

รายงาน

สรุปผลการปฏิบัติงาน

ตามแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เสนอ

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง
อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา



คำนำ

การตรวจสอบภายในเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวข้องกับการบริหารงบประมาณการเงินการพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวมทั้ง การรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น โดยมีการบริหารทรัพยากรอย่างประหยัด คุ่มประโยชน์ รวมทั้ง ช่วยป้องกันและสร้างภูมิคุ้มกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริตหรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการได้ รวมถึงการให้ความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระ และเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่วางไว้

อนึ่ง ผู้บริหารได้รับทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องได้ทันเวลาก่อนที่ สตง. ปปช. ผู้กำกับดูแลสภาพต. ประชาชนตรวจสอบ และส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใสในการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานสรุปผลการปฏิบัติงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์กับผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานภายในองค์กรเพื่อใช้เป็นแนวทางในการบริหารและปฏิบัติงานต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

สารบัญ

เรื่อง	หน้า
๑. บทนำ	๑
๑.๑. ข้อมูลทั่วไป	๑
๑.๒. วัตถุประสงค์	๑
๑.๓. ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ	๑
๑.๔. ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	๒
๑.๕. ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	๒
๒. สรุปผลการตรวจสอบ	๒ - ๙

ภาคผนวก

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

๑. บทนำ

๑.๑. ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกัน หรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอนถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบด้วย มีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังเป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อตรวจสอบระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๑.๓ ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ ตามที่ได้กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. หน่วยรับตรวจ

- (๑) สำนักงานปลัด
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- (๕) กองสวัสดิการสังคม

๒. วิธีการตรวจสอบ

- (๑) การสุ่มตัวอย่าง
- (๒) การตรวจนับ
- (๓) การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- (๔) การคำนวณ
- (๕) การตรวจสอบการผ่านรายการ
- (๖) การตรวจสอบบัญชีย่อยและทะเบียน
- (๗) การตรวจหารายการผิดปกติ
- (๘) การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล
- (๙) การวิเคราะห์เปรียบเทียบ
- (๑๐) การสอบถาม
- (๑๑) การสังเกตการณ์
- (๑๒) การตรวจทาน
- (๑๓) การประเมินผล

๑.๔ ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

๑.๕ ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอรุณทัย ทับงาม ตำแหน่ง นิติกรปฏิบัติการ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจตามแผนการตรวจสอบ (audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะและข้อเสนอแนะในการตรวจสอบ ดังนี้

หน่วยรับตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่องที่ตรวจสอบ การควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปรากฏข้อเท็จจริง ดังนี้

๑. มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ งวด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แล้วเสร็จ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. แบบรายงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘

๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕

๔. การประเมินผลการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๔ ได้นำหลักการของแต่ละองค์ประกอบมาพิจารณา ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ การควบคุมภายในจะประกอบด้วย ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ

๕. มีการเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งให้นายอำเภอ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙

๖. จากการสอบถามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของระดับกองย่อย ยังคงมีความเสี่ยง ซึ่งยังอยู่ในระหว่างดำเนินการแก้ไข เพื่อให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลงและหมดไป

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่องที่ตรวจสอบ

การบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ จากการตรวจสอบพบว่า

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังมีการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยใช้มาตรฐานการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒. มีการปฏิบัติตามคู่มือหรือแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงตามที่กระทรวงการคลังกำหนดและสามารถนำมาประยุกต์ใช้กับหน่วยงานในการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนโยบายการบริหารความเสี่ยง พ.ศ. ๒๕๖๗

๓. มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง เป็นไปตาม ข้อ ๔ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. มีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ตอบสนองความเสี่ยง จัดระดับความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ มีแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีการรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง

๕. การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยงานยังไม่ครอบคลุมทุกภารกิจที่มีความเสี่ยง

สรุป การบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังมีการดำเนินการตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๒๘ เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ

การรับแจ้งและติดตามเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง มีคำสั่งจัดตั้งศูนย์รับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์ และมีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับเรื่องร่วร้องเรียน -ร้องทุกข์ ที่เป็นปัจจุบัน

๒. มีคู่มือการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และคู่มือการใช้บริการสำหรับประชาชน ที่การกำหนดขั้นตอน และกระบวนการจัดการเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ เพื่อให้การบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง มุ่งไปสู่ประสิทธิภาพประสิทธิผลเกิดความโปร่งใส สามารถตรวจสอบและติดตามประเมินผลด้านการบริหารจัดการเพื่ออำนวยความสะดวกและตอบสนองความสนองความต้องการของประชาชน รับรู้สภาพปัญหาและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อน ให้ได้รับบริการโดยเร็ว เพื่อให้สอดคล้องกับแนวทางและวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี

๓. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังมีช่องทางการร้องเรียน-ร้องทุกข์ ที่หลากหลายเพื่ออำนวยความสะดวก และตอบสนองความสนองความต้องการของประชาชน

๔. มีการประชาสัมพันธ์ข่าวสาร ขั้นตอน กระบวนการการรับเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์ ในเว็บไซต์หลักขององค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

๕. มีการรายงานผลการดำเนินการให้ผู้บริหารทราบ รวมถึงแจ้งผู้ร้องเรียนทราบภายในกรอบระยะเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาข้อมูลที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ เดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ

รายงานสถานะการเงินประจำวัน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันเป็นปัจจุบัน ข้อมูล ณ วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ จัดทำครบทุกวันที่มีการรับ - จ่ายเงินถูกต้อง และลงรายการครบถ้วนตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. มีเงินฝากธนาคาร จำนวน ๕ บัญชี รวมจำนวน ๗๒,๓๓๑,๒๐๐.๓๖ บาท ข้อมูล ณ วันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘
๓. มีการจัดทำงบกระหนบยอด กรณียอดเงินคงเหลือมีรายละเอียดไม่ถูกต้องตรงกันกับรายงานยอดคงเหลือตามรายงานธนาคาร
๔. มีตู้নিরক্ষণไว้เก็บรักษาเงินและมีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน กรรมการเก็บรักษาเงินได้ปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องในกรณีที่มีเงินสดคงเหลือรายละเอียดไม่ถูกต้องตรงกันเป็นไปตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ

การตรวจรับพัสดุ/การควบคุมงาน

สรุปผลการตรวจสอบ

การควบคุมงานก่อสร้างของช่างผู้ปฏิบัติงานนั้น เป็นไปตามเงื่อนไขของสัญญาหรือข้อตกลง โดยมีการจดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและสภาพแวดล้อมในแต่ละวัน ซึ่งจะมีการรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นรายสัปดาห์ พร้อมทั้งผลการปฏิบัติงาน หรือหยุดงานและสาเหตุที่มีการหยุดงาน เพื่อรายงานให้ประธานตรวจรับพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รับผิดชอบในการบริหารสัญญา และตรวจรับพัสดุทราบตามข้อ ๑๗๘ ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกอบกับพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๑๐๑

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๐ เดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ

การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๔ แห่ง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังมีศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด จำนวน ๔ แห่ง ได้แก่

- ๑) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนรัง
- ๒) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนหาด
- ๓) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงบัง
- ๔) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านใหม่พัฒนา-หนองโก

๒. มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๔ แห่ง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๒๓๒ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาการศึกษาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ศพด.ทั้ง ๔ แห่ง สังกัด อบต.โนนรัง จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ สอดคล้องกับแผนพัฒนาการศึกษาของ ศพด.ทั้ง ๔ แห่ง เพื่อเป็นกรอบในการดำเนินงานของ ศพด.ทั้ง ๔ แห่ง

๔. กองการศึกษาฯ ได้ดำเนินการการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ต่าง ๆ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ (หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๒๗๘๖ ลงวันที่ พฤษภาคม ๒๕๖๒)

๕. การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ จัดทำถูกต้องครบถ้วนมีเอกสารประกอบฎีกา/หลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วนถูกต้อง

๖. มีการบันทึกข้อมูลเด็กนักเรียนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด อบต.โนนรัง ในระบบจัดรายงานข้อมูลสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น (LEC) และจัดทำรายงานการบันทึกข้อมูลเด็กในระบบสารสนเทศทางการศึกษาท้องถิ่น (LEC)

๗. การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของสถานศึกษา ศพด.ทั้ง ๔ แห่ง สังกัด อบต.โนนรัง ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

หน่วยรับตรวจ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตั้งแต่วันที่ ๑ - ๓๑ เดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ

การดำเนินงานด้านเศรษฐกิจชุมชน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. เอกสารหลักฐานคำร้องขอกู้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ถูกต้องครบถ้วน
๒. จัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระคืนเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ที่เป็นปัจจุบัน และจัดทำรายงานฐานะการเงินของเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน พร้อมรายงานผลการดำเนินงานให้อำเภอรอบ
๓. การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่าย การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะ

ถือปฏิบัติตามระเบียบต่อไป

การติดตามผล

ไม่มีรายงานการติดตามผล

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวอรุณทัย ทับงาม)

นิติกรปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง อำเภอชุมพวง จังหวัดนครราชสีมา

ที่ นม ๗๘๔๐๖/๑

วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

๑. เรื่องเดิม

ด้วยมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐ กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน หลังจากดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้รับทราบและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และให้หน่วยตรวจแจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลการตรวจสอบภายในเพื่อรายงานให้นายองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรังทราบ

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง ได้ดำเนินการปฏิบัติงาน การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว พบว่า การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และหน่วยตรวจสอบภายใน มีข้อเสนอแนะจึงต้องดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบภายใน

๓. กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๓.๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลการตรวจสอบ

๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง จึงขอเสนอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายบันทึก และเห็นควรแจ้งทุกสำนัก/กอง ทราบ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวอรุณทัย ทับงาม)

นิติกรปฏิบัติการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง.....



(นายเกียรติพงศ์ บุญผุด)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง.....



(นายเสวียน สุทธิไชยา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโนนรัง