



## รายงาน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

กรมการมาตรฐาน

อ. ไทเทค

อ. นครราชสีมา

หน่วยตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

## คำนำ

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา จัดทำขึ้นเพื่อรวบรวมรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ ตลอดจนเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการตัดสินใจในการวางแผนและปรับปรุงการบริหารงานในด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ โปร่งใส และสอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล รายงานฉบับนี้ประกอบด้วยเนื้อหาสำคัญ ๔ ส่วน ได้แก่

- (๑) บทนำ
- (๒) ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบ
- (๓) ข้อมูลหน่วยงาน
- (๔) ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การจัดทำรายงานฉบับนี้ได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดีจากผู้บริหารท้องถิ่น หัวหน้าส่วนราชการ และเจ้าหน้าที่ทุกสำนัก/กอง ที่ได้อำนวยความสะดวกและให้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วน ทำให้การดำเนินงานตรวจสอบภายในสามารถดำเนินไปได้อย่างราบรื่นและบรรลุตามเป้าหมาย หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา ช่วยเสริมสร้างการบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น และเป็นแนวทางในการพัฒนาองค์กรให้ก้าวหน้าและตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนในพื้นที่ได้อย่างแท้จริง

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลละมใหม่พัฒนา

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
บทนำ	๑
ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน	๑
ส่วนที่ ๑ ข้อมูลหน่วยงาน หน่วยรับตรวจ	๒
ส่วนที่ ๒ ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	๒
การตรวจสอบประจำปี	๒
สรุปผลการตรวจสอบ	๔

## รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

### ๑. บทนำ

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และการให้คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่วางไว้ ด้วยการประเมิน และปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

การตรวจสอบภายในตามแผนงาน เป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักการปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลละลุมใหม่พัฒนา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบที่สำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบและกฎหมายกำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น หากตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละลุมใหม่พัฒนา มีความถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

### ๒. ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในเป็นการให้ข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร และเป็นหลักประกันขององค์กร ในด้านการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของกระบวนการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงาน รวมทั้งการเป็นที่ปรึกษาอย่างประหยัดคุ้มค่า ซึ่งการตรวจสอบภายในมีส่วนผลักดันความสำเร็จดังกล่าว ดังนี้

(๑) ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี มีความโปร่งใสในการปฏิบัติงานป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต เป็นการลดทอนความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น จนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

(๒) ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชี และรายงานตามหน้าที่รับผิดชอบ ทำให้องค์กรได้ข้อมูลและรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ และเป็นพื้นฐานหลักของความโปร่งใส และความสามารถตรวจสอบได้

(๓) ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลของการปฏิบัติงานขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมินวิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลที่สำคัญช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รวดกุม ช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่าย รวมทั้งเป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสาน ลดปัญหาความไม่เข้าใจในนโยบาย

(๔) เป็นมาตรฐานการถ่วงดุลแห่งอำนาจ ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรรการใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสม ตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

(๕) ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้าของการประพฤติมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น รวมทั้งเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

## ส่วนที่ ๑ ข้อมูลหน่วยงาน

ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นหน่วยงานอิสระ มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัด เป็นหน่วยงานที่ตรวจสอบรายงานผลและเสนอแนะแนวทางการปรับปรุง เพื่อการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุด รวมทั้งสนับสนุนให้ทุกหน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่ดี

### หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัด อบต.
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## ส่วนที่ ๒ ผลการปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

### การตรวจสอบประจำปี

#### แผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีการรายงานสถานะการเงิน ละคร้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานและผลการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ ว่าบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างถูกต้อง และเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ว่าเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดคำรับรองการปฏิบัติราชการ และเป็นไปตามหลักของการบริหารกิจการที่ดี ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด รวมทั้งช่วยป้องกันการรั่วไหล การสูญเสีย การทุจริต และความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับทางราชการได้
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ คณะผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นเครื่องมือในการตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและพหุทันต่อเหตุการณ์
๖. เพื่อลดข้อผิดพลาด ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

### ขอบเขตการตรวจสอบ

#### ๑. หน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ หน่วยงาน (สำนัก/กอง)

๑. สำนักปลัด อบต.
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๕. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

## ๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) ประเมินความมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงานในหน้าที่ ของหน่วย รับผิดชอบเสนอแนะการปรับปรุงการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง
- (๒) สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ
- (๓) สอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลการดำเนินงานและการเงินการคลัง
- (๔) ตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินของหน่วยรับตรวจให้มีความเหมาะสมกับประเภทของทรัพย์สินนั้น
- (๕) วิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากร
- (๖) ให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีที่ไม่ได้กำหนดไว้ให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานสากล

## ๓. ระยะเวลาของข้อมูล

ตรวจสอบข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ) วันเวลาอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

## ๔. รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ในการตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ
สำนักปลัด อบต.	กิจกรรมสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗	นักวิชาการตรวจสอบ ภายใน
สำนักปลัด	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มกราคม ๒๕๖๘	
กองคลัง	ลูกหนี้ค้างชำระ	๑ ครั้ง/ปี	๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	
สำนักปลัด อบต.	การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘	
กองคลัง	การคืนหลักประกันสัญญา	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ เมษายน ๒๕๖๘	
กองช่าง	การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘	
กองคลัง	การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบKTB corporate online	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘	
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	การบริหารพัสดุ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘	
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑ ครั้ง/ปี	๑-๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๘	

## ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

## **สรุปผลการตรวจสอบ**

### **สำนักปลัด**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. จากการตรวจสอบพบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล การควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

๒. มีการจัดทำบันทึกแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๓. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔

- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ -ปค.๕

๔. มีการจัดทำรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔

- รายงานการประเมินการควบคุมภายใน แบบ -ปค.๕

-หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ แบบ-ปค.๑๕. มีการจัดทำ

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ-ปค.๖

๖. มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการ

-สภาพแวดล้อมการควบคุม

-การประเมินความเสี่ยง

-กิจกรรมการควบคุม

-สารสนเทศและการสื่อสาร

-การติดตามประเมินผล

๗. การจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้นำส่งผู้กำกับดูแลองค์การบริหารส่วนตำบล จัดส่งให้นายอำเภอภายใน ๙๐ วัน

### **สำนักปลัด**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑. จากการตรวจสอบพบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ที่ ๔๗๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และคำสั่งที่ ๘/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๘

๒. จากการตรวจสอบพบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่ ๔๗๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙

๓. จากการตรวจสอบพบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ที่ ๔๗๓/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ และคำสั่งที่ ๙/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๘

๔. จากการตรวจสอบพบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ดำเนินการตามขั้นตอนถูกต้อง

๑) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นจัดประชุมประชาคม ท้องถิ่น สอนราชการ และ รัฐวิสาหกิจที่เกี่ยวข้อง

๒) คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นรวบรวมแนวทางและข้อมูลนำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น แล้วเสนอคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น

๓) คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นพิจารณาร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่น

๔) ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอนุมัติร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นและประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น

๕. จากการตรวจสอบพบว่าการประชุมของคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีกรรมการมาประชุมไม่น้อยกว่ากึ่งหนึ่งของจำนวนกรรมการทั้งหมด

๖. การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น ต้องให้คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นที่เพิ่มเติมพร้อมเหตุผลและความจำเป็นเสนอคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น

๗. จากการตรวจสอบพบว่ามีการรายงานการประชุมของคณะกรรมการในการปฏิบัติหน้าที่ เช่น การเพิ่มเติมแผนพัฒนาท้องถิ่น การเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น และการติดตามและประเมินผล

๘. จากการตรวจสอบพบว่าแผนพัฒนาท้องถิ่นที่ได้รับอนุมัติแล้ว ได้แจ้งให้อำเภอ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง อ้างอิง ที่ นม ๘๑๙๐๑/๑๗๘

๙. จากการตรวจสอบพบว่าแผนพัฒนาท้องถิ่นเมื่อได้รับอนุมัติแล้ว ได้ประกาศให้ประชาชนในท้องถิ่นทราบภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ประกาศใช้และปิดประกาศไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) และข้อ ๒๔

### **กองคลัง**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน งานกองคลัง เรื่องลูกหนี้ค้างชำระ

๑. จากการตรวจสอบพบว่า มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ต่างๆที่เกี่ยวข้อง และอำนาจหน้าที่ดำเนินการครบถ้วน

๒. จากการตรวจสอบไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง และ ภาษีป้าย)

๓. จากการตรวจสอบพบว่า ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างมีการจัดทำรายละเอียดผู้ชำระภาษี (แบบ กค.๑) ในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ครบถ้วนทุกรายการ

๔. จากการตรวจสอบพบว่า ภาษีป้ายมีการจัดทำรายละเอียดผู้ชำระภาษี (แบบ กค.๑) ในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ครบถ้วนทุกรายการ

๕. จากการตรวจสอบพบว่าไม่ได้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ (แบบ กค.๔ ) ในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ไม่มีรายได้ประเภท ค่าขยะ และ ค่าน้ำประปา

๖. จากการตรวจสอบพบว่าไม่ได้ดำเนินการ จัดทำเอกสารการติดตามเร่งรัดผู้ค้างชำระภาษี และการรายงานผลการติดตามเร่งรัดลูกหนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา ไม่มีลูกหนี้ค้างชำระทุกประเภท

๗. จากการตรวจสอบพบว่า มีการรายงานผลการจัดเก็บรายได้ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

## **สำนักปลัด**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน กิจกรรมการเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

๑. จากการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ มีการจัดทำบันทึกขออนุมัติเดินทางไปราชการ / กรณียืมเงินมีบันทึกขอยืมเงิน และได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจตามระเบียบฯ ก่อนการเดินทางไปราชการ ถูกต้องระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. จากการตรวจสอบพบว่ากรณีใช้รถยนต์ส่วนตัวไปราชการได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจ พร้อมระบุเหตุผลความจำเป็น และหมายเลขทะเบียนรถยนต์ ขอเบิกค่าชดเชย กม.ละ ๔ บาท โดยคำนวณระยะทางตามเส้นทางของกรมทางหลวง และมีรายละเอียดการใช้รถยนต์ส่วนตัวตามแบบรายงานการเดินทางไปราชการ

๓. จากการตรวจสอบพบว่ามีปริมาณค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางถูกต้องตามอัตราที่ระเบียบกำหนด และไปรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน (แบบ บก.๑๑๑)

๔. จากการตรวจสอบพบว่าการจัดทำมีการจัดทำใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ แบบ ๘๗๐๘ ส่วนที่ ๑ และส่วนที่ ๒ ตามระเบียบกำหนด

๕. จากการตรวจสอบพบหนังสือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องมอบกรมหรือประชุม พร้อมรายละเอียดโครงการครบถ้วน

## **กองคลัง**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน งานกองคลัง กิจกรรมการคืนหลักประกันสัญญา

๑. จากการตรวจสอบพบว่า การบันทึกข้อมูลหลักประกันสัญญาในทะเบียนคุม มีการแยกหลักประกันที่เป็นเงินสด ออกจากหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกัน โดยในระบบบันทึกบัญชี e-laas มีการระบุ ประเภทของหลักประกันสัญญาอย่างชัดเจน และในทะเบียนคุมที่เป็นการบันทึกด้วยลายมือ มีการแยกทะเบียนคุมเป็นประเภทของหลักประกันสัญญาไว้ท้ายเล่ม

๒. ทะเบียนคุมมีการระบุวันครบกำหนดจ่ายคืนหลักประกันสัญญา จำนวนเงิน เมื่อมีการคืนหลักประกัน สัญญาเรียบร้อยแล้วได้มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินในหนังสือทะเบียนคุมและประทับตราห้างร้านของผู้รับเงินเป็นอันเสร็จสิ้น จากการตรวจสอบการ บันทึกข้อมูลพบว่า มีความถูกต้องตรงกันระหว่างทะเบียนคุมในระบบ e-laas และสมุด ทะเบียนคุมของเจ้าหน้าที่พัสดุ

๓. จากการสุ่มตรวจเอกสารประกอบการคืนเงินมัดจำประกันสัญญา พบว่าก่อนครบระยะเวลาคืนประกันสัญญา มีการจัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบสภาพงานก่อนการสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่องภายใน ๑๕ วัน และมีการจัดทำรายงานตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของโครงการก่อนคืนเงินค้ำประกันสัญญา เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๘๔ และข้อ ๑๘๕ และพบว่าได้ระบุจำนวนเงินประกันสัญญาไว้อย่างชัดเจนในสัญญาจ้าง

## **กองช่าง**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

จากการตรวจสอบ พบว่ามีการแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในกระบวนการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร เจ้าหน้าที่ได้จัดทำแบบฟอร์มการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง หรือรื้อถอนอาคาร (แบบ ข.๑) เผยแพร่ให้ประชาชนทั่วไปได้รับทราบ สามารถสืบค้นข้อมูลและดาวน์โหลดเอกสารในเว็บไซต์ อบต.ละลมใหม่พัฒนา และมีการยื่นคำร้องในการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ตามแบบที่ทางราชการกำหนด มีการตรวจสอบเอกสารประกอบครบถ้วน จัดทำทะเบียนคุมผู้มาขออนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร มีการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารภายในระยะเวลาที่กำหนด การรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ครบถ้วนถูกต้อง

ผู้ขออนุญาตก่อสร้างอาคารพ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๗ ราย (ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘) มีเอกสารประกอบการขออนุญาต และใบรับรอง ตลอดจนแบบคำสั่งที่จะต้องทำตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ มีครบถ้วน เป็นไปตามขั้นตอนการขออนุญาต เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

### **กองคลัง**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่องการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate online

จากการตรวจสอบการรับเงินจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate online พบว่ามีคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) มีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนดเมื่อมีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และผู้ใช้งานระบบ (Company User) ดำเนินการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อแต่งตั้งบุคคลขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่ใหม่ และกำหนดสิทธิใช้งานแทนคนเดิม รวมถึงการแจ้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบทุกครั้ง ในการดำเนินการโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก ต้องให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบที่กำหนด มีการตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินทุกสิ้นวันทำการ จากรายการสรุปผลการโอนเงิน รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน และเสนอรายงานสรุปผลการโอนเงินต่อหัวหน้าหน่วยงานคลัง และเก็บเข้าแฟ้มไว้เป็นหลักฐานด้วยความเป็นระเบียบเรียบร้อย

ข้อเสนอแนะ บุคคลที่มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล(Company User Maker)และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ(Company User Authorizer) ไม่มอบรหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ ให้กับบุคคลเดียวเป็นผู้ดำเนินการในทุกขั้นตอน ต้องเก็บรักษารหัสตัวบุคคลผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบให้ปลอดภัย เป็นความลับ เพื่อความปลอดภัยขององค์การบริหารส่วนตำบลละลommeใหม่พัฒนา ในการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

### **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

รายงานผลการตรวจสอบภายใน กิจกรรมการบริหารพัสดุ

จากการตรวจสอบ ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การตรวจเอกสารประกอบรายการ และการสังเกตการณ์ ปรากฏข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. การแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุถูกต้องตามระเบียบ
๒. การจัดทำบัญชีหรือทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ เจ้าหน้าที่ได้รับมอบพัสดุแล้ว มีการบันทึกลงบัญชี/ทะเบียนเพื่อคุมพัสดุ แยกตามประเภท โดยมีหลักฐานการรับเข้า เป็นไปตามระเบียบ
๓. ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ใบเสร็จรับเงิน หลักฐานรูปถ่าย ใบตรวจรับพัสดุพร้อมการลงมือชื่อ ผู้รับตรวจรับพัสดุจัดทำเป็นครบถูกต้อง
๔. ตรวจสอบจำนวนและรายละเอียดที่ลงรับในบัญชีวัสดุ เปรียบเทียบกับจำนวนและรายละเอียดในหลักฐานการรับพัสดุแต่ละรายการว่าถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๕. การเก็บรักษาพัสดุ การจัดเก็บพัสดุ เป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นไปตามระเบียบ
๖. สถานที่เก็บรักษาพัสดุ มีความปลอดภัยและเหมาะสม

### กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า

ด้านงบประมาณ ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

การจัดทำโครงการดำเนินตามแนวทางการโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษ สุนัขบ้า ตามพระปณิธานศาสตราจารย์ ดร.สมเด็จพะเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมได้ดำเนินการตามหนังสือ กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๕/๐๐๑๒๐ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๐ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๒๑.๕/ว.๙๒๓ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่องโครงการความร่วมมือการรณรงค์ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

การบรรจุโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัย จากโรคพิษสุนัขบ้า ตามพระปณิธานดร.สมเด็จพะเจ้าน้องนางเธอเจ้าฟ้าจุฬาภรณวลัยลักษณ์ อัครราชกุมารี กรมพระศรีสวางควัฒน วรขัตติยราชนารี ไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการบรรจุโครงการดังกล่าวได้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ ข้อ ๒๒/๒ ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) แก้ไข (ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗) โครงการลำดับที่ ๓ หน้า ๙๔

การตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบล เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา อำเภอโชคชัย จังหวัดนครราชสีมา งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่นงบดำเนินงาน ลำดับที่ ๒ โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าหน้าที่ ๔๖/๖๙ ตั้งไว้จำนวน ๖๐,๐๐๐ บาท และโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและสาธารณสุขอื่นๆ โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า วันที่อนุมัติ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘ รวมงบประมาณทั้งสิ้น ๖๔,๓๗๕ บาท โดยงบประมาณสำหรับฉีดวัคซีนป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าพร้อมวัสดุอุปกรณ์ในการฉีด ชุดละ ๒๗ บาท เป็นเงิน ๖๑,๒๙๐ บาท ค่าเข็มฉีดยา จำนวน ๕ กล่องๆละ ๒๐๐ บาทเป็นเงิน ๑,๐๐๐ บาท ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม มื้อ มื้อละ ๓๕ บาท อาสาปศุสัตว์ ๑๕ คน เป็นเงิน ๕๒๕ บาท ค่าป้ายโครงการ ๑ ป้าย ๓๖๐ บาท ค่าวิทยากร ชั่วโมงละ ๖๐๐ บาท ๒ ชั่วโมง เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท การสำรวจข้อมูลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ปฏิบัติตามแนวทางดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า แนบท้ายหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๕/ว ๑๐๔๒ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑

ด้านการสำรวจข้อมูลและขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว รวมจำนวนทั้งสิ้น ๒,๒๗๐ ตัว

การสำรวจข้อมูล การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว ปฏิบัติตามแนวทางดำเนินโครงการสัตว์ปลอดโรค คนปลอดภัยจากโรคพิษสุนัขบ้า แนบท้ายหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุดที่ มท ๐๘๑๐.๕/ว๑๐๔๒ ลงวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๑

ผลการสำรวจข้อมูลสุนัขและแมว ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ รอบที่ ๑ จำนวน ๒,๒๗๐ ตัวสำรวจและขึ้นทะเบียนจำนวนสุนัขและแมว โดยอาสาปศุสัตว์ รายละเอียดดังนี้

จำนวนสุนัขและแมวทั้งหมด ๒,๒๗๐ ตัว

จำนวนสุนัข ๑,๖๕๑ ตัว	สุนัขเพศผู้ ๙๗๐ ตัว	สุนัขเพศเมีย ๖๘๑ ตัว
จำนวนแมวทั้งหมด ๖๑๙ ตัว	แมวเพศผู้ ๒๗๐ ตัว	แมวเพศเมีย ๓๔๙ ตัว

ผลการขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว จำนวน ๒,๒๗๐ ตัว รวมถึงได้มีการบันทึกข้อมูลในระบบฐานข้อมูลโรคพิษสุนัขบ้าหนึ่งเดียว (Rabies one Data) เรียบร้อยแล้ว โดยข้อมูลที่บันทึกตรงกับข้อมูลสำรวจด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการเบิกจ่ายงบประมาณ

การจัดซื้อวัคซีนป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้าพร้อมวัสดุอุปกรณ์ในการฉีด การจัดซื้อวัคซีนพร้อมวัสดุอุปกรณ์ในการฉีด จำนวน ๒,๒๗๐ ชุด จำนวนการสั่งซื้อตรงกับข้อมูล การขึ้นทะเบียนสุนัขและแมว

### ข้อเสนอแนะ

ส่วนราชการทั้ง ๕ ส่วน ควรกำหนดและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้เหมาะสมกับตำแหน่ง เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและลดความซ้ำซ้อนในการทำงาน

ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการควรกำกับดูแลและให้คำปรึกษาอย่างใกล้ชิด เพื่อแก้ไขปัญหาและลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งส่งเสริมการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร และติดตามข้อมูลข่าวสารจากกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างสม่ำเสมอ

คณะทำงานระบบควบคุมภายในควรทบทวนและประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมที่สำคัญอย่างต่อเนื่อง พร้อมกำหนดมาตรการควบคุมที่เหมาะสม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และคุ้มค่ากับทรัพยากรที่ใช้ไป

ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบเป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารจัดการ ทั้งการเร่งรัด ติดตาม และนำข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลละมไทรพัฒนา อำเภอยะลา จังหวัดนราธิวาส

แผนการตรวจสอบ			ผลการปฏิบัติงาน		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจสอบ	ระยะเวลาที่ตรวจตามแผน	วันที่รายงาน	ตามแผน	ไม่ตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
สำนักงานปลัด กิจกรรมสหภาพการประมงและผลประกอบการควบคุมภายใน	๑-๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๗	๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
สำนักงานปลัด การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑-๓๑ มกราคม ๒๕๖๘	๓๑ มกราคม ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองคลัง ลูกหนี้ค้างชำระ	๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
สำนักงานปลัด การเบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองคลัง การคืนหลักประกันสัญญา	๑-๓๐ เมษายน ๒๕๖๘	๓๐ เมษายน ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองช่าง การขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมาย ควบคุมอาคาร	๑-๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๘	๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองคลัง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate online	๑-๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม การบริหารพัสดุ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑-๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘	๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ
กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม โครงการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า	๑-๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๘	๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๘	✓		เห็นควรดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบฯ	รับทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา โทร ๐๔๔ ๗๕๖๑๕๗

ที่ นม ๘๑๙๐๖/๕๘

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จสิ้นครบถ้วนทั้ง ๕ หน่วยรับตรวจเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ ครั้งที่ ๑-๔ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึง ๓๑ กันยายน ๒๕๖๘ ) และ สรุปผลรายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวศิริขวัญ รัตนเลื่อนทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล  
-ไม่ขอรับทราบ - ๒๕/๙/๖๘ พรตมจวป/๒๕๖๘

ลงชื่อ.....

(นางแสงอรุณ จรัสแสงไพบุลย์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา

ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบล

(  ) อนุมัติ และดำเนินการต่อไป

( ) ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

ลงชื่อ.....

(นายนำ ปลอดกระโทก)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลละลมใหม่พัฒนา