



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ขร ๗๕๓๐๕/๔๘ วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๗) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การสอบทานการประเมินผล ระบบการควบคุมภายใน

สำนักปลัด/กองคลัง/กองช่าง/กองการศึกษา

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ/คณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

๒. มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับส่วนงานย่อย ครบถ้วนทุกส่วนงาน เป็นไปตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒.๑ สำนักปลัด คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เลขที่ ๘๗๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

๒.๒ กองคลัง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เลขที่ ๘๗๗/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

๒.๓ กองช่าง คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เลขที่ ๘๗๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ และคำสั่งที่ ๙๕๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

๒.๔ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล เลขที่ ๘๗๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗

๓. ทุกส่วนงานมีการวิเคราะห์ประเมินและรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ได้แก่ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินผลความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและสื่อสาร และกิจกรรมการติดตาม จัดทำรายงานตามแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ และรายงานผลต่อนายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ภายในท้วงระยะเวลาที่กำหนด เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. มีการจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน ตามแบบ ปค.๖ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔.๑ สำนักปลัด ปค.๔,ปค.๕ (บันทึกข้อความที่ ขร ๗๕๓๐๑/๘๒๓ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗)

/๔.๒ กองคลัง ...

๔.๒ กองคลัง ปค.๔,ปค.๕ (บันทึกข้อความที่ ชร ๗๕๓๐๒/๘๖๕ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗)

๔.๓ กองช่าง ปค.๔,ปค.๕ (บันทึกข้อความที่ ชร ๗๕๓๐๓/๑๑๘๖ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗)

๔.๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ปค.๔,ปค.๕ (บันทึกข้อความที่ ชร ๗๕๓๐๔/๓๒๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗)

๕. มีการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน เสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ศรีดอนมูล และรายงานผู้กำกับดูแลและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ภายใน ๙๐ วัน เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (หนังสือองค์การบริหารส่วน ตำบลศรีดอนมูล ที่ ชร ๗๕๓๐๑/๙๔๘ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗)

ข้อเสนอแนะ

ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานนายก องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูลต่อเนื่องเป็นประจำทุกปี

๒. ฎีกาเบิกจ่าย (ค่าตอบแทน)

ข้อตรวจพบ

จากการตรวจสอบปรากฏว่า การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ (ค่าตอบแทน) ๑.การศึกษาบุตร ๒.คณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง ๓.ค่าป่วยการ (ค่าตอบแทน) อพปร. ๔.คณะกรรมการกำหนดราคากลาง ๕.ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ๖.คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาฯ ๗.คณะกรรมการกำหนดคุณลักษณะ ๘.กันเงินค่าเช่าบ้าน ๙.คณะกรรมการพิจารณาผลการจัดซื้อจัดจ้าง ๑๐.คณะกรรมการประเมินครูชำนาญการ/ ข้าราชการพิเศษ ๑๑.ปฏิบัติงานนอกเวลา ๑๒.ค่าเช่าบ้าน และ ๑๓.กันเงินค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอัน เป็นประโยชน์ เป็นไปตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้บังคับบัญชา กำกับ ควบคุม ติดตาม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการ ตรวจทานเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย ค่าตอบแทน ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันมิให้เกิดความผิดพลาดจนอาจเกิดความเสียหายต่อส่วนราชการได้

๓. งบการเงินประจำปี

ข้อตรวจพบ

กองคลัง มีการดำเนินการจัดทำงบการเงินประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวง มหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๑.มีการจัดทำบัญชีและทะเบียนรายจ่าย รวมทั้งสรุบบัญชีหรือทะเบียนอื่นใดเป็นไปตามที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด (ข้อ ๑๐๗)

๒.มีการจัดทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็น รายเดือน เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อทราบในฐานะหัวหน้า ผู้บังคับบัญชา และส่งสำเนาให้นายอำเภอ (ข้อ ๑๐๘)

๓.มีการจัดทำรายงานการเงิน ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจ เงินแผ่นดินตรวจสอบภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้กระทรวงการคลังด้วย และส่งสำเนาให้ นายอำเภอ (ข้อ ๑๐๙)

๔.มีการจัดทำประกาศสำเนารายงานการเงิน ตามข้อ ๑๐๙ โดยเปิดเผย ให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในเวลาอันสมควร (ข้อ ๑๑๐)

/ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการการเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๗ ข้อ ๑๐๘ ข้อ ๑๐๙ และข้อ ๑๑๐ ต่อไป

ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ อาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



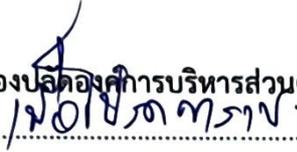
(นายศิวกร ถูกจิตร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายศิวกร ถูกจิตร์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสามารถ จันทาพูน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑.นางไพรินทร์ เตมา

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒.นางวีรสุดา กันทะชัย

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๓.นายศิวกร ถูกจิตร์

ตำแหน่ง รองปลัด อบต. ๗ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองช่าง

๔.นางกุลพัชร จันทะรส

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด