



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/๒๙

วันที่ ๒๖ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เดือนกรกฎาคม ๒๕๖๗) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.การเบิกจ่ายเงินอาหารกลางวันและอาหารเสริม(นม)

ข้อตรวจพบ

การเบิกจ่ายเงินอาหารกลางวัน

๑. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันเด็กนักเรียน ภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๗ โรงเรียนบ้านศรีดอนมูล ได้รับอนุมัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ หน้า ๒๓๓ แผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ โดยโรงเรียนบ้านศรีดอนมูล ได้ดำเนินการเป็นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ครบถ้วนถูกต้องและมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายจัดการบริหารสถานศึกษาเงินอุดหนุน สำหรับสนับสนุนอาหารกลางวัน ไตรมาส ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้รับอนุมัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๗ ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ หน้า ๒๒๒ ศพด.บ้านเวียงแก้ว ศพด.บ้านจิวเฒ่า ศพด.บ้านคอยสะโง่ ศพด.ศรีดอนมูล และ ศพด.บ้านศรีบุญยืน โดยได้ดำเนินการเป็นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ครบถ้วนถูกต้องและมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

การจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม(นม)

การจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริม(นม) ได้รับอนุมัติตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ หน้า ๒๒๕ ได้ดำเนินการจัดซื้ออาหารเสริม (นม) เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

/ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ

๑. แนะนำ และกำชับให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. กำชับให้มีการเบิกจ่ายฯ ให้เป็นปัจจุบัน และแนะนำ/กำชับ ให้แนบเอกสารให้ครบถ้วน ถูกต้องเพื่อป้องกันการร้องเรียนและข้อทักท้วงจากหน่วยงานภายนอก

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแลและเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑๐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



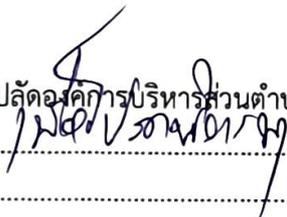
(นายศิวกร ถูกจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายศิวกร ถูกจิตร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ -

๑.  นายวิฑิต สารณา

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม