที่กำหนดถูกต้องครบถ้วน

- มีเอกสารแบบรายงาน ปค. ๑, ปค. ๔ ,ปค.๕, ปค. ๖ ถูกต้องครบถ้วน

- มีหนังสือนำส่งรายงานให้นายอำเภอ / สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดทันตามกำหนดระยะเวลา ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณถูกต้องครบถ้วน

<u>ข้อเสนอแนะ</u>

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดต่อไป

<u>การติดตามผล</u>

ไม่มีรายงานการติดตามผล

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๒ การปฏิบัติงานสารบรรณและธุรการตามระเบียบสารบรรณและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม และกองช่าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานสารบรรณ และธุรการ มีการจัดทำทะเบียนคุมและการจัดเก็บหนังสือถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับและหนังสือส่ง การบันทึกขอมูลถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒. มีการจัดเก็บหนังสือไว้ในที่ปลอดภัยเป็นหมวดหมู่ เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการค้นหา

๓. มีการนำสมุดมาติดคำสั่งและติดประกาศ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือ รับ - ส่ง การลงเลขที่รับหนังสือรายละเอียดถูกต้อง มีข้อมูลเป็นปัจจุบัน และนำหนังสือแจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ การลงเลขส่งหนังสือบันทึกรายละเอียดถูกต้อง มีข้อมูลเป็นปัจจุบัน เอกสารหนังสือรับ - ส่ง มีการสแกนจัดเก็บไว้ในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์เป็นระบบเรียบร้อยดีและเป็นปัจจุบัน ซึ่งทำให้หน่วยงานประหยัดงบประมาณในการจัดซื้อกระดาษลดลง

๒. ด้านการจัดเก็บหนังสือราชการทุกชนิด เป็นระบบลงแฟ้มมีระเบียบ สืบค้นง่าย แต่อาจทำให้เอกสารมีปริมาณเพิ่มขึ้น ทำให้สถานที่หรือตู้เก็บจัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอได้

๓. ด้านการทำลายหนังสือราชการ พบว่ายังไม่เคยดำเนินการขออนุญาตทำลายหนังสือแต่อย่างใดทำให้มีหนังสือราชการเก่าเก็บเป็นจำนวนมาก อาจทำให้สถานที่ในการเก็บไม่เพียงพอในอนาคตได้

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการด้านงานสารบรรณและธุรการ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่ดีและตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ เห็นควรพิจารณาดำเนินการดังนี้

๑. ควรจัดเก็บเอกสารทุกชนิดไว้อย่างเป็นระเบียบ แยกประเภทการจัดเก็บ และควรจัดเก็บเอกสารไว้ในแฟ้มทุกครั้งเมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ เพื่อลดความเสี่ยงเอกสารสูญหายและสะดวกต่อการค้นหา

๒. ด้านการขออนุมัติทำลายหนังสือราชการที่ถึงกำหนดระยะเวลาการเก็บ เห็นควรพิจารณาดำเนินการขออนุมัติทำลายหนังสือตามระเบียบงานสารบรรณ เพื่อลดปริมาณหนังสือราชการที่เก็บไว้ในสถานที่หรือตู้จัดเก็บลดลง

การติดตามผล

กำหนดระยะเวลาการขออนุมัติทำลายหนังสือตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณพ.ศ. ๒๕๒๖ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ในระยะเวลาที่สมควรและเหมาะสม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๓ การประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบล ตามพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการออกประกาศ คำสั่งและปฏิบัติตามมติ ก. อบต. เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้การปฏิบัติราชการงานการเจ้าหน้าที่ในด้านการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีของพนักงานส่วนตำบลประสบความสำเร็จและเกิดผลสัมฤทธิ์ของงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองประเมินผลการปฏิบัติราชการถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการหรือไม่

๒. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๓. มีการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล,ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง โดยมีการคำนวณวงเงินในการใช้เลื่อนค่าตอบแทนและเลื่อนขั้นเงินเดือน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการหรือไม่

๔. พนักงานส่วนตำบล,ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างมีการส่งแบบการประเมินตามบันทึกข้อตกลงการปฏิบัติราชการของตนเองกับผู้บังคับบัญชาถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองประเมินผลการปฏิบัติราชการถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

๒. มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเลื่อนขั้นเงินเดือน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. มีการพิจารณาการเลื่อนขั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล,ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้าง โดยมีการคำนวณวงเงินในการใช้เลื่อนค่าตอบแทนและเลื่อนขั้นเงินเดือน ถูกต้องตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

๔. พนักงานส่วนตำบล,ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างมีการส่งแบบการประเมินตามบันทึกข้อตกลงการปฏิบัติราชการมีการจัดทำรายละเอียดพร้อมตัวชี้วัดผลงานการประเมินผลสัมฤทธิ์ของงาน ของบุคลากรกับผู้บังคับบัญชาถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีการรายงานติดตามผล

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : กิจกรรมที่ ๔ งานอำนวยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัย ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุ่มสุ่ม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนภายในขอบเขตตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามกฎหมายหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนแม่บทเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยหรือไม่

๒. มีการดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในพื้นที่รับผิดชอบตามที่มีผู้ร้องขอเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยในด้านการระงับอัคคีภัยหรือไม่

๓. มีการดำเนินการตรวจสอบ ควบคุม ดูแลและรักษาเครื่องมืออุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะต่างๆ ในการดับเพลิงเพื่อให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะปฏิบัติงานได้ทุกโอกาสหากเกิดอัคคีภัยหรือไม่

๔. มีการดำเนินการให้ความช่วยเหลือในการดับเพลิงกรณีเกิดอัคคีภัยและบริการส่งน้ำแก่ส่วนราชการและประชาชนหากประชาชนแจ้งเหตุขอความช่วยเหลือหรือไม่

๕. มีการบริการขนส่งน้ำอุปโภค-บริโภค ให้แก่ส่วนราชการและประชาชนทั่วไปที่ไม่มีน้ำอุปโภค-บริโภคในช่วงฤดูแล้งหรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการดำเนินการจัดทำแผนแม่บทเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒. มีการดำเนินการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในพื้นที่รับผิดชอบตามที่มีผู้ร้องขอเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยในด้านการระงับอัคคีภัยเป็นปัจจุบัน

๓. มีการดำเนินการตรวจสอบ ควบคุม ดูแลและรักษาเครื่องมืออุปกรณ์ ตลอดจนยานพาหนะต่างๆ ในการดับเพลิงเพื่อให้อยู่ในสภาพพร้อมที่จะปฏิบัติงานได้ทุกโอกาสหากเกิดอัคคีภัย

๔. มีการดำเนินการให้ความช่วยเหลือในการดับเพลิงกรณีเกิดอัคคีภัยและบริการส่งน้ำแก่ส่วนราชการและประชาชนหากประชาชนแจ้งเหตุขอความช่วยเหลือได้ทันเวลา

๕. มีการบริการขนส่งน้ำอุปโภค-บริโภค ให้แก่ส่วนราชการและประชาชนทั่วไปที่ไม่มีน้ำอุปโภค-บริโภคในช่วงฤดูแล้ง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การดำเนินการด้านงานอำนวยการป้องกันบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัดต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล