



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว

ที่

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเสร็จเรื่องใดเรื่องหนึ่งตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลหนองบัวมาเพื่อโปรดทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

(นางสาวสนา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

ความเห็น/คำสั่งนายก

- | | |
|--|-------------------------------------|
| <input checked="" type="checkbox"/> ทราบ | <input type="checkbox"/> เห็นชอบ |
| <input type="checkbox"/> ดำเนินการ | <input type="checkbox"/> อนุมัติ |
| <input type="checkbox"/> เห็นควรรวมเรื่อง | <input type="checkbox"/> อื่นๆ..... |
| <input type="checkbox"/> มอบ.....ดำเนินการ | |

จ.ส.อ.

(ปรีดา ทองใบ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว



รายงานการตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหนองบัว
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว

รายงานของหน่วยตรวจสอบภายใน

เสนอ นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

ความเห็น

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบหน่วยงานภายในเทศบาล ซึ่งประกอบด้วย เงินงบประมาณ/นอกงบประมาณ การบริหารงานพัสดุ การรับเงินและใบเสร็จรับเงิน การจัดเก็บรายได้ เงินฝากธนาคาร การเก็บรักษาเงินและการนำส่งเงิน การทำบัญชีและการรายงานและการเบิกจ่ายเงิน

หน่วยตรวจสอบภายในเห็นว่า รายงานผลการตรวจข้างต้นของเทศบาลตำบลหนองบัว ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีความถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พ.ศ. ๒๕๖๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) และพ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับที่ ๓) ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในได้กล่าวไว้ในวรรคบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบต่อการตรวจสอบในรายงานการตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายในมีความอิสระจากหน่วยงานตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ตามคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในเชื่อว่าหลักฐานการตรวจสอบภายในที่หน่วยตรวจสอบภายในได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่อรายงานการตรวจสอบภายใน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการพิจารณาสั่งการในเรื่องที่อาจส่งผลกระทบต่อผลการปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลหนองบัว

ความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายในต่อการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหนองบัว

การตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน มีวัตถุประสงค์เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารด้านการให้หลักประกันและการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัด ปฏิบัติงานโดยอิสระ ปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานกิจกรรมต่าง ๆ ภายในเทศบาลตำบลหนองบัว ด้วยการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการวิเคราะห์ ประเมิน ให้คำปรึกษา ให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ เพื่อสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานทุกระดับของเทศบาลตำบลหนองบัว ให้สามารถปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น จนเกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกต การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในรวมถึง

๑. ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ของหน่วยรับตรวจสอบ แนะนำการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุมภายใน และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
๒. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของเทศบาลตำบลหนองบัว

๓. สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
๔. ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
๕. วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร และเทคโนโลยีสารสนเทศของเทศบาลตำบลหนองบัว

หน่วยตรวจสอบภายในได้สื่อสารกับหน่วยงานรับตรวจในเรื่องต่างๆที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในการหน่วยงานตรวจสอบภายในหากหน่วยงานตรวจสอบภายในได้พบระหว่างการตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว ได้รับความร่วมมือจากหน่วยรับตรวจด้วยความเรียบร้อย ครบถ้วน ทุกประการ



(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)
นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน



(นางสาวสนา สีนะกุล)
ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

รับทราบการรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘



จ.ส.อ.

(ปรีดา ทองใบ)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหนองบัว

ที่

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งรายงานผลการตรวจสอบภายใน และกำหนดการการตรวจติดตาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน รองปลัดเทศบาล/หัวหน้าส่วนราชการทุกกอง

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเสร็จเรื่องใดเรื่องหนึ่งตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบฯ จึงขอแจ้งเวียนรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลหนองบัวมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งกำหนดการเข้าตรวจติดตาม ดังต่อไปนี้

สำนักปลัดเทศบาล วันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

กองคลัง วันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘

กองช่าง วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๘

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม วันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

กองสวัสดิการสังคม วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเตรียมเอกสารการเข้าตรวจติดตามตามกำหนดการต่อไป

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ทราบ

- ทราบ ทวีชัย

- ทราบ ฐิติ

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานได้ทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือไม่ และดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีเอกสาร หลักฐานปรากฏเป็นประจักษ์ และการจำหน่าย
๒. หน่วยงานได้บันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ในระบบ ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๓. ครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงและตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน (โดยการสุ่มตรวจ)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากองคลัง ได้ดำเนินงานเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบว่าครุภัณฑ์มีอยู่จริงครบถ้วนตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุในระบบ) และทราบถึงสภาพการใช้งานของพัสดุ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการระบุเลขรหัสครุภัณฑ์และการบันทึกลงทะเบียนคุมพัสดุ (ในระบบ) ถูกต้องตามระเบียบและระบบการควบคุมภายใน
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย
๕. เพื่อรับฟังและเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้
๓. ตรวจสอบข้อมูลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

การจัดสรรบุคลากร

นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๒. ตรวจสอบการรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๔. ตรวจสอบกรณีผลการตรวจสอบปรากฏว่าครุภัณฑ์ชำรุดได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงหรือไม่
๕. ตรวจสอบว่าการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพดำเนินการตามวิธีและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนดหรือไม่
๖. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องการสังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ เริ่มตั้งแต่ ๑๒-๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ

ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๓ ภายในเดือนสุดท้ายก่อนสิ้นปีงบประมาณของทุกปี ให้หัวหน้าส่วนราชการหรือหัวหน้าหน่วยงานที่มีพัสดุใช้จ่ายตามข้อ ๒๐๕ แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุซึ่งมิใช่เป็นเจ้าหน้าที่ตามความจำเป็น เพื่อตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา และตรวจนับพัสดुकงเหลืออยู่เพียงวันสิ้นงวดนั้น ในการตรวจสอบตามวรรคหนึ่ง ให้เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุในวันเปิดทำการวันแรกของปีงบประมาณเป็นต้นไปว่าการรับจ่ายถูกต้องหรือไม่ หรือพัสดุใดไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไปแล้ว ให้เสนอรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวต่อ ผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับแต่วันเริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุนั้น

เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานจากผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุแล้ว ให้เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ๑ ชุด และส่งสำเนารายงานไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ๑ ชุด พร้อมทั้งส่งสำเนารายงานไปยังหน่วยงานต้นสังกัด (ถ้ามี) ๑ ชุด ด้วย

จากการตรวจสอบมีการดำเนินการดังนี้

๑. คำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๓๓๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อดำเนินการตรวจสอบการรับ - จ่ายพัสดุครุภัณฑ์ ในงวด ๑ ปีที่ผ่านมา (ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

๒. มีการรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ (นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว) ตามบันทึกข้อความคณะกรรมการตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์เทศบาลตำบลหนองบัว วันที่ ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

๓. คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้ดำเนินการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ เสร็จเรียบร้อยแล้วและขอรายงานผลการตรวจสอบดังนี้

๑. การรับ-จ่ายพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลหนองบัว ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ การตรวจนับพัสดुकงเหลือ มีพัสดुकงเหลือตามบัญชีและทะเบียน จำนวน ๑,๗๑๖ รายการ รวมราคาสินทรัพย์ (ราคาทุน) เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น ๒๑๙,๘๔๗,๙๑๗.๐๙ บาท (สองร้อยสิบเก้าล้านแปดแสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยสิบเจ็ดบาทเก้าสตางค์) ดังนี้

๑. สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑๙๙ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๒๗,๑๙๒,๐๔๓.๑๘ บาท รายละเอียดดังนี้

๑.๑ ถนน จำนวน ๑๗๐ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๐๓,๗๒๖,๔๙๘.๗๕ บาท แบ่งได้ ดังนี้

๑.๑.๑ ถนน จำนวน ๑๖๓ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๐๒,๐๗๗,๗๖๗.๔๓ บาท

๑.๑.๒ ถนน (สินทรัพย์ต่ำกว่าเกณฑ์) จำนวน ๗ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑,๖๔๘,๗๓๑.๓๒ บาท

๑.๑.๓ เขื่อน จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๕,๑๕๖,๐๐๐.๐๐ บาท

๑.๑.๔ โครงสร้างพื้นฐานอื่น จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๘,๓๐๙,๕๔๔.๔๓ บาท

๒. ที่ดิน จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๐,๑๔๐,๒๐๐.๐๐ บาท

๓. อาคาร จำนวน ๒๑ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓๖,๒๓๙,๖๗๗.๔๙ บาท รายละเอียดดังนี้

- อาคารสำนักงาน จำนวน ๙ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๒๖,๑๘๐,๗๕๖.๗๔ บาท

- อาคารเพื่อประโยชน์อื่น ๑๒ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๐,๐๕๘,๙๒๐.๗๕ บาท

๔. สิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๙ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๔,๘๔๘,๓๐๕.๕๗ บาท

๕. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนจำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๖๑,๗๘๔.๐๐ บาท

๖. ครุภัณฑ์ จำนวน ๑๕ หมวด (๑,๔๘๒ รายการ) ราคาสินทรัพย์รวมเป็นเงินจำนวน ๔๑,๒๖๕,๙๐๖.๘๕ บาท (สี่สิบเอ็ดล้านสองแสนหกหมื่นห้าพันเก้าร้อยหกบาทแปดสิบบาทแปดสตางค์) ดังนี้

๖.๑ สำนักงาน จำนวน ๑,๐๑๘ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕,๒๒๖,๔๙๑.๑๗ บาท

๖.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๔๘ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒๔,๐๙๘,๘๙๓.๐๐ บาท

๖.๓ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ จำนวน ๑๒๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒,๑๗๙,๒๙๕.๗๕ บาท

๖.๔ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๕๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒,๑๘๔,๘๙๐.๐๐ บาท

๖.๕ ครุภัณฑ์การเกษตร จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓,๑๗๙,๖๙๔.๒๓ บาท

๖.๖ ครุภัณฑ์โรงงาน จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒๒,๕๐๐.๐๐ บาท

๖.๗ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง จำนวน ๑๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒,๐๕๙,๑๐๙.๗๐ บาท

๖.๘ ครุภัณฑ์สำรวจ จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓,๘๐๐.๐๐ บาท

๖.๙ ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ จำนวน ๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒๓,๒๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๐ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๑๑๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑,๔๘๙,๑๕๐.๐๐ บาท

๖.๑๑ ครุภัณฑ์การศึกษา จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕,๐๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๒ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๘๙,๒๒๓.๐๐ บาท

๖.๑๓ ครุภัณฑ์กีฬา จำนวน ๑๙ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓๒๒,๑๖๐.๐๐ บาท

๖.๑๔ ครุภัณฑ์ดนตรี จำนวน ๙ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๙๙,๕๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๕ ครุภัณฑ์อื่น จำนวน ๑๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๘๓,๐๐๐.๐๐ บาท

๒. การรับพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงสร้างพื้นฐาน เพิ่มในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลตำบลหนองบัว (ตามรายละเอียดแนบท้าย) จำนวน ๖๑ รายการ (รหัสสินทรัพย์จำนวน ๖๑ รายการ) รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น ๒๐,๒๗๘,๔๓๓.๗๓ (ยี่สิบล้านสองแสนเจ็ดหมื่นแปดพันสี่ร้อยสามสิบสามบาทเจ็ดสิบสามสตางค์) ดังนี้

๒.๑ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑๗ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๖,๑๓๖,๑๘๙.๗๓ บาท

๒.๑.๑ ถนน จำนวน ๑๐ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๖,๐๔๓,๐๐๖.๐๒ บาท (ในระบบ E-laas จำนวน ๗ รายการ เป็นเงิน ๕,๒๕๘,๒๗๔.๗๐ บาทและต่ำกว่าเกณฑ์ไม่มีในระบบ E-laas จำนวน ๓ รายการ เป็นเงิน ๗๘๔,๗๓๑.๓๒ บาท)

๒.๑.๒ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (ท่อระบายน้ำ/ไฟฟ้า) จำนวน ๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๐,๐๙๓,๑๘๓.๗๑ บาท

๒.๒ สิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓๔๙,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๓ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๖๑,๗๘๔.๐๐ บาท

๒.๔ ครุภัณฑ์ จำนวน ๘ หมวด ๔๑ รายการ ราคาสินทรัพย์รวมเป็นเงินจำนวน ๓,๖๓๑,๔๖๐.๐๐ บาท (สามล้านหกแสนสามหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยหกสิบบาทถ้วน)

๒.๔.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๑๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๙๓,๑๗๐.๐๐ บาท

๒.๔.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒,๔๗๑,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๑๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงิน
จำนวน ๘๖๖,๑๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๔ ครุภัณฑ์การเกษตร จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน
๑๑๘,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๕ ครุภัณฑ์โรงงาน จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน
๒๒,๕๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๖ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน
๖,๕๐๐.๐๐

๒.๔.๗ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน
๔๔,๗๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๘ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน
๙,๔๙๐.๐๐ บาท

๓. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีพัสดุ ครุภัณฑ์ชำรุด

(ตามรายละเอียดแนบท้าย) จำนวน ๒๗ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕๗๗,๔๑๐.๐๐ บาท
(ห้าแสนเจ็ดหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยสิบบาทถ้วน) ดังนี้

๓.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๒๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงิน จำนวน ๖๔,๕๖๐.๐๐
บาท

๓.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงิน จำนวน
๔๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๓.๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงิน จำนวน
๑๑,๗๕๐.๐๐บาท

๓.๔ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงิน
จำนวน ๑๑,๑๐๐.๐๐ บาท

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามระยะเวลาที่ระเบียบกระทรวงการคลังว่า ด้วยการ
จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนดอย่างเคร่งครัด

๒. เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานดังกล่าว ตามข้อ ๒๑๓ และปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือ
สูญไปหรือไม่จำเป็นต้องใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไป ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ว่าเกิดจาก
สาเหตุใดและต้องมีผู้รับผิดชอบหรือไม่เว้นแต่กรณีที่ได้เห็นได้อย่างชัดเจนว่าเป็นการเสื่อมสภาพเนื่องมาจากการ
ใช้งานตามปกติหรือสูญไปตามธรรมชาติให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการจำหน่ายต่อไป
ได้ และหากผลการพิจารณาปรากฏว่าต้องหาตัวผู้รับผิดชอบ ให้ดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบที่
เกี่ยวข้อง โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔

๓. หลังจากการตรวจสอบแล้ว หากพัสดุใดหมดความจำเป็นหรือหากใช้ในราชการต่อไปจะสิ้นเปลือง
ค่าใช้จ่ายมาก ให้เจ้าหน้าที่พัสดุเสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการจำหน่าย
พัสดุต่อไป

ผลการตรวจติดตาม

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอติดตามประกาศผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
และการส่งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ไปยังสำนักงาน
การตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดกาญจนบุรี

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวณา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบพัสดุประจำปี

วันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองคลัง เวลา ๑๓.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

๑. น.ส.อภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๒. น.ส.อาริยา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ

๑. นางสาวดวงแข เทิดศักดิ์ศรี

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นางเพียงเนตร สัมพดา

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

๓. นางนิภาพร หล้าสุวรรณ

ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน น.ส.อภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่กองคลังเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑-๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบเรื่องการตรวจสอบพัสดุประจำปี เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยมีขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินงานให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๓. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้

๔. ตรวจสอบข้อมูลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. ตรวจสอบครุภัณฑ์มีอยู่จริงครบถ้วนตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุในระบบ) และทราบถึงสภาพการใช้งานของพัสดุ

๖. ตรวจสอบการระบุเลขรหัสครุภัณฑ์และการบันทึกลงทะเบียนคุมพัสดุ (ในระบบ)

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลหนองบัว และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูล และตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในขอขอบคุณที่หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอาริยา เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้ตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบพัสดุประจำปี

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองคลัง เวลา ๑๓.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

๑.น.ส.อภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

๒.น.ส.อารียา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน ผู้ตรวจสอบภายใน
วาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประชุมปิดตรวจเรื่องการการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ตรวจสอบข้อมูลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวดวงแข เทิดศักดิ์ศรี ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒.นางเพียงเนตร สัมพทา ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุชำนาญการ

๓.นางนิภาพร หล้าสุวรรณ ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการพัสดุ

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการตรวจสอบด้านการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ การรายงาน มีการรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ให้ผู้บริหารทราบ มีคำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๓๓๖/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายงานผลการตรวจสอบ ต่อผู้แต่งตั้งภายใน ๓๐ วันทำการ นับตั้งแต่เริ่มดำเนินการตรวจสอบพัสดุในวันเปิดทำการวันแรกของปีงบประมาณ

๑. การรับ-จ่ายพัสดุครุภัณฑ์ของเทศบาลตำบลหนองบัว ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ การตรวจนับพัสดุดังกล่าว มีพัสดุดังกล่าวตามบัญชีและทะเบียน จำนวน ๑,๗๑๖ รายการรวมราคาสินทรัพย์ (ราคาทุน) เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น ๒๑๙,๘๔๗,๙๑๗.๐๙ บาท (สองร้อยสิบเก้าล้านแปดแสนสี่หมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยสิบเจ็ดบาทเก้าสตางค์) ดังนี้

๒. สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑๙๙ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๒๗,๑๙๒,๐๔๓.๑๘ บาท รายละเอียดดังนี้

๑.๑ ถนน จำนวน ๑๗๐ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๐๓,๗๒๖,๔๙๘.๗๕ บาท แบ่งได้ดังนี้

๑.๑.๑ ถนน จำนวน ๑๖๓ รายการ ราคาสินทรัพย์ ๑๐๒,๐๗๗,๗๖๗.๔๓ บาท

๑.๑.๒ ถนน (สินทรัพย์ต่ำกว่าเกณฑ์) จำนวน ๗ รายการ ราคาสินทรัพย์

๑,๖๔๘,๗๓๑.๓๒ บาท

๑.๑.๓ เขื่อน จำนวน ๑ รายการราคาสินทรัพย์ ๕,๑๕๖,๐๐๐.๐๐ บาท

๑.๑.๔ โครงสร้างพื้นฐานอื่น จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสินทรัพย์

๑๘,๓๐๙,๕๔๔.๔๓ บาท

๒. ที่ดิน จำนวน ๓ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๑๐,๑๔๐,๒๐๐.๐๐ บาท

๓. อาคาร จำนวน ๒๑ รายการ รวมราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๓๖,๒๓๙,๖๗๗.๔๙ บาท
รายละเอียดดังนี้

- อาคารสำนักงาน จำนวน ๙ รายการ ราคาสิทธิ์ ๒๖,๑๘๐,๗๕๖.๗๔ บาท

- อาคารเพื่อประโยชน์อื่น ๑๒ รายการ ราคาสิทธิ์ ๑๐,๐๕๘,๙๒๐.๗๕ บาท

๔. สิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๙ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๔,๘๔๘,๓๐๕.๕๗ บาท

๕. สิทธิ์ไม่มีตัวตน จำนวน ๒ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๑๖๑,๗๘๔.๐๐

บาท

๖. ครุภัณฑ์ จำนวน ๑๕ หมวด (๑,๔๘๒ รายการ) ราคาสิทธิ์รวมเป็นเงินจำนวน ๔๑,๒๖๕,๙๐๖.๘๕ บาท (สี่สิบเอ็ดล้านสองแสนหกหมื่นห้าพันเก้าร้อยหกบาทแปดสิบบห้าสตางค์) ดังนี้

๖.๑ สำนักงาน จำนวน ๑,๐๑๘ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๕,๒๒๖,๔๙๑.๑๗ บาท

๖.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๔๘ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒๔,๐๙๘,๘๙๓.๐๐ บาท

๖.๓ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ จำนวน ๑๒๗ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒,๑๗๙,๒๙๕.๗๕ บาท

๖.๔ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๕๔ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒,๑๘๔,๘๙๐.๐๐ บาท

๖.๕ ครุภัณฑ์การเกษตร จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๓,๑๗๙,๖๙๔.๒๓ บาท

๖.๖ ครุภัณฑ์โรงงาน จำนวน ๓ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒๒,๕๐๐.๐๐ บาท

๖.๗ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง จำนวน ๑๗ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒,๐๕๙,๑๐๙.๗๐

บาท

๖.๘ ครุภัณฑ์สำรวจ จำนวน ๑ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๓,๘๐๐.๐๐

บาท

๖.๙ ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ จำนวน ๔ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๒๓,๒๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๐ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๑๑๑ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๑,๔๘๙,๑๕๐.๐๐ บาท

๖.๑๑ ครุภัณฑ์การศึกษา จำนวน ๑ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๕,๐๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๒ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๒๘ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๑๘๙,๒๒๓.๐๐ บาท

๖.๑๓ ครุภัณฑ์กีฬา จำนวน ๑๙ รายการ ราคาสิทธิ์เป็นเงินจำนวน ๓๒๒,๑๖๐.๐๐ บาท

๖.๑๔ ครุภัณฑ์ดนตรี จำนวน ๙ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๙๙,๕๐๐.๐๐ บาท

๖.๑๕ ครุภัณฑ์อื่น จำนวน ๑๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๘๓,๐๐๐.๐๐

บาท

๒. การรับพัสดุ ครุภัณฑ์ โครงสร้างพื้นฐาน เพิ่มในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาล

ตำบลหนองบัว (ตามรายละเอียดแนบท้าย) จำนวน ๖๑ รายการ (รหัสสินทรัพย์จำนวน ๖๑ รายการ) รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวนทั้งสิ้น ๒๐,๒๗๘,๔๓๓.๗๓ (ยี่สิบล้านสองแสนเจ็ดหมื่นแปดพันสี่ร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบสามสตางค์) ดังนี้

๒.๑ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน จำนวน ๑๗ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๖,๑๓๖,๑๘๙.๗๓ บาท

๒.๒.๑ ถนน จำนวน ๑๐ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๖,๐๔๓,๐๐๖.๐๒ บาท (ในระบบ E-laas จำนวน ๗ รายการ เป็นเงิน ๕,๒๕๘,๒๗๔.๗๐ บาทและต่ำกว่าเกณฑ์ไม่มีในระบบ E-laas จำนวน ๓ รายการ เป็นเงิน ๗๘๔,๗๓๑.๓๒ บาท)

๒.๒.๒ สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐานอื่น (ท่อระบายน้ำ/ไฟฟ้า) จำนวน ๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๐,๐๙๓,๑๘๓.๗๑ บาท

๒.๓ สิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๓๔๙,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๔ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๖๑,๗๘๔.๐๐ บาท

๒.๔ ครุภัณฑ์ จำนวน ๘ หมวด ๔๑ รายการ ราคาสินทรัพย์รวมเป็นเงินจำนวน ๓,๖๓๑,๔๖๐.๐๐ บาท (สามล้านหกแสนสามหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยหกสิบบาทถ้วน)

๒.๔.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๑๗ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๙๓,๑๗๐.๐๐ บาท

๒.๔.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒,๔๗๑,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๑๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๘๖๖,๑๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๔ ครุภัณฑ์การเกษตร จำนวน ๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๑๘,๐๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๕ ครุภัณฑ์โรงงาน จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๒๒,๕๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๖ ครุภัณฑ์ก่อสร้าง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๖,๕๐๐.๐๐

๒.๔.๗ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๔ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๔๔,๗๐๐.๐๐ บาท

๒.๔.๘ ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๙,๔๙๐.๐๐ บาท

๓. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีพัสดุ ครุภัณฑ์ชำรุด (ตามรายละเอียดแนบท้าย) จำนวน ๒๗ รายการ รวมราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๕๗๗,๔๑๐.๐๐ บาท (ห้าแสนเจ็ดหมื่นเจ็ดพันสี่ร้อยสิบบาทถ้วน) ดังนี้

๓.๑ ครุภัณฑ์สำนักงาน จำนวน ๒๒ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๖๔,๕๖๐.๐๐ บาท

๓.๒ ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๔๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท

๓.๓ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จำนวน ๑ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๑,๗๕๐.๐๐ บาท

๓.๔ ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๓ รายการ ราคาสินทรัพย์เป็นเงินจำนวน ๑๑,๑๐๐.๐๐ บาท

ยังไม่ประกาศรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ครุภัณฑ์ที่ตรวจนับมีการเขียนรหัสบนตัวครุภัณฑ์และมีการเก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย

วาระที่ ๔ การติดตาม

แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและแจ้งกำหนดการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม รับทราบและนำไปปฏิบัติ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอารียา เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว

แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานได้ทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ หรือไม่ และดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีเอกสาร หลักฐานปรากฏเป็นประจักษ์ และการจำหน่าย
๒. หน่วยงานได้บันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ในระบบ) ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๓. ครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงและตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน (โดยการสุ่มตรวจ)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากองคลัง ได้ดำเนินงานเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบว่าครุภัณฑ์มีอยู่จริงครบถ้วนตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุในระบบ) และทราบถึงสภาพการใช้งานของพัสดุ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการระบุเลขรหัสครุภัณฑ์และการบันทึกลงทะเบียนคุมพัสดุ (ในระบบ) ถูกต้องตามระเบียบและระบบการควบคุมภายใน
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีปฏิบัติตามระเบียบๆ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย
๕. เพื่อรับฟังและเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง กรณีผลการตรวจสอบพัสดุชำรุดและกระบวนการจำหน่ายพัสดุ กรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้
๓. ตรวจสอบข้อมูลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๓. ตรวจสอบกรณีผลการตรวจสอบปรากฏว่าครุภัณฑ์ชำรุดได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริงหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่าการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุด เสื่อมสภาพดำเนินการตามวิธีและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด

วิธีการตรวจสอบ (ต่อ)


๕. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องการ
สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้นจำนวนวันในการตรวจสอบ
เริ่มตั้งแต่ ๑๒-๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. น.ส.อภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

๒. น.ส.อารียา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวณา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองบัว

เรื่องที่ตรวจสอบ : การดำเนินการโครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. ความโปร่งใสและเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตงบประมาณค่าอาหาร

๔. การจัดซื้อจัดจ้างอาหารฯ เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

๕. การตอบข้อร้องเรียน หรือการกระทำที่ไม่สุจริต

๖. การติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารฯ ของสถานศึกษาในสังกัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนแนวทางปฏิบัติในการตรวจสอบบัญชีการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด

๒. เพื่อความโปร่งใสและเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวัน

๓. เพื่อตรวจทานการปฏิบัติงานของโรงเรียนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลหนองบัวว่าได้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการที่หน่วยงานได้กำหนดตลอดจนข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อรายงานให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน พร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลรายละเอียดข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ

๕. เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการให้คำปรึกษาเพื่อการสร้างคุณค่าเพิ่มรวมทั้งข้อเสนอแนะ/แนะนำแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆให้มีความถูกต้องเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลสูงสุดต่อหน่วยงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างอาหาร และวิธีการจัดหาพัสดุ

๒. ตรวจสอบเอกสารคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๔ ตรวจสอบการบิดเบือนประกาศรายการอาหาร

วิธีการตรวจสอบ

๑. ผู้บริหารหรือตัวแทนผู้บริหาร ปลัดเทศบาล และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ลงพื้นที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

๓. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าอาหารฯ

๔. ตรวจสอบประเมินคุณภาพปริมาณอาหาร ความเหมาะสม และหลักโภชนาการ

๕. สอบถามเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวที่รับประทานอาหาร

๖. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องการสังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๗-๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

ด้านอาหารฯเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว หน่วยตรวจสอบภายในลงพื้นที่สุ่มตรวจอาหารฯเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว ร่วมกับปลัดเทศบาล และคณะกรรมการตรวจรับ ที่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ โดยตรวจพบดังนี้ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว จำนวนเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว จำนวน ๓๔ คน จำนวนเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวที่มีอยู่จริง จำนวน ๓๔ คน จำนวนเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวที่ได้รับประทานอาหารกลางวันจริง (มาเรียน) จำนวน ๓๔ คน จัดสรรงบประมาณอุดหนุนอาหารฯ วันละ ๒๐๐ บาท สถานศึกษาจัดหาอาหารฯ โดยวิธี จ้างเหมาประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) ช่วงเวลารับประทานอาหารเช้า ของเด็กเล็กฯ ตั้งแต่เวลา ๐๗.๐๐ น ลักษณะการโครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นอาหารชุด รายการอาหารสุ่มตรวจวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘ คือ โกโก้ร้อน และขนมปัง วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘ คือ ข้าวต้มพร้อมไข่เจียวหมูสับ

การคัดเลือกรายการอาหารเช้า จัดโปรแกรมอาหารโดยครูที่จบปริญญาตรีจากสาขาคหกรรมศาสตร์

การปิดประกาศรายการอาหารเช้า มีการปิดประกาศรายการอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบ บริเวณหน้าอาคารศูนย์ฯ

ด้านโภชนาการอาหาร ส่วนประกอบอาหารมีคุณค่าทางโภชนาการ ปริมาณเหมาะสมเพียงพอสำหรับเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

คณะกรรมการตรวจรับอาหาร มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับอาหารตามระเบียบฯ

ด้านอาคารสถานที่ สถานที่รับประทานอาหารเช้าของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว มีความสะอาด ปลอดภัยในส่วนของห้องรับประทานอาหารกลางวันของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวมีการติดตั้งมุ้งลวดเพื่อป้องกันแมลงวันที่เป็นพาหะนำโรค

ข้อเสนอแนะ

ด้านอาหารเช้าเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

- สถานศึกษาควรปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ให้ผู้ปกครองและเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบล่วงหน้าเป็นรายวันหรือรายสัปดาห์ตามความเหมาะสม

- สถานศึกษาควรประชาสัมพันธ์รายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน ให้ผู้ปกครองและเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบล่วงหน้าผ่านช่องทางออนไลน์ เช่น Line , Facebook เป็นต้น

- ควรมีการจัดทำเกณฑ์ภาวะโภชนาการเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เช่น น้ำหนัก/ ส่วนสูง เป็นประจำเพื่อเปรียบเทียบการได้รับสารอาหารของเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เช่น ภาวะอ้วน ภาวะผอม

- ในเด็กเล็กควรจัดเตรียมอาหารที่มีขนาดชิ้นพอเหมาะกับวัย เพื่อป้องกันอันตรายจากการสำลักอาหาร หรืออาหารติดคอ

- การใช้อุปกรณ์และการดูแลเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวระหว่างรับประทานอาหาร ให้ถูกหลักอนามัย

- ควรมีการตรวจสอบอนามัยของผู้ประกอบอาหารกรณีศึกษาได้รับการร้องเรียนหรือพบเห็นการกระทำที่ไม่สุจริตเกี่ยวกับอาหารเข้า ให้รีบแจ้งผู้บริหารทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องโดยด่วนกำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ)๔๐๕ ๒/๖๑๑๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร การจ้างบุคคลเพื่อประกอบอาหารหรือการจ้างเหมาประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) , หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/๔๒๗๙ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แนวทางการดำเนินงานโครงการอาหารกลางวันขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๖๒/๖๔๘๓๗ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน๒๕๖๗ เรื่อง การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานโครงการอาหารกลางวัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ อย่างเคร่งครัด

การตรวจติดตาม

- ประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวัน

- ควรจัดทำเกณฑ์ภาวะโภชนาการเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เช่น น้ำหนัก/ส่วนสูง เป็นประจำเพื่อเปรียบเทียบการได้รับสารอาหารของเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เช่น ภาวะอ้วน ภาวะผอม

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวณา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การดำเนินการโครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เวลา ๑๓.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

๑.น.ส.อภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

๒.น.ส.อาริยา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
วาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ประชุมปิดตรวจเรื่องโครงการดำเนินการโครงการอาหารเช้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวตรวจสอบเอกสารหลักฐานการ
จัดซื้อจัดจ้างอาหารเช้า และวิธีการจัดทำพัสดุตรวจสอบเอกสารคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ประกาศรายการอาหาร
ตรวจสอบแบบสำรวจความพึงพอใจของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวผู้รับประทานอาหาร
ตรวจสอบคุณภาพอาหาร คุณค่าทางโภชนาการ ปริมาณเหมาะสมเพียงพอสำหรับเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
เทศบาลตำบลหนองบัวสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑.นางสมแสน ปานรัตน์ รองปลัดเทศบาล หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

๒.นางกฤติยา กิจเจริญ นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

๓.นางสาวดารณี ประเสริฐกุล ครู

๔.นางพรรณณี พุ่มเอก ครู

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ด้านอาหารกลางวันเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว หน่วยตรวจสอบภายในลงพื้นที่
สุ่มตรวจอาหารฯ เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว สถานศึกษาสังกัดเทศบาลตำบล หนองบัว
ร่วมกับ ปลัดเทศบาล และเจ้าหน้าที่สถานศึกษา ที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการอาหารกลางวันเด็กเล็กศูนย์
พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว ระหว่างวันที่ ๗ - ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘ โดยตรวจพบดังนี้

ช่วงเวลารับประทานอาหารฯ ของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เวลา ๐๗.๐๐ น.

- รายการอาหารกลางวันจัดโปรแกรมอาหารโดยครูที่จบปริญญาตรีจากสาขาเกษตรศาสตร์

- มีการปิดประกาศรายการอาหารและแจ้งในไลน์กลุ่มผู้ปกครองในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและ
เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบ

- อาหารมีคุณค่าทางโภชนาการ ปริมาณเหมาะสมเพียงพอสำหรับเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาล
ตำบล หนองบัว

- มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับอาหารรายวัน

วาระที่ ๓ ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ด้านอาหารฯเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว
สถานศึกษามีการปิดประกาศรายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองและเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบล่วงหน้าเป็นรายวันทราบและ
สถานศึกษาควรประชาสัมพันธ์รายการอาหารและจำนวนหรือปริมาตรวัตถุดิบสำคัญที่ใช้ประกอบอาหารในแต่ละวันเพิ่มเติมให้ผู้ปกครองและเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวทราบล่วงหน้าผ่านช่องทาง
ออนไลน์ เช่น Line, Facebook เป็นต้น

- ควรมีการจัดทำเกณฑ์ภาวะโภชนาการเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เช่น น้ำหนัก/
ส่วนสูงเป็นประจำ เพื่อเปรียบเทียบการได้รับสารอาหารของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว
เช่น ภาวะอ้วน ภาวะผอม

- ในเด็กเล็กควรจัดเตรียมอาหารที่มีขนาดชิ้นพอเหมาะกับความวัย เพื่อป้องกันอันตรายจากการสำลัก
อาหาร หรืออาหารติดคอ

- การใช้อุปกรณ์และการดูแลเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวระหว่างรับประทานอาหาร
ให้ถูกหลักอนามัย

- ควรมีการตรวจสอบอนามัยของผู้ประกอบอาหาร

* กรณีสถานศึกษาได้รับการร้องเรียนหรือพบเห็นการกระทำที่ไม่สุจริตเกี่ยวกับอาหารกลางวัน ให้รีบแจ้ง
ผู้บริหารทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องโดยด่วน

* กำชับให้ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ)๕๒๖ ๑๑๖ ลงวันที่ ๑๒มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง
แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร การจ้างบุคคลเพื่อประกอบอาหารหรือการ
จ้างเหมาประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) , หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๙๖.๒/๖
๒๗๙ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แนวทางการดำเนินงานโครงการอาหารกลางวันขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นและสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหนังสือสั่งการด่วนที่สุด ที่ มท๐๘๑๖.๒/๖๕๘๗
ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ เรื่อง การติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานโครงการอาหาร
กลางวัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ อย่างเคร่งครัด

วาระที่ ๔ การติดตาม

แจ้งให้หน่วยงานรับตรวจทราบและแจ้งกำหนดการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้
ตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม รับทราบและนำไปปฏิบัติ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอารียา เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้ตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การดำเนินการโครงการอาหารเข้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว เวลา ๐๘.๓๐ น

ผู้ตรวจสอบ

๑.น.ส.อภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

๒.น.ส.อาริยา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ

๑.นางสมแสน ปานรัตน์ รองปลัดเทศบาล หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

๒.นางกฤติยา กิจเจริญ นักวิชาการศึกษานักวิชาการ

๓.นางสาวดารณี ประเสริฐกุล ครู

๔.นางพรรณี พุฒเอก ครู

ผู้ร่วมตรวจสอบ

๑.นางสาวสวนา ลินะกุล ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน น.ส.อภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการ
แทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่ศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว ระหว่างวันที่ ๗-๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบเรื่องการ
ดำเนินการโครงการอาหารเข้าเพื่อน้อง อิ่มท้อง สมองแจ่มใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เด็กเล็กศูนย์
พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัวของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและโรงเรียน เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้
ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการ
จ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการ
จัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรมบัญชีกลาง ส่วนที่ ๓๓๓ ที่กค (กวจ)๐๐๕๒/๖๑๑๖ ลงวันที่ ๑๒
มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อวัตถุดิบเพื่อใช้ในการประกอบอาหาร การจ้างบุคคลเพื่อ
ประกอบอาหารหรือการจ้างเหมาประกอบอาหาร (ปรุงสำเร็จ) และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ส่วนที่ ๓๓๓ ที่ มท๐๘๑๖๒/๖๔๒๗๙ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แนวทางการดำเนินงานโครงการอาหาร
กลางวันขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีขอบเขตการ
ตรวจสอบดังนี้

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวิธีการจัดหาพัสดุ

๒. ตรวจสอบเอกสารคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๓. ตรวจสอบการปิดประกาศรายการอาหาร

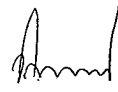
๔. ตรวจสอบแบบสำรวจความพึงพอใจของเด็กเล็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

ผู้รับประทานอาหาร

๕. ตรวจสอบคุณภาพอาหาร คุณค่าทางโภชนาการ ปริมาณเหมาะสมเพียงพอสำหรับเด็กเล็กศูนย์พัฒนา
เด็กเล็กเทศบาลตำบลหนองบัว

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูลและตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายใน ขอขอบคุณที่หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอาริยา เชื้อทอง)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ รักษาราชการแทน

ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารเป็นไปตามกฎหมายและกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๒. การรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. สอบทานการควบคุมภายในเกี่ยวกับการควบคุมอาคารว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารเป็นไปตามกฎหมายและกฎกระทรวงที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคารว่ามีความเหมาะสมและเพียงพอ

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๒. สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๓. สุ่มตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔. สอบทานระบบควบคุมภายในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๕) พ.ศ.๒๕๕๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๒. ตรวจสอบอัตราค่าธรรมเนียม เอกสารประกอบการขออนุญาตฯ

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๔. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และ ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระหว่าง วันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๕. ตรวจสอบรายงานผลดำเนินการ

๖. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้องการ
สังเกตการณ์ การสอบถาม การตรวจทาน และการประเมินผล เป็นต้น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคารในเขตพื้นที่เทศบาล
ตำบลหนองบัว จำนวน ๒ รายการ ตามรายละเอียดประกอบการตรวจ พบว่า

- ๑) มีแผนผังบริเวณแสดงที่ตั้งอาคารโดยสังเขป
- ๒) สำเนาแสดงเอกสารสิทธิในที่ดิน
- ๓) มีหนังสือยินยอมให้ทำการปลูกสร้างอาคารในที่ดิน
- ๔) มีการรับรองสำเนาถูกต้องของเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตฯ
- ๕) มีหนังสือมอบอำนาจของผู้ยื่นคำขอ (กรณียื่นแทน)
- ๖) มีการลงลายมือชื่อในเอกสารที่ใช้ยื่นคำขออนุญาตฯ ครบถ้วน

๒. การใช้แบบฟอร์มใบอนุญาตก่อสร้าง (อ.๑) คำขออนุญาตก่อสร้าง (ข.๑) ถูกต้องตรงตามแบบที่
กำหนด

๓. แบบบันทึกการรับเอกสารและการพิจารณาอนุญาตขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารตามกฎหมาย
(๕) คำสั่งเจ้าพนักงานท้องถิ่น มีเพียงการลงลายมือชื่อของนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว แต่ไม่มีความเห็น
เช่น อนุญาต หรือคำสั่งอื่น

๔. มีการออกใบเสร็จรับเงินจากกองคลัง โดยทางกองช่างมีหนังสือแจ้งการออกใบอนุญาตก่อสร้าง
ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคาร ใช้หรือการใช้อาคาร มีนายกเทศมนตรีลงนามและคิดคำนวณ
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน ก่อนการออกใบเสร็จรับเงินจากระบบบันทึก
บัญชี e-LAAS

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. ควรออกบัตรประจำตัวนายช่าง/นายตรวจ เพื่อใช้ในการแสดงตัวของเจ้าหน้าที่ในระหว่างปฏิบัติ
หน้าที่

๒. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตก่อสร้าง (ข.๑) รวมถึงเอกสารประกอบ ให้ผู้ยื่นคำ
ขอเขียนรายละเอียดให้ครบถ้วน เช่น วันที่ยื่นเรื่อง วันที่ในหนังสือมอบอำนาจ

๓. ควรปรับแบบบันทึกการรับเอกสารและการพิจารณาอนุญาตขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารตาม
กฎหมาย ในช่วง (๕) คำสั่งเจ้าพนักงานท้องถิ่น ให้มีช่องแสดงความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัวเช่น
() อนุญาต () คำสั่งอื่น..... เพื่อให้การพิจารณาอนุญาตฯ ตามกฎหมายสมบูรณ์ ถูกต้อง ครบถ้วน

๔. กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจพิจารณาแผนผังบริเวณ แบบแปลน รายการประกอบแบบแปลนและ
รายการคำนวณว่าถูกต้อง และออกใบอนุญาตตามแบบ อ.๑ ให้ผู้ขอรับใบอนุญาตทราบภายใน ๔๕ วัน นับแต่
วันที่ได้รับคำขอ ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. หนังสือเรื่องแจ้งการออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคาร ใช้หรือการใช้
อาคาร ให้กับผู้ขออนุญาตฯ เพื่อนำไปชำระเงินค่าธรรมเนียมก่อนรับใบอนุญาต มีการคิดคำนวณค่าธรรมเนียม
ใบอนุญาต และค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน กองช่างควรลงวันที่ใบแบบ น.๑ ให้ครบถ้วนถูกต้องก่อนให้
ผู้ขออนุญาตฯ นำไปชำระเงินที่งานจัดเก็บรายได้

๖. เห็นควรจัดทำทะเบียนคุมเลขทะเบียนใบอนุญาตฯ บันทึกข้อมูลการเก็บเอกสารทะเบียนเลขที่รับคำขออนุญาตให้เป็นปัจจุบัน เพื่อความเป็นระเบียบ และสามารถสืบค้นได้ง่าย

๗. เห็นควรจัดทำแผนผังขั้นตอน คู่มือประชาชนการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่ออำนวยความสะดวกกับประชาชนที่จะมาติดต่อขอรับบริการ

๘. เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่) พ.ศ.๒๕๕๔ อย่างเคร่งครัด

การตรวจติดตาม

- ออกบัตรประจำตัวนายช่าง/นายตรวจ เพื่อใช้ในการแสดงตัวของเจ้าหน้าที่ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่
- แบบบันทึกการรับเอกสารและการพิจารณาอนุญาตขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารตามกฎหมาย

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสรวงา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองช่าง เวลา ๑๖.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญา อยู่เจริญ ตำแหน่ง นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทนหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นายไตรรงค์ ไกรเทพ ตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ รักษาการแทนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

วาระที่ ๑. เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

-ประชุมปิดตรวจเรื่องการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคารประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

- ตรวจสอบการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร
- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

- ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระหว่างวันที่ ๑ -๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการตรวจสอบด้านการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคารประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

๑. สุ่มตรวจการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคารในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลหนองบัว จำนวน ๕ รายการ ตามรายละเอียดประกอบการตรวจ พบว่า

- ๑) มีแผนผังบริเวณแสดงที่ตั้งอาคารโดยสังเขป
- ๒) สำเนาแสดงเอกสารสิทธิในที่ดิน
- ๓) มีหนังสือยินยอมให้ทำการปลูกสร้างอาคารในที่ดิน
- ๔) มีการรับรองสำเนาถูกต้องของเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นคำขอ

อนุญาตฯ

- ๕) มีหนังสือมอบอำนาจของผู้ยื่นคำขอ (กรณียื่นแทน)
- ๖) มีการลงลายมือชื่อในเอกสารที่ใช้ยื่นคำขออนุญาตฯ ครบถ้วน

๒. การใช้แบบฟอร์มใบอนุญาตก่อสร้าง (อ.๑) คำขออนุญาตก่อสร้าง (ข.๑) ถูกต้องตรงตามแบบที่กำหนด

๓. แบบบันทึกการรับเอกสารและการพิจารณาอนุญาตขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารตามกฎหมาย (๕) คำสั่งเจ้าพนักงานท้องถิ่น มีเพียงการลงลายมือชื่อของนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว แต่ไม่มีความเห็น เช่น อนุญาต หรือคำสั่งอื่น

๔. มีการออกใบเสร็จรับเงินจากกองคลัง โดยทางกองช่างมีหนังสือแจ้งการออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคาร ใช้หรือการใช้อาคาร มีนายกเทศมนตรีลงนามและคิดคำนวณค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน ก่อนการออกใบเสร็จรับเงินจากระบบ บันทึกบัญชี (e-LAAS)

วาระที่ ๓ ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. ควรออกบัตรประจำตัวนายช่าง/นายตรวจ เพื่อใช้ในการแสดงตัวของเจ้าหน้าที่ในระหว่างปฏิบัติหน้าที่

๒. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบเอกสารคำขออนุญาตก่อสร้าง (ข.๑) รวมถึงเอกสารประกอบให้ผู้ยื่นคำขอเขียนรายละเอียดให้ครบถ้วน เช่น วันที่ยื่นเรื่อง วันที่ในหนังสือมอบอำนาจ

๓. ควรปรับแบบบันทึกการรับเอกสารและการพิจารณาอนุญาตขอรับใบอนุญาตก่อสร้างอาคารตามกฎหมาย ในช่วง (๕) คำสั่งเจ้าพนักงานท้องถิ่น ให้มีช่องแสดงความเห็นของนายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว เช่น () อนุญาต () คำสั่งอื่น.. เพื่อให้การพิจารณาอนุญาตฯ ตามกฎหมายสมบูรณ์ ถูกต้อง ครบถ้วน

๔. กำชับพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจพิจารณาแผนผังบริเวณ แบบแปลน รายการประกอบแบบแปลนและรายการคำนวณว่าถูกต้อง และออกใบอนุญาตตามแบบ อ.๑ ให้ผู้ขอรับใบอนุญาตทราบภายใน ๔๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับคำขอ ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลาที่กำหนด

๕. หนังสือเรื่องแจ้งการออกใบอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอน เคลื่อนย้ายอาคาร ใช้หรือการใช้อาคารให้กับผู้ขออนุญาตฯ เพื่อนำไปชำระเงินค่าธรรมเนียมก่อนรับใบอนุญาต มีการคิดคำนวณ ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต และค่าธรรมเนียมการตรวจแบบแปลน กองช่างควรลงวันที่ใบแบบ น.๑ ให้ครบถ้วน ถูกต้องก่อนให้ผู้ขออนุญาตฯ นำไปชำระเงินที่งานจัดเก็บรายได้

๖. เห็นควรจัดทำทะเบียนคุมเลขทะเบียนใบอนุญาตฯ บันทึกข้อมูลการเก็บเอกสารทะเบียนเลขที่รับคำขออนุญาตให้เป็นปัจจุบัน เพื่อความเป็นระเบียบ และสามารถสืบค้นได้ง่าย

๗. เห็นควรจัดทำแผนผังชั้นตอน คู่มือประชาชนการขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พ.ร.บ.ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ เผยแพร่บนเว็บไซต์ของหน่วยงาน เพื่ออำนวยความสะดวกกับประชาชนที่จะมาติดต่อขอรับบริการ

๘. เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคารให้ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่๕) พ.ศ.๒๕๕๘อย่างเคร่งครัด

วาระที่ ๔ การติดตาม

แจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบและแจ้งกำหนดการติดตามผลการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

มติที่ประชุม รับทราบและนำไปปฏิบัติ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

(นายไตรรงค์ ไกรเทพ)

ตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร คัดแปลง รื้อถอนอาคาร

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองช่าง เวลา ๙:๓๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

นายไตรรงค์ ไกรเทพ นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ รักษาการ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ภายใน

นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการรักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบ
ภายใน

ผู้รับตรวจ

- นายบรรเทิง บัวหลวง ผู้อำนวยการกองช่าง
- นายวัชรพงษ์ โพธิ์ศรี นายช่างโยธาชำนาญงาน
- นายอชิรธร แสงเจริญ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการ
แทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่กองช่างเทศบาล
ตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
เรื่องการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร คัดแปลง รื้อถอนอาคาร เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตาม
ระเบียบ โดยมีขอบเขตการตรวจสอบดังนี้

- ตรวจสอบการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร
- สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานการดำเนินการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ข้อมูล
ระหว่างวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๘
- สุ่มตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่า
ใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ระหว่างวันที่ ๑
กันยายน ๒๕๖๘
- สอบทานระบบควบคุมภายในการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ ผู้อำนวยการกองช่างเทศบาลตำบลหนองบัว และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูล และตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในขอขอบคุณ
ที่หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)

(นายไตรรงค์ ไกรเทพ)

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ตำแหน่ง นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ รักษาการแทน
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

๒. การดำเนินการตามหนังสือชี้แจงแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๖/ ๘๐๒๙ ลงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

๒. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการยืนยันสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๓. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ

๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

๕. ตรวจสอบข้อมูลของเดือน มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การสอบทาน

๒. ตรวจสอบเอกสารต่างๆ เช่น แบบยืนยันสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพ ใบมอบอำนาจ ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ ใบสำคัญรับเงินค่าเบี้ยยังชีพ เอกสารประกอบรายการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน และการสอบทานปรากฏ ดังนี้ พบคำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัวที่ ๔/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิรับเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๘ คำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัวที่ ๖๕๕/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับลงทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติรับ การยืนยันสิทธิเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

การขึ้นทะเบียน/การยืนยันสิทธิ

๑. แบบคำขอลงทะเบียน/แบบยืนยันสิทธิ จากการตรวจสอบช่วงเดือนเมษายน พบว่าใช้แบบฟอร์มตามแบบถูกต้อง และแนบเอกสารหลักฐานประกอบครบถ้วน
๒. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ พบว่ามีชื่ออยู่ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามระเบียบฯ

การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่ามีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกเดือน (ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน)

๒. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการมีการจ่าย ๒ วิธี

๑) จ่ายเป็นเงินสดโดยผู้มีสิทธิแจ้งความประสงค์ขอรับเป็นเงินสดด้วยตนเองที่เทศบาล

๒) การจ่ายโดยการโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิกรมบัญชีกลางเป็นผู้ทำหน้าที่โอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ ณ ช่วงการตรวจสอบ เดือนมีนาคม ๒๕๖๘ พบว่ามีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีและจ่ายเงินสดถูกต้องครบถ้วนตามอัตราที่กำหนด การจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ปัจจุบัน ณ วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘ มีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ จำนวน ๑,๓๙๐ คน แบ่งเป็น

ผู้สูงอายุ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๘๖๕ คน

ผู้สูงอายุ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๒๘๑ คน

ผู้พิการ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๑๔๓ คน

ผู้พิการ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๙๓ คน

ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๗ คน

ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๑ คน

ข้อสังเกต/ข้อเสนอแนะ

- ให้เจ้าหน้าที่จัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้ที่ยืนยันสิทธิ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติครบและมีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้ประกาศทุกช่วงเดือน (ทุกเดือนที่มีการยืนยันสิทธิเพิ่มเติม) ภายในระยะเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด (ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป) และประชาสัมพันธ์ ดำเนินการตามหนังสือ สั่งการอย่างเคร่งครัด

- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ การเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยืนยันสิทธิในรูปแบบต่างๆ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงในพื้นที่ของเทศบาลตำบลหนองบัวรวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

- การตรวจสอบและจัดทำทะเบียนประวัติผู้มีสิทธิ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบสถานะและปรับปรุงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ที่ขึ้นทะเบียนไว้ให้เป็นปัจจุบัน ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน

- การจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ ของหน่วยงานมีการจ่ายเงินเป็นเงินสด จำนวน ๑๓๖ คน ซึ่งในกรณีจ่ายเงินสดต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในวันเดียว หากไม่สามารถดำเนินการได้ภายในวันเดียวต้องนำเงินส่งฝากเก็บรักษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินสดให้กับผู้มีสิทธิ ตรวจสอบการลงลายมือชื่อ และการพิมพ์ลายนิ้วมือของผู้มีสิทธิรับเงิน ในการจ่ายเงินให้แก่ผู้รับมอบอำนาจ ต้องตรวจสอบจนแน่ใจว่าเป็นบุคคลเดียวกับผู้ที่ได้รับมอบอำนาจและต้องได้รับการยืนยันว่าผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพยังมีชีวิตอยู่ ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน

- ควรมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบที่เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน เช่น คำสั่ง ประกาศ รวมถึงแบบฟอร์มเอกสารต่างๆ

- เห็นควรแจ้งผู้บังคับบัญชา/กองสวัสดิการสังคม กำชับและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ด้านการรับยืนยันสิทธิ การตรวจสอบคุณสมบัติ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

การตรวจติดตาม

- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน
- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน
- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน
- คำสั่งแต่งตั้ง/มอบหมายการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวนา ลินะกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ กองสวัสดิการสังคม เวลา ๑๓.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประชุมปิดตรวจเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ ของกองสวัสดิการสังคม เทศบาลตำบลหนองบัวประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

- ตรวจสอบคำสั่งมอบหมายงานเจ้าหน้าที่
- ตรวจสอบการดำเนินการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการดำเนินการ

เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

- สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการยืนยันสิทธิรับเบี้ยยังชีพ

ผู้สูงอายุ

- สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ
- ตรวจสอบข้อมูลของเดือน กันยายน ๒๕๖๘
- แนะนำแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้นสรุปผล

การตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวเต็มเดือน ไกรเทพ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๒. นางสาวอาริยา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
๓. จ.ส.อ.อดุลย์ อำพันพร เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน และการสอบทาน ปรากฏดังนี้

มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ประกอบด้วย เจ้าหน้าที่รับคำขอขึ้นทะเบียน/แบบยืนยันสิทธิ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ คณะกรรมการเบิกจ่ายเงิน คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เป็นต้น

การขึ้นทะเบียน/การยืนยันสิทธิ

๑. แบบคำขอลงทะเบียน/แบบยืนยันสิทธิ จากการตรวจสอบช่วงเดือนเมษายน พบว่าใช้แบบฟอร์มตามแบบถูกต้อง และแนบเอกสารหลักฐานประกอบครบถ้วน
๒. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรายใหม่ พบว่ามีชื่ออยู่ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๓. มีการจัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการเป็นไปตามระเบียบฯ

การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบว่ามีการเบิกจ่ายเงินเพื่อนำจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพทุกเดือน (ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน)

๒. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการมีการจ่าย ๒ วิธี

๑) จ่ายเป็นเงินสดโดยผู้มีสิทธิแจ้งความประสงค์ขอรับเป็นเงินสดด้วยตนเองที่เทศบาล

๒) การจ่ายโดยการโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิกรมบัญชีกลางเป็นผู้ทำหน้าที่โอนเงินเข้าบัญชีผู้มีสิทธิ ณ ช่วงการตรวจสอบ เดือนมีนาคม ๒๕๖๘ พบว่ามีการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีและจ่ายเงินสดถูกต้องครบถ้วนตามอัตราที่กำหนด การจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ปัจจุบัน ณ วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๘ มีผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพฯ ๑,๓๙๐ คน แบ่งเป็น

ผู้สูงอายุ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๘๖๕ คน

ผู้สูงอายุ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๒๘๑ คน

ผู้พิการ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๑๔๓ คน

ผู้พิการ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๙๓ คน

ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินโอนจากกรมบัญชีกลาง จำนวน ๗ คน

ผู้ป่วยเอดส์ รับเงินสดจากเทศบาล จำนวน ๑ คน

วาระที่ ๓ ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ให้เจ้าหน้าที่จัดทำประกาศบัญชีรายชื่อผู้ที่ยืนยันสิทธิ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติครบและมีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้ประกาศทุกช่วงเดือน (ทุกเดือนที่มีการยืนยันสิทธิเพิ่มเติม) ภายในระยะเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด (ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป) และประชาสัมพันธ์ ดำเนินการตามหนังสือสั่งการอย่างเคร่งครัด

- ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการประชาสัมพันธ์คุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ การเตรียมเอกสารหลักฐานประกอบการยืนยันสิทธิในรูปแบบต่างๆ ให้ครอบคลุมและทั่วถึงในพื้นที่ของเทศบาลตำบลหนองบัวรวมถึงการประชาสัมพันธ์ทางเว็บไซต์ของหน่วยงาน

- การตรวจสอบและจัดทำทะเบียนประวัติผู้มีสิทธิ ให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตรวจสอบสถานะและปรับปรุงข้อมูลของผู้รับเบี้ยยังชีพฯ ที่ขึ้นทะเบียนไว้ให้เป็นปัจจุบัน ในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ย ยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นประจำทุกเดือน

- การจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ ของหน่วยงานมีการจ่ายเงินเป็นเงินสด จำนวน ๑๓๖ คน ซึ่งในกรณีจ่ายเงินสดต้องดำเนินการให้เสร็จสิ้นภายในวันเดียว หากไม่สามารถดำเนินการได้ภายในวันเดียวต้องนำเงินส่งฝากเก็บรักษาตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

- กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานด้านการจ่ายเงินสดให้กับผู้มีสิทธิ ตรวจสอบการลงลายมือชื่อ และการพิมพ์ลายนิ้วมือของผู้มีสิทธิรับเงิน ในการจ่ายเงินให้แก่ผู้รับมอบอำนาจ ต้องตรวจสอบจนแน่ใจ ว่าเป็นบุคคลเดียวกับผู้ที่ได้รับมอบอำนาจและต้องได้รับการยืนยันว่าผู้มีสิทธิได้รับเงินเบี้ยยังชีพยังมีชีวิตอยู่ ณ วันที่ ๑ ของทุกเดือน

- ควรมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน เพื่อเผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบที่เว็บไซต์หลักของหน่วยงาน <https://www.nongbuakan.go.th/> เช่น คำสั่ง ประกาศ รวมถึงแบบฟอร์มเอกสารต่างๆ

- เห็นควรแจ้งผู้บังคับบัญชา/สำนักปลัด กำชับและติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ด้านการรับ
ยืนยันสิทธิ การตรวจสอบคุณสมบัติ การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน อย่างเคร่งครัด เพื่อให้การปฏิบัติงาน
เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย หลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

วาระที่ ๔ การตรวจติดตาม

- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน
- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พิการ เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน
- แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้พลัดถิ่น เผยแพร่ทางเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน

ที่ประชุม รับทราบและนำไปปฏิบัติ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ กองสวัสดิการสังคม เวลา ๐๙.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

ผู้รับตรวจ

นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ

๑. นางสาวเต็มเดือน ไกรเทพ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
๒. นางสาวอาริยา เชื้อทอง นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ
๓. จ.ส.อ.อดุลย์ อำพันพร เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติการ

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษา
ราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่กอง
สวัสดิการสังคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการ
ตรวจสอบเรื่องการตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพฯ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยมี
ขอบเขตการตรวจสอบดังนี้ เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการ
ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการยืนยัน
สิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ย
ยังชีพตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่ ตรวจสอบข้อมูลของเดือน
กันยายน ๒๕๖๘ เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
ยิ่งขึ้น

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาลตำบลหนองบัวและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูล และตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในขอขอบคุณที่
หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมการตรวจสอบโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่เทศบาลตำบลหนองบัวถูกต้องตามคู่มือการปฏิบัติงานของกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ (ฉบับที่ พ.ศ. ๒๕๕๗) และระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง

๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอรับเงินสนับสนุนโครงการต่างๆ ด้านการดูแลรักษาสุขภาพ การรายงาน และการติดตามประเมินผลโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. การเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่เทศบาลตำบลหนองบัว ที่สนับสนุนให้กับหน่วยงาน/องค์กร/ภาคประชาชน

๒. ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอรับเงินสนับสนุนโครงการต่างๆ ด้านการดูแลรักษาสุขภาพการรายงาน และการติดตามประเมินผลโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการสุ่มตรวจ , สังเกต , สัมภาษณ์ และตรวจสอบเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

การดำเนินการโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.) ของหน่วยรับตรวจกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม สังกัดเทศบาลตำบลหนองบัว ได้ถือปฏิบัติตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัวได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๘ ไว้เรียบร้อยแล้ว

๒. มีการจัดทำคำสั่ง

- กองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๑/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพ ลงวันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๗ ผู้ลงนามคำสั่ง จ.ส.อ.ปรีดา ทองใบ ตำแหน่ง ประธานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว

- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๖๓๘/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๗ ผู้ลงนามคำสั่ง จ.ส.อ.ปรีดา ทองใบ ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

- คำสั่งเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๓๔๖/๒๕๖๖ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานเทศบาลให้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการดำเนินงานและการบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว ลงวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ผู้ลงนามคำสั่ง จ.ส.อ.ปรีดา ทองใบ ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลหนองบัว

- คำสั่งกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว ที่ ๒/๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดบริการดูแลระยะยาวสำหรับผู้สูงอายุที่มีภาวะพึ่งพิง ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ ผู้ลงนามคำสั่ง จ.ส.อ.ปรีดา ทองใบตำแหน่ง ประธานกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัว (LTC) (รายละเอียดตามเอกสารประกอบ ๓)

๓. สุ่มตรวจจากฎีกาเบิกจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ปรีक्षा อนุกรรมการ คณะทำงานและ บุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม พบว่า เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน และมี การรับรองสำเนาบัตรประชาชนของผู้รับเงินลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง ครบถ้วน ทุกราย

๔. สุ่มตรวจจากฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการที่สนับสนุนจากกองทุนฯ พบว่า เอกสาร ประกอบการเบิก จ่ายเงิน ครบถ้วน

๕. สุ่มตรวจเอกสารประกอบการอนุมัติโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ พบว่า เอกสารการเบิกจ่ายโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยสุ่มตรวจ ๒ โครงการ มีรายละเอียดของ โครงการที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนฯ ครบทั้ง ๒ โครงการ และทุกโครงการมีแบบบันทึก ข้อตกลงการรับเงิน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรปฏิบัติให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกัน สุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องยึดถือ ปฏิบัติให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัด ต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีการติดตามผลในครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวณา ลีระกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง กิจกรรมการตรวจสอบโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบประชุมปิดตรวจเรื่องกิจกรรมการตรวจสอบโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

- การดำเนินการ/การอนุมัติ/การรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยงาน/องค์กร/ภาคประชาชน ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพของเทศบาลตำบลหนองบัวเอกราชหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบ ประกาศ คำสั่งต่างๆ เป็นต้นสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวน้ำฝน ผิวสุข ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๒. นางจิรวรรณ กองแก้ว เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

๑. เงินสมทบกองทุนหลักประกันสุขภาพเทศบาลตำบลหนองบัวได้บรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น และข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๘ ไว้เรียบร้อยแล้ว

๒. มีการจัดทำคำสั่งครบถ้วน

๓. ฎีกาเบิกจ่ายค่าตอบแทนของคณะกรรมการ ปรีกษา อนุกรรมการ คณะทำงานและ บุคคลภายนอกที่ได้รับเชิญมาประชุม พบว่า เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ครบถ้วน และมีการรับรองสำเนาบัตรประชาชนของผู้รับเงินลงนามรับรองสำเนาถูกต้อง ครบถ้วน ทุกราย

๔. ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการที่สนับสนุนจากกองทุนฯ พบว่า เอกสารประกอบการเบิก จ่ายเงิน ครบถ้วน

๕. เอกสารประกอบการอนุมัติโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ พบว่า เอกสารการเบิกจ่ายโครงการที่ขอรับเงินสนับสนุนจากกองทุนฯ โดยสุ่มตรวจ ๒ โครงการ มีรายละเอียดของโครงการที่ได้รับการอนุมัติจากคณะกรรมการกองทุนฯ ครบทั้ง ๒ โครงการ และทุกโครงการมีแบบบันทึกข้อตกลงการรับเงิน

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรปฏิบัติให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง หลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการระบบหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้องยึดถือปฏิบัติให้ถูกต้องอย่างเคร่งครัด ต่อไป

วาระที่ ๓ การตรวจติดตาม

- ไม่มีการติดตามผลในครั้งนี้

มติที่ประชุม รับทราบและนำไปปฏิบัติ
เลิกประชุมเวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)



ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)
นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ
รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง กิจกรรมการตรวจสอบโครงการกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

สถานที่ ณ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ

- นางสาวน้ำฝน ผิวสุข ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- นางจิรวรรณ กองแก้ว เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน น.ส.วรินทร์พร พิพัชรจารุกุล นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ แจ้งให้ที่ประชุม
ทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่กองสาธารณสุขเทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบเรื่องการ รับ
เงิน - จ่ายเงิน กองทุนหลักประกันสุขภาพ เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยมีของ
เขตการตรวจสอบดังนี้

- การเบิกจ่ายเงินกองทุนหลักประกันสุขภาพของเทศบาลตำบลหนองบัวที่สนับสนุนให้กับหน่วยงาน/
องค์กร/ภาคประชาชน
- การแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ
- การดำเนินการ/การอนุมัติ/การรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยงาน/องค์กร/ภาคประชาชน
ที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณจากกองทุนหลักประกันสุขภาพของเทศบาลตำบลหนองบัว
- เอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขเทศบาลตำบลหนองบัว และเจ้าหน้าที่
ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูล และตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในของ
ขอบคุณที่หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ
รักษาการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหนองบัว
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ผู้ตรวจสอบ นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๒. การรับเงินจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการที่กำหนด

๓. ระบบควบคุมภายในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสมเพียงพอ รัดกุมและมีการดำเนินการเกี่ยวกับความปลอดภัยด้านสารสนเทศของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้หรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. สอบทานคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขอเปิดใช้บริการระบบ KTB Corporate Online , แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online , หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ ระบบ KTB Corporate Online (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) , หนังสือขอใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (bFA) ฯลฯ

๒. สอบทานกระบวนการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เอกสารการจ่ายเงินเดือนพนักงาน (ฝ่ายประจำ) เดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

๓. สอบทานเอกสารหลักฐานการโอนเงินผ่านระบบให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ

๔. สอบทานรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๕. สอบทานเอกสารหลักฐานการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดำรงตำแหน่งผู้ดูแลระบบ KTB Corporate Online

๖. ระบบควบคุมภายในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจเอกสาร

๒. สังเกตและสอบถามเจ้าหน้าที่

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ วันที่ ๑๒ – ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจสอบ

พบว่ากระบวนการเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online มีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิตัวบุคคลผู้ดูแลระบบและผู้ใช้งานในการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อยตามหนังสือสั่งการ

- การรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานการชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online กำหนดแบบแจ้งการชำระเงิน และการออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงินและจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๖๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

- การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของเจ้าหน้าที่และผู้มีสิทธิรับเงิน

- จัดทำรายการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน ดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยผู้อำนวยการกองคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-transaction History) เป็นหลักฐานการจ่ายและเสนอผู้อำนวยการกองคลัง เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

- ระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีการดำเนินการเกี่ยวกับความปลอดภัยด้านสารสนเทศของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้

ข้อเสนอแนะ

กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่ายเงินถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และการดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๖๒๕๑๑ ลงวันที่๒๒ กันยายน๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่าน ระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัดหากพบปัญหาอุปสรรคกระบวนการปฏิบัติงานให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

การตรวจติดตาม

- ไม่มีการติดตามผลในครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)

ผู้สอบทาน

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(นางสาวสวนา ลีนะกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลหนองบัว

บันทึกการประชุมปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองคลัง เวลา ๑๐.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประชุมปิดตรวจเรื่องการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

- สอบทานคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือขอเปิดให้บริการระบบ KTB Corporate Online , แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online , หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ ระบบ KTB Corporate Online (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) , หนังสือขอใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (bFA)

- สอบทานเอกสารหลักฐานการโอนเงินผ่านระบบให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ สุ่มตรวจฎีกาจ่ายเงินพนักงาน ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๘

- สอบทานรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online สุ่มตรวจฎีกาจ่ายเงินพนักงาน ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๘

- สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวดวงแข เทอดศักดิ์ศรี ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นางธัญลักษณ์ นาคะ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

๓. นางภัทรวรรณ สัตยกาญจน์ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

๔. นางกัญญา ไทยเจริญ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

วาระที่ ๒ หน่วยตรวจสอบภายใน

ผลการตรวจสอบ

กระบวนการเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online พบว่ามีคำสั่งการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิตัวบุคคลผู้ดูแลระบบและผู้ใช้งานในการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online การดำเนินงานเป็นไปอย่างถูกต้องเรียบร้อยตามหนังสือสั่งการ การรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดให้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานการชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online กำหนดแบบแจ้งการชำระเงิน และการออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงินและจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘ ๒๒๕ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการดำเนินการขอเปิดให้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของเจ้าหน้าที่และผู้มีสิทธิรับเงิน

- จัดทำรายการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน ดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยผู้อำนวยการกองคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่ายและเสนอผู้อำนวยการกองคลัง เป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

วาระที่ ๓ ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานด้านการเบิกจ่ายเงินถือปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และการดำเนินการตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘๒/๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่าน ระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด หากพบปัญหาอุปสรรคกระบวนการปฏิบัติงานให้รายงานผู้บริหารทราบทันที

วาระที่ ๔ การติดตาม

- ไม่มีการติดตามผลในครั้งนี้

มติที่ประชุม รับทราบ

เลิกประชุม เวลา ๑๖.๓๐ น.

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ

รักษาราชการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

บันทึกการประชุมเปิดตรวจการตรวจสอบภายใน

เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

สถานที่ ณ สำนักงานกองคลัง เวลา ๑๐.๐๐ น.

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วย
ตรวจสอบภายใน

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวดวงแข เทอดศักดิ์ศรี ผู้อำนวยการกองคลัง
๒. นางธัญลักษณ์ นาคะ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๓. นางภัทรวรรณ สัตยกาญจน์ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
๔. นางกัญญา ไทยเจริญ นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ

สรุปสาระสำคัญของการประชุม

หน่วยตรวจสอบภายใน นางสาวอภิญา อยู่เจริญ นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ รักษาการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งให้ที่ประชุมทราบว่าผู้ตรวจสอบภายใน เข้าตรวจสอบที่กองคลัง เทศบาลตำบลหนองบัว ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ระหว่างวันที่ ๑๒ -๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบเรื่องการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามระเบียบ โดยมีขอบเขตการตรวจสอบดังนี้

๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด
๒. การดำเนินการรับเงินจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด
๓. เอกสารหลักฐานการโอนเงินผ่านระบบให้แก่เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิ
๔. การตรวจสอบรายการจากรายงานสรุปผลการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
๕. เอกสารหลักฐานการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดำรงตำแหน่งผู้ดูแลระบบ KTB Corporate Online

ทั้งนี้ ได้ขอความร่วมมือ ผู้อำนวยการกองคลังเทศบาลตำบลหนองบัว และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดเตรียมเอกสาร ข้อมูล และตอบข้อซักถามที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ ผู้ตรวจสอบภายในขอขอบคุณที่ หน่วยรับตรวจให้ความร่วมมือในการตรวจสอบครั้งนี้

(ลงชื่อ)

ผู้บันทึกการประชุม

(นางสาวอภิญา อยู่เจริญ)

นักวิชาการคอมพิวเตอร์ชำนาญการ
รักษาการแทนหัวหน้างานตรวจสอบภายใน