



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง อำเภอสำโรง จังหวัดอุบลราชธานี โทร. ๐-๔๕๒๑-๐๗๒๓
ที่ อบ.๗๘๑๐๑/ ๒๐๖ วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๓ (เดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบ รอบไตรมาสที่ ๓ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ : สุ่มตรวจ สังเกต สอบถาม และให้คำแนะนำ โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยตรวจสอบบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๒. เพื่อให้มั่นใจว่าข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้

๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ที่องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างกำหนด

๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ตรวจสอบการปฏิบัติงานบริหารทั่วไปให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบการปฏิบัติงานสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

และส่วนราชการอื่นจะกำหนดในการตรวจสอบรอบไตรมาสต่อไป

สรุปประเด็น...

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ไตรมาสที่ ๓
(ระหว่าง เดือนเมษายน – เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

โดยมี นางอินทิรา รุดทั้ง ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ในฐานะหัวหน้าหน่วยงาน สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่รับผิดชอบงานเกี่ยวกับราชการทั่วไปขององค์การบริหารส่วนตำบล และมีได้ กำหนดให้เป็นอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการใดในองค์การบริหารส่วนตำบลให้เป็นไปตามนโยบาย แนวทาง และ แผนการปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลรวมทั้งนโยบายของรัฐ งานธุรการและสารบรรณ งาน เลขานุการ พิจารณา ศึกษา วิเคราะห์ ทำความเห็น สรุปรายงาน เสนอแนะ และดำเนินการปฏิบัติงานที่ต้องใช้ ความชำนาญพิเศษเกี่ยวกับงานบริหารงานทั่วไปหรืองานเลขานุการ โดยควบคุมตรวจสอบการจัดการงานต่าง ๆ หลายด้าน

เรื่องที่ตรวจสอบ : งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการใช้และดูแลรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

มอบหมายให้ นายวิชัย ชูหา ตำแหน่ง พนักงานขับรถยนต์ (พนักงานจ้างตามภารกิจ) มีหน้าที่ ดังนี้

- ๑) ขับรถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง หมายเลขทะเบียน กจ ๓๔๐๒ อุบลราชธานี
- ๒) ดูแลรักษา ทำความสะอาดและตรวจเช็คเครื่องยนต์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ตามปกติ
- ๓) งานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องหรือได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบเกี่ยวกับงานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการใช้และดูแลรักษา รถยนต์ส่วนบุคคล
๒. ผู้บริหารได้มีการแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่และพนักงานด้านงานบริหารทั่วไปหรือไม่
๓. มีการสำรวจ ตรวจสอบ และจัดทำเอกสารเกี่ยวกับงานบริหารทั่วไป หรือไม่
๔. การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกระบวนการงานบริหารงานทั่วไป หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบงานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับงานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการใช้และดูแลรักษารถยนต์

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่างเดือนเมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔) ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลช่วง เดือนเมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

นายเอกภพ กองศรีมา ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้รับการแต่งตั้ง ให้ ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน (กรณีไม่มีตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน) โดยมีนางสาววิไล หอมหวล ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานจัดทำเอกสารตรวจสอบภายใน และนางสาวสุภา พร อัครธรรม พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ช่วย ได้ทำการ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตามหัวข้อเรื่องที่

เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจ และการสังเกตหรือการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

ในการตรวจสอบงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล งานบริหารทั่วไป พบว่าได้แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๘ งาน ดังนี้

๑. งานบริหารทั่วไป
๒. งานบริหารงานบุคคล
๓. งานนโยบายและแผน
๔. งานกฎหมายและคดี
๕. งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๖. งานส่งเสริมการเกษตร
๗. งานอนามัยและสิ่งแวดล้อม
๘. งานส่งเสริมปศุสัตว์

ซึ่งทางผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ทำการสุ่มตรวจผลการปฏิบัติงานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับการใช้และดูแลรักษารถยนต์ ใช้วิธีการสุ่มตัวอย่าง (สุ่มตรวจ ๑ เดือน) ว่ามีการดำเนินการตามที่ได้ให้ข้อมูลหรือไม่ พบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่างมีรถยนต์ส่วนบุคคล จำนวน ๑ คัน สำหรับใช้ในราชการ โดยได้มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ดูแลรักษาทำความสะอาดและเช็กเครื่องยนต์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้ตามปกติ มีการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล หมายเลขทะเบียน กจ 3902 อุบลราชธานี ก่อนการใช้รถราชการ และมีการบันทึกการใช้รถราชการทุกครั้งที่ออกใช้งาน (ตั้งแต่ออกเดินทาง – กลับถึงหน่วยงาน) โดยมีรายละเอียดได้แก่

- วันที่/เวลา ออกเดินทาง
 - ผู้ขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
 - สถานที่ไปติดต่อ
 - ระยะทาง กม./ไมล์ เมื่อรถออกเดินทาง – กลับถึงสำนักงาน วันที่/เวลา ระยะทาง กม./ไมล์
 - รวมระยะทาง กม./ไมล์ ไป – กลับ
 - พนักงานขับรถส่วนบุคคล
- เอกสารหลักฐานที่ใช้ในการตรวจสอบ ได้แก่
- ใบขออนุญาตการใช้รถราชการ (แบบ ๓)
 - แบบบันทึกการใช้รถราชการ (แบบ ๔)

ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

ควรหมั่นตรวจเช็กเครื่องยนต์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานได้อยู่เสมอ และตรวจสอบเอกสารให้สมบูรณ์และเป็นปัจจุบัน

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง...

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

โดยมี นางฐิติมา สำพล ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง ในฐานะหัวหน้าหน่วยงานกองคลัง มีหน้าที่ในการพิจารณา ศึกษา วิเคราะห์ ทำความเห็น เสนอแนะ และดำเนินการปฏิบัติงานบริหารงานการคลังที่ต้องใช้ความชำนาญ โดยตรวจสอบการจัดการงานต่าง ๆ เกี่ยวกับงานการคลังหลายด้าน

เรื่องที่ตรวจสอบ : งานการเงินและการบัญชี เกี่ยวกับการเก็บรักษาเงิน

มอบหมายให้ นางสาวกรวิภา มะหาลี ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี โดยมี นางสาวทิพย์ธิดา บุตรดาเคน ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี เป็นผู้ช่วย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. มีการแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในด้านการเงินหรือไม่
๒. มีการสำรวจ ตรวจสอบ และจัดทำเอกสารเกี่ยวกับงานการเงินไว้หรือไม่
๓. การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกระบวนการงานการเงินหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับงานการเงิน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่างเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔) ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลช่วงเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

นายเอกภพ กองศรีมา ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน (กรณีไม่มีตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน) โดยมีนางสาววิไล หอมทวล ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานจัดทำเอกสารตรวจสอบภายใน และนางสาวสุภาพร อัครธรรม พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ช่วย ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองคลังตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจ และการสังเกตหรือการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

ในการตรวจสอบงาน กองคลัง พบว่าได้แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๖ งาน ดังนี้

๑. งานการเงิน
๒. งานการบัญชี
๓. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๔. งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๖. การดำเนินการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ

พ.ศ. ๒๕๕๘

ซึ่งทางผู้ตรวจ...

ซึ่งทางผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้ทำการสุ่มตรวจเอกสารงานการเงิน พบว่าได้มีการจัดทำ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ - ส่งเงิน
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับเงินประจำวัน
๔. มีการจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค

ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

ควรตระหนักการติดตามประสานให้ผู้มีสิทธิรับเงินตามเช็คมารับไปโดยเร็วต้องไม่เกิน ๑๕ วันหลังจากผู้มีอำนาจลงนามในเช็คแล้ว หรือดำเนินการนำออกไปจ่ายเสร็จสิ้นโดยเร็ว ตรวจสอบการลงชื่อและตำแหน่งในรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน ให้สมบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

โดยมี นายวิรัตน์ อุดมวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง ในฐานะหัวหน้าหน่วยงานกองช่างมีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับงานธุรการ การสำรวจ ออกแบบ การจัดทำข้อมูลด้านวิศวกรรม การจัดเก็บและทดสอบคุณภาพวัสดุ งานออกแบบและเขียนแบบ การตรวจสอบการก่อสร้างงานควบคุมอาคาร การควบคุมและการบำรุงรักษาเครื่องมือช่าง งานเกี่ยวกับแผนงานการเก็บรักษา การเบิกจ่ายวัสดุอุปกรณ์ต่าง ๆ งานสวนสาธารณะ งานสถานที่และไฟฟ้าสาธารณะให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เรื่องที่ตรวจสอบ : งานสาธารณูปโภค

มอบหมายให้อยู่ในความรับผิดชอบของ นายวิรัตน์ อุดมวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง โดยมี นายวิเชียร ไชยเลิศ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างโยธา , นายธีระพล จันทรแดง ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานประปา เป็นผู้ช่วยเหลือ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสาธารณูปโภค
๒. ผู้บริหารได้มีการแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่และพนักงานด้านงานสาธารณูปโภค
๓. มีการสำรวจ ตรวจสอบ และจัดทำเอกสารเกี่ยวกับงานสาธารณูปโภคไว้หรือไม่
๔. การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามกระบวนการงานสาธารณูปโภคหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบงานเอกสารที่เกี่ยวข้องกับงานสาธารณูปโภค

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่างเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔) ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลช่วงเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

นายเอกภพ กองศรีมา ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง ได้รับการแต่งตั้ง ให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายใน (กรณีไม่มีตำแหน่ง ตรวจสอบภายใน) โดยมีนางสาววิไล หอมหวล ตำแหน่ง นักวิเคราะห์...

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน มีหน้าที่และความรับผิดชอบงานจัดทำเอกสารตรวจสอบภายใน และนางสาวสุภาพร อัครธรรม พนักงานจ้างตามภารกิจ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน เป็นผู้ช่วย ได้ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่างตามหัวข้อเรื่องที่เสนอตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจ และการสังเกตหรือการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

ในการตรวจสอบงาน กองช่าง พบว่าได้แบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๗ งาน ดังนี้

๑. งานก่อสร้าง
๒. งานออกแบบและควบคุมอาคาร
๓. งานผังเมือง
๔. งานสาธารณูปโภค
๕. งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๖. การดำเนินการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ

พ.ศ. ๒๕๕๘

๗. งานธุรการ

ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบ

ควรรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบหลังจากปฏิบัติงานเสร็จสิ้น จัดระบบการจัดเก็บเอกสารให้เป็นระบบเพื่อการสืบค้นหาได้ง่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นายเอกภพ กองศรีมา)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นปลัด.....

(ลงชื่อ).....

(นายสิทธิชัย แสงเขียว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยรับการตรวจราชการปฏิบัติงานต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายบุญศรี บุญประชม)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง

การตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่าง เดือนเมษายน – เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
หน่วยรับตรวจสอบ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



การตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่าง เดือนเมษายน – เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
หน่วยรับตรวจสอบ กองคลัง



การตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๓ (ระหว่าง เดือนเมษายน – เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกสว่าง
หน่วยรับตรวจสอบ กองช่าง

