



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ๒๑๕ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งผู้รับผิดชอบการปฏิบัติราชการและมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของ
หน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรคท้ายแห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบกับมีพนักงานส่วนตำบลโอน(ย้าย) ดังนั้นเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเรียบร้อย และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอแก้ไขคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอที่ ๓๓๔/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการปฏิบัติราชการ และมอบหมายการปฏิบัติหน้าที่ของส่วนราชการ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ดังนี้

๑. นายกององค์การบริหารส่วนตำบล ให้ นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน ตำแหน่งนายกององค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่เกี่ยวกับการบริหารงานในเรื่องดังต่อไปนี้

- ๑.๑ เรื่องเกี่ยวกับสภาองค์การบริหารส่วนตำบลหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๑.๒ เรื่องที่ต้องรายงานอำเภอหรือจังหวัด หรือกระทรวงมหาดไทยแล้วแต่กรณี
- ๑.๓ เรื่องที่กฎหมายหรือระเบียบข้อบังคับระบุให้เป็นอำนาจของผู้บริหาร
- ๑.๔ เรื่องเกี่ยวกับการออกข้อบัญญัติหรือยกเลิกแก้ไขเพิ่มเติมข้อบัญญัติที่มีอยู่แล้ว
- ๑.๕ เรื่องที่ดำริขึ้นใหม่ซึ่งอาจต้องมีโครงการหรือแผนงานหรือระเบียบการขึ้นใหม่
- ๑.๖ เรื่องที่ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นเป็นปัญหากรณีพิเศษที่ควรได้รับการวินิจฉัย
- ๑.๗ เรื่องซึ่งนายกององค์การบริหารส่วนตำบลมีอำนาจโดยเฉพาะ
- ๑.๘ เรื่องที่ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเห็นสมควรเสนอเพื่อทราบ

๒. นายประยุทธ ศรีโยธา ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่นระดับต้น) เลขที่ตำแหน่ง ๑๐-๓-๐๐-๑๑๐๑-๐๐๑ มีหน้าที่ดังนี้

๒.๑ เรื่องที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลสั่งการ มอบหมายเกี่ยวกับนโยบายและงานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

- ๒.๒ เรื่องที่กฎหมายหรือระเบียบ ข้อบังคับ ระบุให้เป็นอำนาจหน้าที่ของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒.๓ เรื่องในหน้าที่ของที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบล
- ๒.๔ แก้ไขปัญหาเรื่องที่เกิดลงกันไม่ได้ระหว่างหน่วยงานต่างๆภายใต้บังคับบัญชา
- ๒.๕ เรื่องที่ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลสั่งการโดยเฉพาะ
- ๒.๖ เรื่องที่หัวหน้าหน่วยงานต่างๆเห็นควรเสนอเพื่อทราบหรือสั่งการ
- ๒.๗ การดำเนินงานอื่นใดตามที่ได้รับมอบหมายจากนายกององค์การบริหารส่วนตำบล

หน่วยตรวจสอบภายใน มอบหมายให้ นายประยุทธ ศรีโยธา ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล (นักบริหารงานท้องถิ่น ระดับต้น) เลขที่ตำแหน่ง ๓๐-๓-๐๐-๑๓๐๑-๐๐๑ เป็นผู้กำกับดูแล โดยมี สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๓๐-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ มีหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งานการตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของเอกสารการเงิน การบัญชีเอกสารการรับการเงินทุกประเภท ตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงิน การบัญชี งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน งานตรวจสอบการทำประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์การบริหารส่วนตำบล งานตรวจสอบติดตามและการประเมินผลการดำเนินงาน ตามแผนงาน โครงการให้เป็นไปตามนโยบาย วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด งานวิเคราะห์และประเมินความมีประสิทธิภาพประหยัด คุ่มค่าในการใช้ทรัพยากรของส่วนราชการต่างๆ งานประเมินการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ งานรายงานผลการตรวจสอบภายใน งานบริการข้อมูลสถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำ แนวทางแก้ไข ปรับปรุงการ ปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้อง งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เพื่อให้งานที่ได้รับมอบหมายในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ในเรื่องที่อยู่ในอำนาจของส่วนราชการ ได้รับมอบหมายให้หัวหน้าส่วนราชการนั้น เป็นผู้สั่งการและรับผิดชอบโดยตรง กรณีที่จะต้องให้นายกององค์การบริหารส่วนตำบลอนุมัติ ให้เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเพื่อวินิจฉัยและเสนอนายกององค์การบริหารส่วนตำบลอนุมัติ ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายหน้าที่การงาน ถือปฏิบัติตามคำสั่งโดยเคร่งครัด ตามระเบียบของทางราชการ อย่าให้เกิดความบกพร่องเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาอุปสรรคให้รายงานนายกององค์การบริหารส่วนตำบลทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ๓๗๖ /๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและมอบหมายความรับผิดชอบ

อาศัยอำนาจพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งกระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับ ประกาศคณะกรรมการพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลจังหวัดชัยภูมิ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ วิธีการบริหาร และการปฏิบัติงานของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล และกิจการอื่นเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลในองค์การบริหารส่วนตำบล (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ และประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เรื่อง การกำหนดกอง สำนัก หรือส่วนราชการอื่น องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยงานตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน หมายความว่า” ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐหรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในและผู้ตรวจสอบภายใน” ต้องมีคุณสมบัติดังนี้

- ๑. มีความรู้ ทักษะ และความสามารถที่จำเป็นต่อการปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย
- ๒. มีความรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี ประกาศ และคำสั่งที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ
- ๓. มีความรู้เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน การกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายในของหน่วยงานของรัฐ

เพื่อให้เป็นไปตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง จึงแต่งตั้งและมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนี้

- ๑. สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ตำแหน่งเลขที่ ๑๐-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ เป็น หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ให้มีหน้าที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

/บพทพหน้าที่.....

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ความหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ กำหนดให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจ ของงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงาน และการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกส่วนราชการ ให้สอดคล้องกับนโยบาย ของนายกองกิจการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและคณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานในลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงถึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยง และความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอด้วย (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๐๐ - ๒๑๐๐)
 ๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อนำเสนอองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๐๐๐)
 ๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผลการประเมิน ปัญหาและอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงาน เสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอเพื่อนำเสนอต่อนายกองกิจการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และคณะกรรมการตรวจสอบทราบด้วย (มาตรฐานด้านคุณสมบัติ รหัส ๑๓๐๐)
 ๔. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ในงานที่รับผิดชอบ โดยการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองกิจการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอโดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ หรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๒๐๐)
- ในกรณีที่หน่วยตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย
๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ ๔. (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)
 ๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองกิจการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยเสนอผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)
 - ๖.๑ รายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบด้วย
 - ๖.๑.๑ ความเสี่ยงที่สำคัญเกี่ยวกับการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ
 - ๖.๑.๒ ความเห็นเกี่ยวกับประสิทธิภาพของการบริหารจัดการความเสี่ยงและการบริหารจัดการความเสี่ยงด้านการทุจริต รวมถึงระบบการร้องเรียน (Whistleblowing) ของหน่วยงานของรัฐ
 - ๖.๑.๓ ความเห็นเกี่ยวกับความเพียงพอและเหมาะสมของการควบคุมภายในด้านการเงิน และกระบวนการอื่นที่พิจารณาว่ามีความเสี่ยงสูงต่อการเกิดการทุจริต
 - ๖.๑.๔ สรุปภาพรวมของการฟ้องร้องต่อหน่วยงานของรัฐ คดีความต่าง ๆ และความรับผิดชอบทางละเมิดของเจ้าหน้าที่ในทางแพ่ง โดยวิเคราะห์สาเหตุที่แท้จริง (Root-cause analysis) และเสนอแนะแนวทางการแก้ไขปัญหาในระยะยาว

- ๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษา (Consulting Service) แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ (มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐)
- ๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและรายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้งข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้าง ให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ พิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญต่อไป
- ๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำ และความคิดเห็น เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติ และคำสั่งของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ระบบการควบคุมภายใน ระบบบริหารจัดการความเสี่ยง และงานที่มีหน้าที่รับผิดชอบด้วยความเที่ยงธรรม ต่อผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้อง ทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ
- ๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบ หรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงาน เช่นเดียวกัน และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน
- ๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการตรวจสอบและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอรวมถึงงานที่ได้รับมอบหมายจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ด้วย

บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานผู้ตรวจสอบภายใน มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

มาตรฐาน รหัส ๑๐๑๐ : การแสดงการยอมรับภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามที่ปรากฏในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรมีการหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับกฎบัตรการตรวจสอบภายในที่กำหนดภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณตรวจสอบภายใน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงความเข้าใจตรงกันและการยอมรับระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงาน

มาตรฐาน รหัส ๑๑๑๑ : การมีปฏิสัมพันธ์โดยตรงกับคณะกรรมการการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีการสื่อสารและปฏิสัมพันธ์ในการปฏิบัติงานโดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๑๑๑๒ : บทบาทของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน

เมื่อหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในมีหรือคาดว่าจะมีบทบาทหรือความรับผิดชอบที่นอกเหนือจากงานตรวจสอบภายใน จะต้องมีการป้องกัน เพื่อไม่ให้กระทบต่อความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม

มาตรฐาน รหัส ๑๑๓๐ : ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม

ในกรณีที่มีเหตุหรือข้อจำกัดที่จะทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถปฏิบัติงานได้อย่างเป็นอิสระหรือเที่ยงธรรม ข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรม ไม่ได้จำกัดเฉพาะความขัดแย้งทางผลประโยชน์ แต่รวมถึงการถูกจำกัดในขอบเขตการปฏิบัติงาน การเข้าถึงข้อมูลบุคคล และทรัพย์สิน ตลอดจนข้อจำกัดของทรัพยากร เช่น งบประมาณ เป็นต้น ทั้งนี้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่เปิดเผยข้อจำกัดของความเป็นอิสระหรือความเที่ยงธรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนั้นและรายงานข้อจำกัดให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบตามที่กำหนดไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน

มาตรฐาน รหัส ๑๒๐๐ : ความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบเลี้ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในต้องกระทำด้วยความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบเลี้ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

๑๒๒๐.A๑ : หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องให้คำแนะนำและความช่วยเหลือจากทีมงานขาดความรู้ ทักษะ และความสามารถอื่นๆที่จำเป็นในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายไม่ว่าจะเป็นบางส่วนหรือทั้งหมด

มาตรฐาน รหัส ๑๓๐๐ : การการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงและรักษาคุณภาพของงานตรวจสอบภายในโดยมีการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในให้ครอบคลุมในทุกด้าน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๐๐ : การบริหารงานตรวจสอบภายใน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารงานตรวจสอบภายในอย่างมีประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถสร้างคุณค่าเพิ่มให้กับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๑๐ : การวางแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๒๐ : การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

มาตรฐาน รหัส ๒๐๓๐ : การบริหารทรัพยากร

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องบริหารทรัพยากรให้มีความเหมาะสมเพียงพอ และเกิดประสิทธิผล เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสามารถบรรลุผลตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๔๐ : นโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๕๐ : การประสานงานและการใช้ผลการปฏิบัติงานของผู้อื่น

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในควรมีการแลกเปลี่ยนข้อมูล การประสานงานและการพิจารณาใช้ผลการปฏิบัติงานของผู้อื่นที่ให้บริการด้านการให้ความเชื่อมั่นและให้คำปรึกษาในด้านต่างๆทั้งจากภายในและภายนอกของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่างเหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

มาตรฐาน รหัส ๒๐๖๐ : การรายงานต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการปฏิบัติงานเป็นระยะๆให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ทราบถึงวัตถุประสงค์อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบ และการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน โดยรายงานดังกล่าวต้องระบุถึงประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญ ความเสี่ยงจากการทุจริต ประเด็นการกำกับดูแลรวมทั้งเรื่องอื่นๆที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและหรือคณะกรรมการการตรวจสอบให้ความสำคัญ

มาตรฐาน รหัส ๒๐๗๐ : การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องมีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานที่ได้มอบหมายอย่างเหมาะสมเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า การปฏิบัติงานสามารถบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และเป็น

การช่วยพัฒนาการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในให้ดียิ่งขึ้น

มาตรฐาน รหัส ๒๔๒๑ : ข้อผิดพลาดของรายงานผลการตรวจสอบ

ในกรณีที่ตรวจพบว่า รายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมีข้อผิดพลาดหรือละเอียดในการกล่าวถึงประเด็นหลักที่สำคัญ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรีบแก้ไขและจัดส่งรายงานฉบับที่แก้ไขแล้วให้แก่บุคคลที่เกี่ยวข้องทันที

มาตรฐาน รหัส ๒๔๕๐ : การเผยแพร่รายงานผลการตรวจสอบ

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเผยแพร่รายงานผลการตรวจสอบให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม

มาตรฐาน รหัส ๒๕๐๐ : การติดตามผล

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

มาตรฐาน รหัส ๒๖๐๐ : การยอมรับสภาพความเสี่ยงของฝ่ายบริหาร

ในกรณีที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในไม่มีความเห็นว่าเป็นความเสี่ยงที่เหลือนอยู่ที่ฝ่ายบริหารยอมรับนั้น อาจจะไม่อยู่ในระดับที่หน่วยงานของรัฐสามารถยอมรับได้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องหารือกับหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ หากยังไม่สามารถหาข้อยุติได้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอต่อคณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาหาข้อยุติต่อไป

สายการบังคับบัญชา

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๔ กำหนดให้การบริหารงานทั่วไปของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้หน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คือ นายกองคํการบรหการส่วนตําลชองสามหมอ เป็นผู้บรหการสูงสุดของหน่วยตรวจสอบภายใน และมีปลัดคองคํการบรหการส่วนตําลชองสามหมอ เป็นผู้บงคํบญชาขําราชการฝายประจําสูงสุด ตามพรบ.ระเบียบบรหการงานบุคคลส่วนทองถิน พ.ศ. ๒๕๔๒ โดยเสนองานผ่านปลัดคองคํการบรหการส่วนตําลชองสามหมอ ในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เช่น เห็นชอบกฎบฏตร อนุมัติแผนการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบ ดิตตามผลการตรวจสอบ ฯลฯ เพื่อเสนอนายกองคํการบรหการส่วนตําลชองสามหมอ พิจารณาสั่งการ

เว้นแต่ การแต่งตั้ง โยกย้าย ถอดถอน เลื่อนชั้น เลื่อนตำแหน่ง และประเมินผลงานของหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐที่มีคณะกรรมการตรวจสอบ ให้เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการตรวจสอบ ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๓ กำหนด

อ้างอิง : ๑. **มาตรฐานรหัส ๑๑๑๑** กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในมีปฏิสัมพันธ์โดยตรงกับคณะกรรมการตรวจสอบ และหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ

๒. บทเฉพาะกาลตามตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ กรณีหน่วยงานของรัฐ ไม่มีคณะกรรมการตรวจสอบ(คตส.) ให้ขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐไปพลางก่อนและจัดให้มี คตส. ภายใน ๓ ปี นับแต่วันที่หลักเกณฑ์นี้ใช้บังคับตามรูปแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗


(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองคํการบรหการส่วนตําลชองสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๓๘๘๐๖ /

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขोजัดทำและเผยแพร่กฎบัตรตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ (โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายใน หน่วยงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จึงได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบ ภายในขึ้นตามมาตรฐานด้านคุณสมบัติ (รหัส ๑๐๐๐) เพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายงานบังคับบัญชา ยำนำงหน้าที่ บทบาทหน้าที่และความ รับผิดชอบ ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ รวมถึงมาตรฐานการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ ยิ่งขึ้นหากเห็นชอบขอได้โปรดลงนามในกฎบัตรฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ และหน่วยงานตรวจสอบภายในจะติด ประกาศ แจ้งเวียน และนำเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบล ช่องสามหมอ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ...ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

- ความเห็นปลัด


.....
.....


(นางประชุมพร สุจินตกิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รัักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

- ความเห็น


(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
หน่วยตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานที่กำหนด เพื่อให้ผู้บริหาร หน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์และพันธกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ อำนาจหน้าที่ ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม ขอบเขตการปฏิบัติงาน หน้าที่ความรับผิดชอบ และการประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และเสริมสร้างความร่วมมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบ การประสานงานระหว่างหน่วยงาน (สำนัก/กอง) ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๑. วัตถุประสงค์และพันธกิจของหน่วยตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้มีความเชื่อมั่นอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงินรวมถึงข้อมูลทางการเงิน มีความถูกต้อง เชื่อถือได้และทันเวลา และมีการประเมินกระบวนการบริหารความเสี่ยงการควบคุมภายในที่เพียงพอเหมาะสม บรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้

๒. เพื่อให้มีความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ให้ดีขึ้น และบรรลุเป้าหมายที่กำหนดไว้

พันธกิจ

๑. ดำเนินการเกี่ยวกับงานตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร การดำเนินงานและตรวจสอบความมั่นคงปลอดภัยของเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมถึงการให้ข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงานที่เป็นประโยชน์ต่อองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๒. ให้คำปรึกษา แนะนำให้แก่ผู้บริหาร และหน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และเพิ่มคุณค่าให้กับ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๓. สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามโครงสร้าง และสภาพแวดล้อมของหน่วยงาน

๒. การปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ

หน่วยงานตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ปฏิบัติงานตรวจสอบโดยถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. อำนาจหน้าที่

๑. มีหน้าที่ในการตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยดำเนินการให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. มีสิทธิในการเข้าถึงบุคคล ข้อมูล เอกสารหลักฐาน ทรัพย์สิน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ตามความจำเป็นและเหมาะสม รวมถึงการสอบถาม การสังเกตการณ์ และขอคำชี้แจงจากเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในกรณีมีประเด็นข้อสงสัยในการปฏิบัติงานของทุกหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตลอดจนเข้าร่วมประชุมกับผู้บริหารในเรื่องเกี่ยวกับนโยบายและการดำเนินงานของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เพื่อรับทราบข้อมูลและนำไปใช้ประโยชน์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงาน หรือการแก้ไขปรับปรุงการบริหารความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารทุกระดับที่เกี่ยวข้องในหน่วยงาน ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นผู้ประเมินความเพียงพอ เหมาะสม และประสิทธิภาพประสิทธิผลของการควบคุมและสนับสนุนให้มีการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง และกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ รวมทั้งให้คำปรึกษาแนะนำแก่ฝ่ายบริหารและหน่วยรับตรวจ

๔. ความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

ความเป็นอิสระ คือ การเป็นอิสระจากเงื่อนไขที่เป็นอุปสรรคต่อความสามารถในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เพื่อให้การตรวจสอบภายในบรรลุผลโดยปราศจากอคติ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องขึ้นตรงต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และไม่ถูกจำกัดสิทธิในการเข้าถึงตามหน้าที่ความรับผิดชอบ

ความเที่ยงธรรม คือ ทศนคติที่ปราศจากความลำเอียง เพื่อเป็นการเอื้อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบภายในด้วยความเชื่อมั่นในผลงาน และไม่มีการลดหย่อนคุณภาพของงานซึ่งคล้อยพันของผู้ตรวจสอบภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในจะไม่อยู่ภายใต้การชักจูงหรือชักนำจากผู้อื่น

ผู้ตรวจสอบภายในดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระและไม่มี ความขัดแย้งทางผลประโยชน์ในกิจกรรมที่ตรวจสอบ และปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด รวมทั้งต้องไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลาหนึ่งปีก่อนการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในไม่ควรเป็นกรรมการในคณะกรรมการใด ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ

๕. ขอบเขตการปฏิบัติงาน

การตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ครอบคลุมทุกหน่วยงาน (สำนัก/กอง) โดยได้กำหนดขอบเขตของงานตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

๑.๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบการเงิน (Financial Audit)

๑.๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit)

๑.๓ การปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit)

๑.๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบอื่น ๆ หมายถึง การตรวจสอบอื่นนอกเหนือจาก ข้อ ๑.๑ - ๑.๓ เช่น การตรวจสอบด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการตรวจสอบพิเศษ (การตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ) เป็นต้น

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการ โดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และปรับปรุงกระบวนการการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ให้ดีขึ้น

โดยกำหนดขอบเขตงานตรวจสอบด้านการบริการให้คำปรึกษา แนะนำ และบริการอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน รวมถึงการตรวจสอบ การวิเคราะห์และการประเมินผลความเพียงพอเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๖. หน้าที่ความรับผิดชอบ

๑. กำหนดนโยบาย เป้าหมาย ภารกิจของงานตรวจสอบภายในเพื่อสนับสนุนการบริหารและการดำเนินงานด้านต่าง ๆ ของทุกหน่วยงานในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษร และมีการเผยแพร่กฎบัตรให้หน่วยรับตรวจทราบ

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพการตรวจสอบภายใน โดยการประเมินตนเองตามกรมบัญชีกลางกำหนด (หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕ และหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๔ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗)

๔. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี โดยเสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน

๕. ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในตามที่กระทรวงการคลังกำหนด

๖. รายงานผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อพิจารณาสั่งการ

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะที่ให้ไว้ในรายงานการตรวจสอบ

๘. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการบัญชี การพัสดุ ระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยงต่อผู้บริหารท้องถิ่น หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๙. ประสานงานกับหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๑๐. ประสานกับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และหน่วยงานอื่นเพื่อให้เกิดผลงานร่วมกันในประเด็นที่จะเป็นประโยชน์สูงสุดต่อ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายในตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่น นอกเหนือจากแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งนี้ งานดังกล่าวต้องไม่เป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงานตามแผน และไม่ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในขาดความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมหรือมีส่วนได้ส่วนเสียในกิจกรรมที่ต้องตรวจสอบ

๑๒. สอบทานความเพียงพอเหมาะสมและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับด้านการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน

๑๓. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องมีการสื่อสารและปฏิสัมพันธ์ในการปฏิบัติงานโดยตรงกับผู้บริหารท้องถิ่น

๑๔. พัฒนาบุคลากรของหน่วยงานตรวจสอบภายในให้มีความรู้ความชำนาญในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้แก่หน่วยรับตรวจต่อผลการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายใน

๑๕. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่น ทั้งนี้ งานที่ได้รับมอบหมายจะต้องไม่กระทบต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ความรับผิดชอบในผลงานตามหน้าที่

ในการตรวจสอบตามขอบเขตการปฏิบัติงาน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ใช้ข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ของหน่วยรับตรวจเป็นข้อมูลหลักในการตรวจสอบ ซึ่งทางหน่วยรับตรวจเป็นผู้รับผิดชอบในความถูกต้องครบถ้วนของข้อมูล (เอกสารหลักฐาน) ดังกล่าว

สำหรับหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็นผู้รับผิดชอบในการรายงานผลการตรวจสอบตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๗. การประกันและการปรับปรุงคุณภาพงานตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ดำเนินการประเมินตนเองโดยจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายในสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๗๓ ลงวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๗ และ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๖๔ ลงวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๗ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เป็นต้นไป

(ลงชื่อ) ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

27	กำหนดมาตรฐานการขอความร่วมมือในการป้องกันและควบคุมไฟฟ้า		[23 ม.ค. 2568]	96
28	ประชาสัมพันธ์อัตราการจัดเก็บภาษีป้ายประจำปี 2568		[27 ธ.ค. 2567]	109
29	แจ้งให้เจ้าของป้ายหรือผู้ครอบครองป้าย ยื่นแบบแสดงรายการเพื่อชำระภาษีป้ายประจำปี 2568		[27 ธ.ค. 2567]	92
30	นโยบายการตรวจสอบภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน อลต.ช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ 2568		[22 พ.ย. 2567]	92
31	กฎบัตรตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ 2568		[22 พ.ย. 2567]	89
32	ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เรื่อง ประกาศการรับ(โอน)ย้าย		[7 ต.ค. 2567]	114
33	รายงานผลโครงการส่งเสริมภาวะโภชนาการและอาหารปลอดภัยปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ 2567		[24 ก.ย. 2567]	66
34	แผนการจัดเก็บภาษีและพัฒนารายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568		[20 ก.ย. 2567]	76
--	ประกาศคณะกรรมการสรรหาพนักงานส่วนตำบลจังหวัดชัยภูมิ เรื่อง รับสมัคร	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๖ /

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัตินโยบายและขั้นตอนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ)

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ จากนายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เมื่อวันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้จัดทำนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๔๐ : นโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อม

ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๔ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ๒๐๔๐ : นโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายในต้องกำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานให้ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จึงเห็นควรพิจารณาอนุมัตินโยบายและขั้นตอนการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติตรวจสอบภายในให้หน่วยรับตรวจ ทราบ พร้อมทั้งประชาสัมพันธ์นำข้อมูลเผยแพร่ในเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ..... 

(สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด



(ลงชื่อ)..... 

(นางประชุมพร สุจินตาทกิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความเห็นนายก

(ลงชื่อ)..... 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน มีความเป็นอิสระปฏิบัติงานตรวจสอบและปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยความรอบคอบเที่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติการตรวจสอบภายในจึงเป็นเครื่องมือหรือกลไกที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงานกระบวนการบริหารความเสี่ยง และระบบการควบคุมภายในของหน่วยงานโดยสามารถนำผลการตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนด เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อหน่วยงาน จึงได้กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติ ดังนี้

๑.นโยบายการตรวจสอบ

๑.๑ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ และปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และแนวทางการปฏิบัติงานที่กำหนด

๑.๒ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นอิสระ เที่ยงธรรม โปร่งใสเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด โดยคำนึงถึงความคุ้มค่าในเรื่องที่ทำการตรวจสอบ

๑.๓ ผู้ตรวจสอบภายในจัดให้มีการประชุมหรือทำความเข้าใจเกี่ยวกับนโยบาย เกี่ยวกับความเป็นอิสระ ความเที่ยงธรรม การจัดการความขัดแย้งทางผลประโยชน์และลักษณะของความเสื่อมเสียจากความเป็นอิสระและความเที่ยงธรรม

๑.๔ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบเที่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ และมีการศึกษาหาความรู้ พัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมถึงการนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้เป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.๕ ผู้ตรวจสอบภายในมีการติดตามประเมินผลในการระหว่างทำงานดำเนินไป โดยได้มีการดำเนินการเกี่ยวกับการสอบทานการควบคุมดูแลการอนุมัติการปฏิบัติงาน

๑.๖ ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานต่อหน่วยรับตรวจในลักษณะให้คำปรึกษาแนะนำหรือเสนอแนะแนวทางการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องเพื่อแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลเพิ่มขึ้น มิใช่เป็นการจับผิด

๑.๗ ผู้ตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติตนและปฏิบัติงานตรวจสอบอย่างต่อเนื่องโดยใช้ข้อมูลจากผลการประเมินจากภายใน และการสอบถามความพึงพอใจในการปฏิบัติงานจากหน่วยรับตรวจเพื่อให้งานตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเป็นที่ยอมรับของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ

๑.๘ ผู้ตรวจสอบภายในจะไม่ทำการตรวจสอบงานที่ตนเองเป็นผู้ปฏิบัติหรือดำเนินการภายใน ๑ ปี เพื่อให้เสียความเป็นอิสระและเที่ยงธรรมในการตรวจสอบ

๑.๙ การปฏิบัติงานตรวจสอบจะเป็นลักษณะเชิงสร้างสรรค์และรัดกุม มีประสิทธิภาพประสิทธิผล เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจจะเกิดขึ้นกับหน่วยงาน

๑.๑๐ ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสริมสร้างความสามัคคีและทำงานเป็นทีม เพื่อมุ่งผลสำเร็จของงาน ตรวจสอบรวมถึงการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑.๑๑ ผู้ตรวจสอบภายในไม่มีส่วนเกี่ยวข้องกับหรือความสัมพันธ์ใดๆ ที่จะนำไปสู่ความขัดแย้งกับผลประโยชน์ของทางราชการ ไม่กระทำการใด ๆ ที่จะทำให้เกิดอคติ ลำเอียง รวมทั้งต้องไม่รับเงินหรือผลประโยชน์ตอบแทนใด ๆ จนเป็นเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบได้อย่างอิสระและเที่ยงธรรมจะต้องเปิดเผยถึงสาเหตุหรือข้อจำกัดที่มีนัยสำคัญดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบตามความเหมาะสม โดยลักษณะของการเปิดเผยเหตุหรือข้อจำกัดให้เป็นไปตามที่กำหนด

๑.๑๒ การเก็บรักษาข้อมูล ให้มีการจัดเก็บข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นและงานบริการให้คำปรึกษา ไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อแบบใด ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้องสอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของหน่วยงาน กฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจัดเก็บไว้ไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี

๑.๑๓ การเผยแพร่และการนำข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่นและบริการให้คำปรึกษา ให้กับบุคคลภายในและภายนอกที่ร้องขอต้องได้รับการอนุมัติจากผู้บริหาร

๑.๑๔ กรณีไม่สามารถปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีได้ ผู้ตรวจสอบภายในสามารถปรับแผนการตรวจสอบได้ตามความเหมาะสม

๑.๑๕ ผู้ตรวจสอบภายในมีการรายงานผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กร

๑.๑๖ ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมินการควบคุมภายในด้านการเงินว่ามีความเพียงพอและเหมาะสมในการป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นเป็นประจำทุกปี

๑.๑๗ ผู้ตรวจสอบภายในได้มีการประเมินความเสี่ยงของการเกิดการทุจริตและประเมินแนวทางในการบริหารการทุจริตของหน่วยงาน

๑.๑๘ รายงานของหน่วยตรวจภายในมีข้อเสนอแนะที่ทำให้มีการปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๑.๑๙ ผู้ตรวจสอบภายในมีการตรวจสอบระบบการร้องเรียนของหน่วยงาน

๑.๒๐ ผู้ตรวจสอบภายในมีการให้ความเห็นต่อความพอเพียงด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศขององค์กร

๑.๒๑ ผู้ตรวจสอบภายในมีการประเมินตนเอง (Self - Assessment) ในปีที่ผ่านมา

๑.๒๒ ผู้ตรวจสอบภายในพึงศึกษาหาความรู้อย่างสม่ำเสมอ เพื่อพัฒนาตนเอง และนำความรู้ ทักษะและประสบการณ์มาใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒. วิธีการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนที่ ๑ การวางแผนการตรวจสอบ

๑. สํารวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อทำความเข้าใจในงานของหน่วยรับตรวจ ซึ่งจะต้องเลือกมาตรวจสอบเช่น โครงสร้างการแบ่งส่วนงาน อัตรากำลัง นโยบาย ภารกิจ ผลการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรค เป็นต้น โดยศึกษาจากเอกสารการประชุม หรือกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ การสอบถามหรือรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อนหรือรายงานผลจากหน่วยงานตรวจสอบภายใน

๒. ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ได้ทำตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ทราบถึงความเพียงพอเหมาะสมของระบบการการควบคุมภายใน และใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการตรวจสอบตามความเหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ซึ่งจะช่วยให้การพิจารณาถึงความเสี่ยงและเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลให้การทำงานนั้นไม่บรรลุวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายของหน่วยงานหากพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเสี่ยงในระดับสูงก็ควรวางแผนตรวจสอบทันทีหรือตรวจสอบในปีแรกโดยสามารถเลือกประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานหรือระดับกิจกรรม หรือระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมตามความเหมาะสมกับศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งประกอบด้วย การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดลำดับความเสี่ยง รวมถึงการจัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง

๔. การจัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอให้ผู้บริหารท้องถิ่นอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในเดือนกันยายน โดยแผนการตรวจสอบระยะยาวมีระยะเวลา ๓-๕ ปี ซึ่งจะต้องกำหนดให้ครอบคลุมทุกภารกิจที่สำคัญของหน่วยรับตรวจ และแผนการตรวจสอบประจำปี ซึ่งมีระยะเวลา ๑ ปี โดยจะต้องจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว

๕. จัดทำแผนการตรวจสอบ(Engagement Plan) โดยให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน/ผู้ตรวจสอบภายในให้ความเห็นชอบซึ่งประกอบด้วยการกำหนดประเด็นการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปี

ขั้นตอนที่ ๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑) จัดทำตารางการปฏิบัติงานตรวจสอบในรายละเอียดงานของตรวจสอบแต่ละงานหรือกิจกรรมโดยกำหนดวันเวลาและผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบแต่ละหน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีแล้วแจ้งกำหนดการเข้าตรวจพร้อมทั้งรายการเอกสารหลักฐานที่ให้จัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ

๒) ตรวจสอบศึกษาข้อมูลของหน่วยรับตรวจ เช่น ภารกิจ ผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ กระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือหน่วยงานตรวจสอบภายนอกและผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของครั้งก่อนเป็นต้น รวมถึงต้องศึกษาเรียนรู้เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒. ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑) เมื่อถึงหน่วยรับตรวจ ผู้ตรวจสอบภายในเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบด้วยการประชุมเปิดงานตรวจสอบระหว่างผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบกับผู้รับตรวจที่เกี่ยวข้อง โดยให้หัวหน้าทีมตรวจสอบ/ผู้ตรวจสอบอธิบายแจ้งวัตถุประสงค์รายละเอียดขอบเขตและวิธีการตรวจสอบให้ผู้รับตรวจทราบ

๒) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ(Engagement Plan) โดยเลือกวิธีการตรวจสอบและเทคนิคการตรวจสอบให้เหมาะสมในกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๓) จัดทำกระดาษทำการโดยบันทึกรายละเอียดข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้จากการตรวจสอบและรวบรวมเอกสารหลักฐาน ๆ ที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๓. เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ

๑) รวบรวมกระดาษทำการ และเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้ครบถ้วน โดยให้หัวหน้าทีม/ผู้ตรวจสอบภายในสอบถามความครบถ้วนสมบูรณ์และเป็นไปตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบที่กำหนด รวมถึงกระดาษทำการและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสรุปประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ

๒) ประชุมปิดงานตรวจสอบ เพื่อแจ้งให้ผู้รับตรวจทราบถึงประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ โดยเปิดโอกาสให้ผู้รับตรวจชี้แจงและยืนยันความถูกต้องเหมาะสมของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำรายงานและติดตาม

๑. การจัดทำรายงานเป็นการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบเพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการปฏิบัติงาน และข้อมูลจากผลการตรวจสอบทั้งหมดทุกขั้นตอน สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุม รวมถึงข้อเสนอแนะในการแก้ไขปรับปรุง เพื่อเสนอผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจแก้ไขปรับปรุงต่อไป

๑) เสนอร่างรายงานการตรวจสอบให้หัวหน้าผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อสอบถามความถูกต้องสมบูรณ์ภายใน ๑๕ วันทำการ

๒) เสนอรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบและพิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วส่งสำเนารายงานการตรวจสอบให้แก่หน่วยรับตรวจทราบเพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

๒. การติดตามผล เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้สั่งการให้ดำเนินการให้ดำเนินการหรือไม่

๑) เมื่อหน่วยรับตรวจแจ้งผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ให้ผู้ตรวจสอบภายในที่มีหน้าที่รับผิดชอบในการสอบถามตรวจความครบถ้วนถูกต้องให้ครบทุกประเด็นโดยดูจากเอกสารหลักฐานการปรับปรุงแก้ไขประกอบเพื่อยืนยันในการดำเนินการ

๒) เสนอผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๓๐ วันทำการ เพื่อพิจารณาก่อนที่จะเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๓) กรณีที่หน่วยรับตรวจไม่รายงานผลหรือรายงานผลไม่ครบถ้วน ให้ผู้ตรวจสอบภายในประสานหน่วยรับตรวจโดยผ่านช่องทางต่าง ๆ ได้แก่ ไลน์ อีเมล เฟสบุ๊ค และโทรศัพท์ และให้แจ้งเป็นหนังสือในการติดตามทวงถามทุก ๑ เดือน จนกว่าจะได้รับรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ครบถ้วน

๔) กรณีได้ดำเนินการตามข้อ ๓) จำนวน ๓ ครั้งแล้ว แต่ยังไม่มีการรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเร่งรัด โดยจัดทำหนังสือเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อเร่งรัดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะให้ทราบภายใน ๓๐ วัน

๕) กรณีได้ดำเนินการตามข้อ ๔) แล้ว แต่ยังไม่มีการรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะหรือดำเนินการไม่ครบถ้วน ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อหาแนวทางให้หน่วยรับตรวจดำเนินการให้ครบถ้วน หรือยุติการติดตาม หรือติดตามพร้อมกับการเข้าตรวจสอบในคราวต่อไป แล้วแต่กรณี โดยอยู่กับดุลพินิจของผู้บริหารท้องถิ่น

๓. ให้จัดทำตารางเพื่อควบคุมการจัดทำการเสนอ การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบและการรายงานผลการดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ เพื่อรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจโดยเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

ส.อ..... 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

การวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ที่มาและความสำคัญ

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ โดยมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๑๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่ทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

รหัสมาตรฐานที่ ๒๐๒๐ กำหนดให้ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณานุมัติในกรณีที่ข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย โดยการวางแผนการตรวจสอบต้องกระทำอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยงของส่วนราชการ เพื่อนำมาเป็นข้อมูลพิจารณาว่าควรตรวจสอบหน่วยงานหรือกิจกรรมใดบ้างให้เหมาะสมกับทรัพยากรของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อันจะเป็นการป้องกันความสูญเสีย ความเสียหายที่จะเกิดขึ้นกับส่วนราชการได้ทันทั่วถึง

วัตถุประสงค์

เพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในสามารถวางแผนการตรวจสอบได้ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีหลักเกณฑ์และมีความเหมาะสมภายใต้ข้อจำกัดที่มีอยู่ ทั้งนี้ให้คำนึงถึงความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์หลักของการตรวจสอบได้แก่ วัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงาน วัตถุประสงค์ด้านการเงิน และวัตถุประสงค์ด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. เพื่อสร้างความเข้าใจในกระบวนการปฏิบัติงานของหน่วยงานร่วมกับหัวหน้าหน่วยงาน
๒. เพื่อสามารถวางแผนการตรวจสอบได้ตรงกับภารกิจ กิจกรรมที่มีความเสี่ยงในระดับมาก
๓. เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. เพื่อให้เกิดการประสานงานความร่วมมือและเข้าใจอันดีระหว่างผู้ตรวจสอบและผู้รับตรวจกระบวนการตรวจสอบ



การประเมินความเสี่ยงเพื่อจัดทำแผนมีวิธีการ ๔ ขั้นตอน ตามลำดับดังนี้

๑. รวบรวมข้อมูลเบื้องต้นเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สภาพแวดล้อมและข้อมูลอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับหน่วยงานและ กิจกรรม เช่น ระบบควบคุมภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน คำสั่งมอบหมายงาน และมอบหมายหน้าที่ความ รับผิดชอบ โครงสร้างอัตรากำลัง และกระบวนการปฏิบัติงาน เป็นต้น

๒. กำหนดปัจจัยเสี่ยง โดยในปัจจัยประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้ใช้เกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยง โดยกำหนดปัจจัยเสี่ยงขึ้น ๔ ด้าน ได้แก่

๒.๑ ด้านระบบควบคุมภายใน

๒.๒ ด้านการประเมินจากการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และผลการตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก

๒.๓ ด้านทักษะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๔ ด้านการดำเนินการตามข้อกำหนด

โดยกำหนดระดับความเสี่ยงในแต่ละด้านในการพิจารณาความเสี่ยงไว้ ดังนี้

๕ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงมาก

๔ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

๓ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงปานกลาง

๒ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงน้อย

๑ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๓. วิเคราะห์กิจกรรมหรือโครงการที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง โดยเลือกมาทั้งหมด ๒๐ กิจกรรมนำมา ประมวลผลให้ค่าคะแนนระดับการประเมินอยู่ระดับใด ซึ่งเกณฑ์แปรผลเฉลี่ยทางสถิติของผลการวิเคราะห์กำหนดค่าไว้ ดังนี้

๔.๒๑ - ๕.๐๐ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงมาก

๓.๔๓ - ๔.๒๐ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงที่ต้องควบคุม

๒.๖๓ - ๓.๔๐ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงปานกลาง


๑.๘๑ - ๒.๖๐ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงน้อย

๑.๐๐ - ๑.๘๐ หมายความว่า มีระดับความเสี่ยงน้อยที่สุด

๔. จัดลำดับความเสี่ยงของกิจกรรมเดิมตามการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นำค่าเฉลี่ยมาเรียงลำดับตามค่าคะแนนจากมากไปหาน้อย และกำหนดกิจกรรมหรือเรื่องที่ต้องดำเนินการ ตรวจสอบในแผนการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ อย่างน้อย ๕ เรื่อง รายละเอียดปรากฏ ดังนี้

ที่	กิจกรรม/เรื่องที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง	ระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินจากหน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอก	ด้านที่คะแนนต่ำกว่าค่ามาตรฐาน	ดำเนินการดำเนินการตามข้อกำหนด	คะแนนค่าเฉลี่ย	ระดับความเสี่ยง
๑	การใช้และรักษารายงานตัวส่วนกลาง	๒	๒	๔	๓	๒.๗๕	ปานกลาง
๒	การช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ	๔	๓	๔	๒	๓.๒๕	ปานกลาง
๓	งานบริหารบุคคล	๒	๒	๓	๒	๑.๗๕	น้อยที่สุด
๔	กองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)	๒	๒	๓	๓	๒.๕๐	น้อย
๕	การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม	๓	๒	๓	๓	๒.๗๕	ปานกลาง
๖	การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๓	๓	๔	๔	๓.๓๕	ปานกลาง
๗	ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	๒	๒	๓	๓	๒.๕๐	น้อย
๘	การเบิกจ่ายคืนเงินประกันสัญญา	๒	๒	๒	๓	๒.๒๕	น้อย
๙	การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน	๑	๓	๔	๓	๒.๕๐	น้อย
๑๐	การเบิกจ่ายเงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร	๑	๑	๑	๑	๑.๐๐	น้อยที่สุด
๑๑	การเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	๒	๒	๓	๔	๒.๗๕	ปานกลาง
๑๒	การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนกองการศึกษา	๓	๒	๔	๒	๒.๗๕	ปานกลาง
๑๓	การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ	๓	๓	๔	๓	๓.๒๕	ปานกลาง
๑๔	การจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	๑	๓	๒	๑	๑.๒๕	น้อยที่สุด
๑๕	การจัดทำแผนการเรือนของ ศพด.	๓	๓	๔	๒	๓.๐๐	ปานกลาง

ที่	กิจกรรม/เรื่องที่มีโอกาสเกิดความเสี่ยง	ระบบการควบคุมภายใน	ผลการประเมินจากหน่วยตรวจสอบภายใน/ภายนอก	ด้านทักษะและองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน	ด้านการดำเนินการตามข้อกำหนด	คะแนนค่าเฉลี่ย	ระดับความเสี่ยง
๑๖	การดำเนินงานตามโครงการตามข้อบัญญัติ	๑	๑	๔	๕	๒.๕๐	น้อย
๑๗	การปฏิบัติงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	๓	๓	๓	๔	๒.๗๕	ปานกลาง
๑๘	การจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ	๓	๕	๓	๓	๒.๗๕	ปานกลาง
๑๙	การอนุญาตก่อสร้างการตัดแปลงอาคาร	๓	๓	๓	๓	๓.๐๐	ปานกลาง
๒๐	การปฏิบัติงานสารบรรณ (งานธุรการ)	๑	๓	๓	๒	๑.๘๐	น้อย

(ลงชื่อ).....ส.อ.  ผู้ประเมินความเสี่ยง
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๑๖/ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาด้วย นี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นางยุภาพร ดวงทาส์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๑.สำนักปลัด วันที่

๒.กองคลัง วันที่ 25 ก.ย. 67

๓.กองช่าง วันที่

๔.กองสวัสดิการสังคม วันที่ 25 ก.ย. 67

๕.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันที่ 25 ก.ย. 67

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดฯ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วยนี้

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การสอบทาน
- ๒.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๖ การทดสอบและการบวกเลข

๒. งานบริการ.....

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจ

ในการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะตรวจสอบข้อมูลเริ่มตั้งแต่ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและเป็น การลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ


เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)...ส.อ. .....ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ชอบ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางยุภาพร ดวงหาคสัง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ศึกษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-อนุมัติ

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑.การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ๒.การโอนการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค. ๒๕๖๘ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๘	สืบเอกจักรพงษ์ ฐิไธวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการณ์
<p>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</p> <p>๑. เพื่อให้ทราบว่าการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่าการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคและเสนอแนะทางแก้ไขปรับปรุง อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔. เพื่อให้ทราบว่าหลังจากการโอนงบประมาณรายจ่ายและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงแล้วมีการปิดประกาศหรือไม่</p> <p>ขอบเขตการตรวจสอบ</p> <p>๑. ตรวจสอบหลักฐานการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ</p> <p>๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ</p> <p>๓. ตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗</p> <p>๔. ตรวจสอบหลักฐานการปิดประกาศ</p> <p>๕. ตรวจสอบหนังสือส่งผู้กำกับดูแล</p>				

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองช่าง	๑. การขออนุญาตก่อสร้างการตัดแปลงอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ เม.ย. ๒๕๖๘ - ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๘	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติราชการ
<p>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</p> <p>๑. เพื่อให้ทราบว่าการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงอาคารได้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่</p> <p>๒. เพื่อให้ทราบว่า การขออนุญาตก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่</p> <p>๓. เพื่อให้ทราบว่าการคิดอัตราค่าธรรมเนียมเป็นไปตามระเบียบหรือไม่</p> <p>ขอบเขตการตรวจสอบ</p> <p>๑. ตรวจสอบแบบฟอร์มการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>๒. ตรวจสอบใบอนุญาตนก่อนสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>๓. ตรวจสอบอัตราค่าธรรมเนียมอนุญาตนก่อนสร้างและตัดแปลงอาคาร</p>				

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองสวัสดิการ สังคม	๑.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มิ.ย.๒๕๖๔	สืบเอกภัทรพงษ์ ธีโรสุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
<p>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</p> <p>๑.เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ พ.ศ. ๒๕๔๘ หรือไม่</p> <p>๒.เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ หรือไม่</p> <p>๓.เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ พิการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ หรือไม่</p> <p>ขอบเขตการตรวจสอบ</p> <p>๑.ตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒.ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารหลักฐานของผู้รับเบี้ยยังชีพ</p> <p>๓.ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพว่ายังมีชีวิตอยู่หรือไม่</p>				

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองการศึกษาฯ	๑.การจัดทำแผนการเรียนการสอน ศพด.	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ ก.ค. ๒๕๖๘ – ๑๕ ส.ค. ๒๕๖๘	สืบเอกจักรพงษ์ วิเสววรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติภารกิจ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ				
๑. เพื่อให้ทราบว่าการศึกษามีการจัดทำแผนการเรียนการสอนถูกต้องตามหนังสือสั่งการหรือไม่				
๒. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษาได้ดำเนินการเรียนการสอนภายในช่วงเวลา ตามแผนการเรียนการสอนหรือไม่				
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการจัดทำแผนการเรียนการสอน ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ				
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ปัญหาต่าง ๆ และปรับปรุงให้เกิดการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ				
ขอบเขตการตรวจสอบ				
๑. ตรวจสอบแผนการเรียนการสอนของ ศพด. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗				
๒. ตรวจสอบการดำเนินงานการเรียนการสอนตามแผนฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗				
๓. ตรวจสอบเอกสารความครบถ้วนของการจัดทำแผนการเรียนการสอน				
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง				

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลชองสามหมอ
อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ชย ๗๘๘๐๖ /

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จากนายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ ซึ่งมีหน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ ส่วนราชการ ได้แก่ สำนักปลัด กองช่าง กองสวัสดิการสังคม และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม กิจกรรมที่ตรวจสอบมีจำนวน ๖ กิจกรรม นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ แล้วเสร็จตามระยะเวลาที่แผนการตรวจสอบภายในกำหนด หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจพบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจทั้งที่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและไม่เป็นไปตามระเบียบกฎหมายกำหนด หน่วยตรวจสอบได้ให้คำแนะนำและให้คำปรึกษาสำหรับเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานราชการเพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งติดตามผลการปฏิบัติงานราชการตามคำแนะนำของหน่วยตรวจสอบภายใน รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วย นี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้ (๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อเสนอพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ) ..ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(ลงชื่อ)..... 

(นายประยุทธ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(ลงชื่อ)..... 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๖ /

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสุ่มตรวจเกี่ยวกับการโอนงบประมาณรายจ่ายการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ซึ่งทำการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คือ ห้วงระหว่างวันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ได้ตรวจสอบเอกสาร ดังนี้

๑. ตรวจสอบคำสั่งต่างๆเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
๒. ตรวจสอบแบบฟอร์มคำร้องขอความช่วยเหลือของประชาชน
๓. ตรวจสอบการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชน
๔. ตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง
๕. ตรวจสอบเอกสารรายงานให้กับผู้กำกับดูแลทราบ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามตรวจสอบการโอนงบประมาณรายจ่ายการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาด้วย นี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด



(ลงชื่อ) 

(นางประชุมพร สุจินตาทิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความเห็นนายก

(ลงชื่อ) 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมเปิดการตรวจสอบ
วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวปรีชา สมานวงษ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รท.หัวหน้าสำนักปลัด	
๒	สิบเอกนิรันดร์ คลั่งเงิน	นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	
๓	นายธนะพัฒน์ ปรีชาเขาวกุลศิริ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	
๔	นายวีระชาติ แสงชัยภูมิ	ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
๕	นายเกรียงไกร สู้ศึก	ผช.เจ้าพนักงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	
๖	สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ/ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘/ ซึ่งกำหนดตรวจสอบสำนักปลัดในเรื่องการโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ ซึ่งในการเข้าตรวจสอบครั้งนี้จะเป็นการสังเกตการณ์ การสอบถามและการสุ่มตรวจเอกสารในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณและการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมี สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณ ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคและเสนอแนวทางแก้ไขปรับปรุง อุปสรรคต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน
๔. เพื่อให้ทราบว่า หลังจากการโอนงบประมาณรายจ่ายและเปลี่ยนแปลงค่าจ้างแล้วมีการปิดประกาศหรือไม่

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ
๓. ตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๔. ตรวจสอบหลักฐานการปิดประกาศ
๕. ตรวจสอบหนังสือส่งผู้กำกับดูแล

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ(ตามแผนการตรวจสอบประจำปี)

-เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑.ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒.การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

จึงแจ้งที่ประชุมเพื่อพิจารณาความเหมาะสม วัตถุประสงค์ และขอบเขตการตรวจสอบตามที่แจ้งให้ทราบ

มติที่ประชุม

-รับทราบความเหมาะสมในระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ

-ไม่มี

ปิดประชุมเวลา ๑๑.๓๐ น.

(สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๕๓๘๐๖ /

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการสำนักปลัด สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ในกิจกรรมการตรวจสอบเรื่อง การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติและการโอนการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยจะเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แนบท้ายนี้

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอความอนุเคราะห์หน่วยรับตรวจ อำนวยความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ข้อ ๒๑ : หน้าที่ของหน่วยรับตรวจให้อำนวยความสะดวกแก่ผู้ตรวจสอบภายใน ดังนั้นหน่วยตรวจสอบภายในจึงขอความร่วมมือจากสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดส่งเอกสารให้หน่วยตรวจสอบภายใน ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในเรียกดู

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ส.อ.

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นางประทุมพร สุจินดากิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(นายกสิกร สิมมวงค์)

รองนายกองค์การบริหารส่วนตำบล
ปฏิบัติราชการแทน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ได้รับแผนปฏิบัติการ การตรวจสอบ
ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว
หัวหน้าสำนักปลัด ผู้รับ
วันที่ ๒๗ ธ.ค. ๖๗

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดฯ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปราบกฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วยนี้

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การสอบทาน
- ๒.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๖ การทดสอบและการบอกเล่า

๓. งานบริการ.....

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจสอบ

ในการดำเนินการกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะตรวจสอบข้อมูลเริ่มตั้งแต่ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ อภิปรายและขอรายละเอียดของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจสอบและเป็นการลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลอ่างสามหนอง

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ


เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ชอบ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางยุภาพร คงหาคฉิ่ง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม วิชาการราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลอ่างสามหนอง

-อนุมัติ

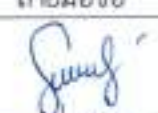
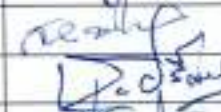




(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลอ่างสามหนอง
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
สำนักปลัด	๑. การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ๒. การโอนการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	๑ ครั้ง/ปี	๑ ม.ค. ๒๕๖๘ - ๓๑ มี.ค. ๒๕๖๘	สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ	๑. เพื่อให้ทราบว่าการโอนเงินงบประมาณและผู้ประสบภัยพิบัติเป็นไปตามระเบียบหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่าการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงค่าที่จองงบประมาณถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ ๓. เพื่อทราบปัญหาอุปสรรคและเสนอแนวทางแก้ไขปรับปรุง คู่มือหรือคำสั่งฯ ในการปฏิบัติงาน ๔. เพื่อให้ทราบว่าหลังจากการโอนงบประมาณรายจ่ายและเปลี่ยนแปลงค่าที่จองแล้วมีการติดตามตรวจสอบหรือไม่			
ช่องเขตการตรวจสอบ	๑. ตรวจสอบหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ๓. ตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ๔. ตรวจสอบหลักฐานการติดตามค่า ๕. ตรวจสอบหนังสือสั่งกำกับดูแล			

การประชุมเปิดการตรวจสอบ
ณ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
วันที่ ๒๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ตั้งแต่เวลา ๑๔.๓๐ น. เป็นต้นไป

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นางสาวปริษา สมานวงษ์	นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รท.หัวหน้าสำนักปลัด	
๒	สิบเอกนิรันดร์ คลังเงิน	นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ	
๓	นายระพีพัฒน์ ปรีชาเขาว์กุลศิริ	นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ	
๔	นายวีระชาติ แสงชัยภูมิ	ผช.นักวิเคราะห์นโยบายและแผน	
๕	นายเกรียงไกร สู้ศึก	ผช.เจ้าพนักงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัย	
๖	สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

ผลการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

มติที่ประชุม

รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

เลิกประชุม ๑๕.๑๕ น.



(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เขียน หัวหน้าสำนักปลัด หน่วยรับตรวจ

เรื่องที่ตรวจสอบ การให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่า มีการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการให้ความช่วยเหลือประชาชน
๒. ตรวจสอบการใช้ข้อมูลประกอบการพิจารณาให้ความช่วยเหลือประชาชน
๓. ตรวจสอบการใช้แบบฟอร์มในการตรวจสอบข้อมูลประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติ
๔. ตรวจสอบการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชน

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

เอกสารการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติ
๒. ตรวจสอบกระบวนการในการพิจารณาให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติ

สรุปผลการตรวจสอบ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยวิธีการสุ่มตรวจพบว่า ได้มีการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติจำนวน ๖ ราย โดยแบ่งเป็นผู้ประสบภัยพิบัติจากอัคคีภัย จำนวน ๓ ราย และผู้ประสบภัยพิบัติจากวาตภัย จำนวน ๓ ราย ผลสรุปในการตรวจสอบได้ ดังนี้

๑. มีการจัดแต่งตั้งคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่ ๙๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ลงวันที่ ๓๘ เมษายน ๒๕๖๗

๒. มีการจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกการปฏิบัติให้ความช่วยเหลือประชาชน โดยใช้ อบต. เป็นศูนย์กลาง รวบรวมข้อมูลปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ไม่พบเอกสารคำสั่งจัดตั้งศูนย์ฯ

๓. ในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติได้รับการอนุมัติจากที่ประชุมคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติในการประชุมพิจารณาการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔. ในการยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือของผู้ประสบภัยพิบัติและการการสำรวจข้อเท็จจริงของผู้ประสบภัยพิบัติ ได้ใช้แบบฟอร์มคำร้องและแบบฟอร์มสำรวจข้อเท็จจริงตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

๕. ในการประชุมพิจารณาให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติของคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ คณะกรรมการฯ ได้มีการนำข้อมูลของผู้ขอความช่วยเหลือมาประกอบการพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัย

/ความเห็น.....

๒. โภภณจ้งหวัดประกาศเขตให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ อบต.ไม่ได้ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติตามจ้งหวัดประกาศเป็นพิเศษหรือกรณีฉุกเฉิน อบต.เพียงแต่ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเป็นกรณีเฉพาะที่เกิดขึ้นในพื้นที่เท่านั้นซึ่งเป็นการช่วยเหลือได้ตามอำนาจหน้าที่ จึงไม่ได้มีการขอให้อำเภอ/จ้งหวัด/หน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง พิจารณาอนุมัติการให้ความช่วยเหลือ

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

ในการตรวจสอบภายในเกี่ยวกับการให้ความช่วยเหลือประชาชน ได้การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อย่างครบถ้วนทุกขบวนการ จึงไม่มีข้อเสนอแนะในการปฏิบัติงาน แต่ในส่วนการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยใช้ อบต.เป็นศูนย์กลางในการประสานงานไม่พบเอกสารหลักฐานในการจัดตั้งศูนย์ฯ จึงขอเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ฯ ให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ)...ส.อ.  ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)...ส.อ.  ผู้รับตรวจ
(นิรันตร์ คลังเงิน)

นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ

-ทราบ


(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวปรีชา สมานวงษ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รท.หัวหน้าสำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบ สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

ข้อมูลที่ตรวจสอบ ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบอยู่ระหว่าง ปิงปประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่า มีการปฏิบัติงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ

.....คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ที่ ๔๔/๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ลงวันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๗.....

๒. การให้ความช่วยเหลือประชาชนที่ประสบภัย ได้รับความเห็นชอบจากคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนของตำบลช่องสามหมอ เป็นไปตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการ หรือไม่

เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ

.....ในการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ได้รับความเดือดร้อนผ่านการประชุมพิจารณาการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยของคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชน.....

๓. การพิจารณาช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติมีการเสนอคณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนพิจารณาก่อนหรือไม่

เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณาก่อน ไม่ได้เสนอคณะกรรมการฯ พิจารณาก่อน

.....คณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนผู้ประสบภัยพิบัติได้นำแบบสอบถามข้อมูลของผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนมาประกอบการพิจารณาให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติทุกรายที่ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือ.....

๔. ในกรณีจังหวัดประกาศเขตให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ อบต. ให้ความช่วยเหลือเรื่องใดแล้ว หรือประสงค์ที่จะช่วยเหลือในเรื่องใด หรือ อบต. จะขอ อำเภอ/จังหวัด/หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง พิจารณาในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยกรณีฉุกเฉิน ได้รายงาน อำเภอ/จังหวัดทราบหรือไม่

รายงาน ไม่ได้รายงาน

.....องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอไม่ได้ให้ความช่วยเหลือประชาชนตามที่จังหวัดประกาศเขตภัยพิบัติ แต่ได้ให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติฉุกเฉินเฉพาะเหตุการณ์เท่านั้น.....

๕. คณะกรรมการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัย นำรายชื่อผู้ที่ได้รับความเดือดร้อนที่ยื่นคำร้องขอความช่วยเหลือมาพิจารณาให้ความช่วยเหลือ ตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการหรือไม่

เป็นไปตามระเบียบฯ

ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

.....คณะกรรมการให้ความช่วยเหลือประชาชนนำรายชื่อผู้ยื่นคำร้องขอรับความช่วยเหลือเข้าประกอบการพิจารณาให้ความช่วยเหลือทุกราย.....

๖. ใช้แบบฟอร์มในการสอบข้อเท็จจริงผู้ประสบภัยพิบัติ ตามที่กำหนด

ใช้แบบฟอร์มฯ

ไม่ใช้แบบฟอร์มฯ

.....ในการตรวจสอบข้อเท็จจริงของผู้ประสบภัยพิบัติใช้แบบฟอร์มในการตรวจสอบข้อเท็จจริงตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด.....

๗. ได้ตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกปฏิบัติการร่วมช่วยเหลือประชาชน โดยใช้ อบต. เป็นสถานที่กลางเป็นศูนย์รวบรวมข้อมูลปัญหาของประชาชน ประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรือไม่

จัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกฯ

ไม่ได้จัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกฯ

.....มีการจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกให้ความช่วยเหลือประชาชนประจำตำบลมีสถานที่เพียงสถานที่แต่ไม่พบเอกสารคำสั่งประกอบการจัดตั้งศูนย์ฯ.....

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เขียน หัวหน้าสำนักปลัด หน่วยรับตรวจ

เรื่องที่ตรวจสอบ การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคและเสนอแนวทางแก้ไขปรับปรุง อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน
๓. เพื่อให้ทราบว่า หลังจากการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงแล้วมีการเปิดเผยหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า หลังจากได้รับการอนุมัติการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณแล้วได้รายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๒. ตรวจสอบหลักฐานการเปิดเผย
๓. ตรวจสอบหนังสือส่งผู้กำกับดูแล

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบอยู่ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. โอนปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้มีการโอนเงินงบประมาณ จำนวน ๒๘ ครั้ง และแก้ไขเปลี่ยนแปลง คำชี้แจง จำนวน ๗ ครั้ง
๒. ในการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายได้รับการอนุมัติจากนายกองค้การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามหนังสือสั่งการและระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด
๓. การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้ผ่านการอนุมัติจากสภาองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอและนายกองค้การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามหนังสือสั่งการและ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด
๔. ในการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณที่ได้รับการอนุมัติแล้ว ได้เปิดเผยให้ประชาชนทราบและรายงานให้นายอำเภอทราบ ตามหนังสือสั่งการและระเบียบ กระทรวงมหาดไทยกำหนด

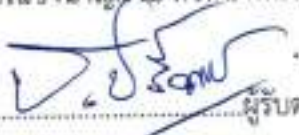
/ความคิดเห็น.....

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ


ไม่มีเนื่องจากในการโอนงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ ได้ปฏิบัติถูกต้องครบถ้วนตามหนังสือสั่งการและระเบียบกระทรวงมหาดไทยกำหนด จึงไม่มีข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ)...ส.อ.....  ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....  ผู้รับตรวจ
(นายธนพัฒน์ ปรีชาเชาว์กุลศิริ)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

-ทราบ

(ลงชื่อ).....  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ
(นางสาวปรีชา สมานวงษ์)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ
รักษาราชการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กระดาษทำการการโอนการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

ผู้ตรวจสอบ สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการโอนเงินงบประมาณและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาอุปสรรคและเสนอแนวทางแก้ไขปรับปรุง อุปสรรคต่างๆ ในการปฏิบัติงาน
๓. เพื่อให้ทราบว่าหลังจากการโอนงบประมาณรายจ่ายและเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงแล้วมีการปิดประกาศหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ที่	รายการที่ตรวจ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการโอนงบประมาณ หรือไม่ (ถ้ามีจำนวนกี่ครั้ง)	✓		มีการโอนงบประมาณ จำนวน ๒๘ ครั้ง
	ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ หรือไม่ (ถ้ามีจำนวนกี่ครั้ง)	✓		มีการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ จำนวน ๗ ครั้ง
๒	การโอนงบประมาณ ได้ผ่านการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่นหรือไม่	✓		
๓	กรณีโอนงบประมาณในหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ที่ทำให้ลักษณะ ปริมาณ คุณภาพเปลี่ยนหรือโอนไปตั้งจ่าย รายการใหม่ได้ผ่านการอนุมัติจากสภาท้องถิ่นหรือไม่	✓		
๔	การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายได้ผ่านการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่นหรือไม่	✓		
๕	หลังจากได้รับการอนุมัติการโอนงบประมาณแล้ว ได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบหรือไม่	✓		
๖	หลังจากได้รับการอนุมัติการโอนงบประมาณแล้ว ได้รายงานให้นายอำเภอทราบหรือไม่	✓		

(ลงชื่อ).....ส.อ.ผู้ตรวจสอบ

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๓๘๘๐๖/

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ดำเนินการตรวจสอบแล้วพบว่า การจัดตั้งศูนย์อำนวยความสะดวกให้ความช่วยเหลือประชาชน โดยใช้ อบต. เป็นศูนย์กลางรวบรวมข้อมูลปัญหาความเดือดร้อนของประชาชนเพื่อประสานงานกับหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ไม่พบเอกสารคำสั่งจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการให้ความช่วยเหลือประชาชน จึงได้แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ปฏิบัติการให้ความช่วยเหลือประชาชน ให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัด โดยงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว หน่วยงานตรวจสอบภายในจึงขอยุติการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยงานตรวจสอบภายในของสำนักปลัด รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ลงชื่อ...ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

-ทราบ

ลงชื่อ 

(นางประชุมพร สุจินดากิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

ลงชื่อ 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๐๐๖ /

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรบกวนการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด เกี่ยวกับเรื่อง การโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ โดยการสุ่มตรวจ ข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องอยู่ในห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ทำการเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ในการเข้าตรวจสอบดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจพบการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยใช้ อบต.เป็นศูนย์กลางในการประสานงานไม่พบเอกสารหลักฐานในการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชน ผู้ตรวจสอบภายในจึงเสนอแนะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ระเบียบ/ข้อกำหนด

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ส่วนมาก ที่ กค ๐๔๑๖.๒/ว๑๐๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๑ เรื่อง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้กำหนดไว้ใน หมวด ๓ หน่วยรับตรวจ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ (๖) ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติตาม หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคแรกให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี ดังนั้นจึงขอให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ได้เสนอแนะแนวทางในการปฏิบัติกับหน่วยรับตรวจและหากไม่สามารถปฏิบัติตามได้ให้ชี้แจงเหตุผลตามความเป็นจริง

- ทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป



(นางสาวปรีชา สมานวงศ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ...ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ) 

(นางประจุมพร สุจินดากิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

- ขอบ

(ลงชื่อ) 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๑ /

วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนักปลัดเรื่อง การโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจพบว่าการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยใช้ อบต.เป็นศูนย์กลางในการประสานงานไม่พบเอกสารหลักฐานในการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชน ผู้ตรวจสอบภายในจึงเสนอแนะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ สำนักปลัด โดยงานป้องกันบรรเทาสาธารณภัยได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยการออกคำสั่งจัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอเป็นปัจจุบัน เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วยนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ) 

(สิบเอกนรินทร์ คลังเงิน)

นักป้องกันบรรเทาสาธารณภัยปฏิบัติการ

ลงชื่อ 

(นางสาวบังอร สมัยทิพย์)

หัวหน้าสำนักปลัด

-ทราบ

(ลงชื่อ) 

(นางประทุมพร สุจินตาทิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(ลงชื่อ) 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๐๐๖ /

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอรบกวนการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด เกี่ยวกับเรื่อง การโอนงบประมาณการเปลี่ยนแปลงค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ โดยการสุ่มตรวจ ข้อมูลและเอกสารที่เกี่ยวข้องอยู่ในห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ทำการเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ มกราคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ แล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

ในการเข้าตรวจสอบดังกล่าว หน่วยตรวจสอบภายในได้ตรวจพบการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนโดยใช้ อบต.เป็นศูนย์กลางในการประสานงานไม่พบเอกสารหลักฐานในการจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชน ผู้ตรวจสอบภายในจึงเสนอแนะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำคำสั่งจัดตั้งศูนย์ให้ความช่วยเหลือประชาชนให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ลุล่วงตามวัตถุประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ค่วนมาก ที่ กค ๐๔๓๖.๒/ว๑๐๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๑ เรื่อง ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑ ได้กำหนดไว้ใน หมวด ๓ หน่วยรับตรวจ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ความรับผิดชอบ ข้อ (๖) ปฏิบัติตามข้อสั่งทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ กรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วย รับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคแรกให้ผู้ตรวจสอบภายใน รายงานหัวหน้าส่วนราชการพิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี ดังนั้นจึงขอให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ได้เสนอแนะแนวทางในการปฏิบัติกับหน่วยรับตรวจและหากไม่สามารถปฏิบัติได้ให้ชี้แจงเหตุผลตามความเป็นจริง

- ๗)๗๗

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวปรีชา สมานวงษ์)

นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ วิชาการราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

(นางประทุมพร สุจินตกิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง วิชาการราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ลงชื่อ..ส.อ.

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

- ขอบ

(ลงชื่อ)

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ๓๓๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกอบกับได้มีการยกเลิกระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้ดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลสามารถแก้ปัญหาความเดือดร้อนและเกิดประโยชน์กับประชาชนในพื้นที่ หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๗/ว ๖๗๖๘ ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ เรื่องแนวทางปฏิบัติในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดตั้ง เรียกว่า "ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ"

๒. สถานที่จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตั้งอยู่ที่อาคารสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เลขที่ ๙๕ หมู่ที่ ๗ ตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ ๓๖๑๔๐ หมายเลขโทรศัพท์ ๐-๔๔๐๕-๒๕๐๘ , ๐-๔๔๐๕-๒๕๔๕

๓. ให้ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีโครงสร้าง ดังนี้

๑) นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็น ผู้อำนวยการศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีอำนาจหน้าที่ วางแผน ควบคุม กำกับดูแลการปฏิบัติงานศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๒) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เป็น หัวหน้าศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีหน้าที่ช่วยผู้อำนวยการศูนย์ ดูแล ควบคุม กำกับกับการปฏิบัติงานศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอให้เป็นไปตามกฎหมาย และนโยบาย

๔. ให้ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

๑) รับผิดชอบงานธุรการของคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๒) ให้สำรวจและลงทะเบียนรับเรื่องความช่วยเหลือประชาชน เพื่อใช้เป็นข้อมูลการพิจารณาให้ความช่วยเหลือ ติดตามผลการดำเนินการ และประสานงานที่เกี่ยวข้อง

๓) ให้ช่องทางรับเรื่องขอความช่วยเหลือประชาชน ๖ ช่องทาง ประกอบด้วย

๓.๑) โทรศัพท์หมายเลข ๐-๔๔๐๕-๒๕๐๘ , โทรสาร ๐-๔๔๐๕-๒๕๔๕

๓.๒) facebook : [https : facebook.com/ chongsammor.consawan.1](https://facebook.com/chongsammor.consawan.1)

๓.๓) LINE กลุ่มช่องสามหมอนำรัก

๓.๔) Website : [https : www. chongsammor.go.th](https://www.chongsammor.go.th)

๓.๕) ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : saraban_๐๖๓๖๐๓๐๑๑@dla.go.th

๓.๖) สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๔) ให้ฝ่ายปฏิบัติการในพื้นที่(หน่วยเคลื่อนที่เร็ว) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่สามารถให้การช่วยเหลือประชาชนได้ทันทางที่และรวดเร็ว ทั้งนี้ให้พิจารณาตามความเหมาะสมและบริบทของแต่ละองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๕) รวบรวมข้อมูลของประชาชนที่ขอรับความช่วยเหลือขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๖) ติดตามผลการดำเนินการช่วยเหลือประชาชนตามที่คณะกรรมการช่วยเหลือขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มอบหมาย

๗) รายงานผลการสำรวจและผลการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ให้ศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง) ทราบ ตลอดจนประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบโดยทั่วถึง

๘) ปฏิบัติงานอื่นตามที่คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมอบหมาย

๕. ให้ศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอมิมีเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ ดังนี้

(๑) ฝ่ายอำนวยความสะดวก ประกอบด้วย

๑. ผู้อำนวยการกองคลัง	หัวหน้าฝ่าย
๒. ผู้อำนวยการกองช่าง	เจ้าหน้าที่
๓. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	เจ้าหน้าที่
๔. หัวหน้าสำนักปลัด	เจ้าหน้าที่
๕. เจ้าพนักงานธุรการ	เจ้าหน้าที่
๖. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่

มีหน้าที่รับผิดชอบธุรการของคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับช่องทางการติดต่อ วิธีการติดต่อ และแจ้งเรื่องขอความช่วยเหลือ และผลการดำเนินงานของศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ รวมถึงประชาสัมพันธ์เรื่องอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องให้ประชาชนในพื้นที่ทราบโดยทั่วกัน ตลอดจนทำสถิติและทะเบียนเรื่องขอความช่วยเหลือ และรายงานผลการดำเนินการให้ศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง) ทราบทุกเดือน

(๒) ฝ่ายรับเรื่อง ประกอบด้วย

(๒.๑) การรับเรื่อง ณ ศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

๑. หัวหน้าสำนักปลัด	หัวหน้าฝ่าย
๒. นักพัฒนาชุมชน	เจ้าหน้าที่
๓. นักทรัพยากรบุคคล	เจ้าหน้าที่
๔. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่
๕. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย	เจ้าหน้าที่
๖. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	เจ้าหน้าที่
๗. เจ้าหน้าที่ให้บริการประชาชน ณ จุดประชาสัมพันธ์	เจ้าหน้าที่

มีหน้าที่รับเรื่องขอความช่วยเหลือประชาชน สำรวจปัญหาและความต้องการของประชาชนในพื้นที่หรือผู้ใช้ข้อมูลที่มีหน่วยงานรัฐสำรวจไว้แล้ว จัดให้มีการลงทะเบียนรับเรื่องขอความช่วยเหลือ ตอบปัญหาข้อซักถาม (กรณีตอบได้) วิเคราะห์ แยกเรื่องและส่งเรื่องให้ฝ่ายปฏิบัติการในพื้นที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้นส่งต่อให้หน่วยงานภายในองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ หรือหน่วยงานนอกที่เกี่ยวข้อง หรือศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง)

(๒.๒) การรับเรื่องผ่านสื่อออนไลน์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

- | | |
|------------------------------------|-------------|
| ๑. นักวิเคราะห์นโยบายและแผน | หัวหน้าฝ่าย |
| ๒. นักทรัพยากรบุคคล | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน | เจ้าหน้าที่ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

มีหน้าที่รับเรื่องราวขอความช่วยเหลือของประชาชนทางสื่อออนไลน์ และระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ อาทิ Facebook องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ Website องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ chongsammor.go.th และไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : sarban_๐๖๓๖๐๓๐๒@dla.go.th จัดให้มีการลงทะเบียน

(๓) ฝ่ายติดตามและประสานงาน ประกอบด้วย

(๓.๑) ด้านสาธารณภัย และด้านอื่นๆ

- | | |
|--|-------------|
| ๑. นักป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | หัวหน้าฝ่าย |
| ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่ |
| ๔. เจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |

มีหน้าที่ติดตาม ประสานงาน ประเมินเรื่องเพื่อจัดทำลำดับความสำคัญเร่งด่วน ประสานแจ้งหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อเท็จจริง และพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ประสานกับหน่วยงานภายนอก และศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง) แสวงหาแนวทางประสานเครือข่ายการทำงานระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาชน เร่งติดตามผลการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนตามที่คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มอบหมาย และแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทราบ ตลอดจนช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ด้านงานสาธารณภัย และด้านอื่นๆ โดยให้ดำเนินงานให้เป็นไปตามหมวด ๓ ข้อ ๑๒ หมวด ๗ ข้อ ๑๘ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓.๒) ด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตและเกษตรผู้มีรายได้น้อย

ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม | หัวหน้าฝ่าย |
| ๒. นักพัฒนาชุมชน | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | เจ้าหน้าที่ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานเกษตร | เจ้าหน้าที่ |
| ๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ(ด้านสวัสดิการสังคม) | เจ้าหน้าที่ |
| ๖. อาสาสมัครบริบาลประจำตำบลช่องสามหมอ | เจ้าหน้าที่ |

มีหน้าที่ติดตาม ประสานงาน ประเมินเรื่องเพื่อจัดทำลำดับความสำคัญเร่งด่วน ประสานแจ้งหน่วยงานภายในที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อเท็จจริง และพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ประสานกับหน่วยงานภายนอก และศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง) แสวงหาแนวทางประสานเครือข่ายการทำงานระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาชน เร่งติดตามผลการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนตามที่คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มอบหมาย และแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทราบ ตลอดจนช่วยเหลือสนับสนุนการ

ดำเนินงานของศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตและเกษตร ผู้มีรายได้น้อย โดยให้ดำเนินงานให้เป็นไปตามหมวด ๔ ข้อ ๑๓ และหมวด ๕ ข้อ ๑๔ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

(๓.๓) ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัด | หัวหน้าฝ่าย |
| ๒. นักป้องกันป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | เจ้าหน้าที่ |
| ๔. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่ |
| ๕. พนักงานจ้างเหมาบริการ(งานสาธารณสุข) | เจ้าหน้าที่ |

มีหน้าที่ติดตาม ประสานงาน ประเมินเรื่องเพื่อจัดทำลำดับความสำคัญเร่งด่วน ประสานแจ้งหน่วยงานภายในภายในที่เกี่ยวข้องตรวจสอบข้อเท็จจริง และพิจารณาหาแนวทางแก้ไข ประสานกับหน่วยงานภายนอก และศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (สถานที่กลาง) แสวงหาแนวทางประสานเครือข่ายการทำงานระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชน ภาคประชาชน เร่งติดตามผลการดำเนินงานช่วยเหลือประชาชนตามที่คณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มอบหมาย และแจ้งผลการดำเนินงานให้ผู้ร้องทราบ ตลอดจนช่วยเหลือสนับสนุนการดำเนินงานของศูนย์ช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ และคณะกรรมการช่วยเหลือประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ โดยให้ดำเนินงานให้เป็นไปตามหมวด ๖ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่าย เพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

(๔) ฝ่ายปฏิบัติการในพื้นที่ (หน่วยเคลื่อนที่เร็ว) ประกอบด้วย

(๔.๑) ด้านสาธารณสุขด้านอื่นๆ

- | | |
|----------------------------------|-------------|
| ๑. นายช่างโยธา | เจ้าหน้าที่ |
| ๒. ผู้ช่วยช่างโยธา | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. ผู้ช่วยช่างไฟฟ้า | เจ้าหน้าที่ |
| พนักงานจ้างในสังกัดกองช่าง ทุกคน | |

(๔.๒) ด้านการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิตและเกษตรผู้มีรายได้น้อย

- | | |
|--|-------------|
| ๑. นักพัฒนาชุมชน | เจ้าหน้าที่ |
| ๒. ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. ผู้เจ้าพนักงานเกษตร | เจ้าหน้าที่ |
| ๔. พนักงานจ้างเหมาบริการ(ด้านสวัสดิการสังคม) | เจ้าหน้าที่ |

(๔.๓) ด้านการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------|
| ๑. นักป้องกันป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่ |
| ๒. ผู้ช่วยเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย | เจ้าหน้าที่ |
| ๓. พนักงานจ้างเหมาบริการ(งานสาธารณสุข) | เจ้าหน้าที่ |
| พนักงานจ้างสังกัดสำนักปลัดอบต.ฯ ทุกคน | |

มีหน้าที่ตรวจสอบข้อเท็จจริงเบื้องต้นที่ฝ่ายรับเรื่องประสานมา โดยการลงไปปฏิบัติในพื้นที่ให้ความช่วยเหลือเรื่องสำคัญเร่งด่วนทันทีที่ได้รับแจ้ง และประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องร่วม

ปฏิบัติ ทั้งนี้ให้พิจารณาจัดตั้งอาสาสมัครหน่วยปฏิบัติงานย่อย โดยพิจารณาประสานความร่วมมือจากหน่วยงานในพื้นที่ เช่น กำนัน ผู้ใหญ่บ้าน คณะกรรมการหมู่บ้าน/ชุมชน ผู้นำชุมชน อสม. อปพร. ฯลฯ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองสามหมอก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โทร.๐-๔๔๐๕๒๕๐๘

ที่ พย.๗๘๘๐๖/..... วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการรับรองสิ่งปลูกสร้าง กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ซึ่งตรวจสอบในระหว่างวันที่ ใช้ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๘ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๘ โดยวิธีการสุ่มตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

- ๑.แบบคำขออนุญาตก่อสร้าง
- ๒.อัตราการใช้ที่ดิน
- ๓.เอกสารประกอบการขออนุญาต
- ๔.การประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการให้บริการและการขอรับบริการกับหน่วยงานของรัฐ

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจการอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการรับรองสิ่งปลูกสร้าง กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตาม รายงานผลการตรวจสอบ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) ส.อ. 
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็นของปลัด

.....
.....

(ลงชื่อ)


(นางประจุมพร สุจินดากิจ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความคิดเห็นของนายก

.....
.....



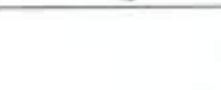
(ลงชื่อ)


(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมเปิดการตรวจสอบ
วันที่ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายภัทรพงศ์ จอกทอง	วิศวกรโยธา รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	
๒.	นางสาวจริยา งามชัยภูมิ	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	
๓.	ส.อ.จักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

ตามที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดตรวจสอบกองช่างในเรื่องเกี่ยวกับการการอนุญาตก่อสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ ซึ่งในการเข้าตรวจสอบครั้งนี้ จะเป็นการสุ่มตรวจเอกสารในส่วนที่เกี่ยวข้อง ข้อมูลเอกสารที่จะทำการตรวจสอบจะอยู่ในห้วงระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมี สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าคำร้องขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงอาคารใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าคำอนุญาตก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าคำคิดอัตราค่าธรรมเนียมเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๑. แบบคำขออนุญาตก่อสร้าง
๒. อัตราการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม
๓. เอกสารประกอบการขออนุญาต

ข้อมูลที่จะทำการตรวจสอบอยู่ระหว่าง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

-เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๘ - ๓๕ พฤษภาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

จึงแจ้งที่ประชุมเพื่อพิจารณาคำเหมาะสม วัตถุประสงค์ และขอบเขตการตรวจสอบตามที่แจ้งให้ทราบ

มติที่ประชุม

-ยืนยันความเหมาะสมในระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
-ไม่มี

เลิกประชุม ๑๑.๐๐ น.



(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
ที่ ขย ๓๘๘๐๖

วันที่ ๕ เดือน เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ในกิจกรรมการตรวจสอบเรื่อง การอนุญาตก่อสร้างตัดแปลงอาคาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๘ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๘ รายละเอียดการตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แนบท้ายนี้

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอความอนุเคราะห์ที่หน่วยรับตรวจ อำนาจความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ข้อ ๒๑ : หน้าที่หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอความร่วมมือจากกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จัดส่งเอกสารให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดังนี้

- ๑.แบบฟอร์มสำหรับการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้าง
- ๒.การอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร
- ๓.อัตราค่าธรรมเนียมขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นางประจุมพร สุจินดากิจ)

ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(นายเสกสรร จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ได้รับแจ้งกำหนดการ เข้าตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ 2568 ครั้งที่ 1 จากหน่วย
ตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว
กองช่าง

ผู้รับ

วันที่ 4 เดือน เมษายน พ.ศ. 2568

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจรับ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัดฯ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่จะตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วยนี้

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การสอบทาน
- ๒.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๖ การทดสอบและการบวกลบ

๗. งานบริการ.....

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจ

ในการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะตรวจสอบข้อมูลเริ่มตั้งแต่ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยวิบริตรวจและเป็น การลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ


เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ชอบ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางยุภาพร ทองทาศิ่ง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม ศึกษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-อนุมัติ


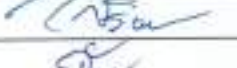
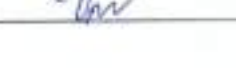
(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองช่าง	ผลการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ เม.ย. ๒๕๖๘ - ๑๕ พ.ค. ๒๕๖๘	สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ: ๑. เพื่อให้ทราบว่าการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างอาคารใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่าการขออนุญาตก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่าการศึกษาค่าธรรมเนียมเป็นไปตามระเบียบหรือไม่	<p>ขอบเขตการตรวจสอบ</p> <p>๑. ตรวจสอบแบบฟอร์มการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>๒. ตรวจสอบใบอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p> <p>๓. ตรวจสอบอัตราค่าธรรมเนียมอนุญาตก่อสร้างและตัดแปลงอาคาร</p>			

กองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมเปิดการตรวจสอบ
วันที่ ๑๓ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายภัทรพงศ์ จอกทอง	วิศวกรโยธา รก.ผู้อำนวยการกองช่าง	
๒.	นางสาวจริยา เกษชัยภูมิ	ผู้ช่วยนายช่างโยธา	
๓.	ส.อ.จักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ
ผลการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

มติที่ประชุม
รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

เลิกประชุม ๑๕.๓๐ น.


(ส.อ.จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
ประเด็นที่ตรวจสอบ

๑. การใช้แบบคำร้องขออนุญาตก่อสร้างอาคาร
๒. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคารใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการอนุญาตก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการคิดอัตราค่าธรรมเนียมเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. แบบคำขออนุญาตก่อสร้าง
๒. อัตราการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม
๓. เอกสารประกอบการขออนุญาต

ขอบเขตของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการสอบถามความถูกต้องและครบถ้วนของการขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการรับรองสิ่งปลูกสร้าง ตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ ของหน่วยตรวจสอบภายใน โดยวิธีการสุ่มตรวจเอกสาร การสังเกตการณ์และการสัมภาษณ์สอบถาม พบว่า

๑. การออกข้อบัญญัติเกี่ยวกับการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวกับสิ่งก่อสร้าง จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ให้เหตุผลว่าเนื่องจากการเก็บค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง การรื้อถอน การดัดแปลง และการรับรองสิ่งปลูกสร้างกำหนดให้ใช้อัตราเดียวกันทั่วประเทศ จึงไม่ได้ออกข้อบัญญัติฯ ของ อบต.

๒. ไม่ได้ออกคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมอาคารหรือสิ่งก่อสร้างเรียก เนื่องจากมีตำแหน่ง วิศวกรโยธาซึ่งหน้าที่ได้กำหนดอยู่ในมาตรฐานประจำตำแหน่งอยู่แล้ว

๓. ในกรยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการขอรับรองอาคาร ได้ใช้แบบฟอร์มคำขอและแนบเอกสารประกอบคำขอครบถ้วนตามตามระเบียบ กำหนด

๔. ในกรเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการขออนุญาตก่อสร้าง การรื้อถอน การดัดแปลง และการรับรองสิ่งปลูกสร้าง เรียกเก็บตามที่ระเบียบกำหนด แต่ไม่ได้สำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบหรือค้นหา

๕. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้อนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการขอรับรองอาคาร จำนวน ๓๓ ราย เจ้าหน้าที่ได้จัดทำทะเบียนคุมครบตามที่ได้อนุญาตทุกราย

๖. การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะได้จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงานสำหรับเจ้าหน้าที่ และจัดทำคู่มือประชาชนสำหรับการขอรับบริการกับหน่วยงาน พร้อมทั้งได้เผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของ อบต.

ข้อเสนอแนะ

จากการสอบถามขออนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร และการรับรองสิ่งปลูกสร้าง ได้ปฏิบัติตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดครบทุกขั้นตอน จึงไม่พบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงาน แต่เห็นสมควรให้เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมไว้เพิ่มอีกเพื่อเป็นหลักฐานในการตรวจสอบและค้นหา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....ส.อ. ผู้ตรวจสอบ

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายภัทรพงศ์ จอกทอง)

วิศวกรโยธาปฏิบัติการ รก.

ผู้อำนวยการกองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการตรวจสอบการอนุญาตก่อสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

งวดที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ผู้ตรวจสอบ สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๘ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการยื่นคำร้องขออนุญาตก่อสร้างดัดแปลงอาคารใช้แบบฟอร์มถูกต้องหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการอนุญาตก่อสร้างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการคิดอัตราค่าธรรมเนียมเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

รายการ

๑. การออกข้อบัญญัติเพื่อการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวข้องกับสิ่งก่อสร้าง ของ อบต.

 มีการออกข้อบัญญัติภายใต้ พ.ร.บ. หรือกฎกระทรวงกำหนด ไม่มีการออกข้อบัญญัติตาม พ.ร.บ. หรือกฎกระทรวงกำหนด

.....เนื่องจาก พ.ร.บ.ควบคุมอาคารได้กำหนดให้ใช้อัตราในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมอัตราเดียวกันทั่วประเทศจึงถือปฏิบัติตามที่กระทรวงประกาศกำหนด จึงไม่ได้ออกประกาศข้อบัญญัติเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและสิ่งก่อสร้างของ อบต.

๒. การออกคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวกับการควบคุมอาคารหรืองานก่อสร้าง

 มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างที่เป็นปัจจุบัน มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างแต่ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่าง

.....ไม่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างผู้ปฏิบัติหน้าที่ในการตรวจสอบและปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร เนื่องจากมีตำแหน่งวิศวกรโยธาซึ่งหน้าที่ได้กำหนดอยู่ในมาตรฐานประจำตำแหน่งอยู่แล้ว.....

๓. การใช้แบบฟอร์มในการออกใบอนุญาต/ใบรับรอง/คำรับรอง ในการขออนุญาตก่อสร้าง

 ใช้แบบฟอร์มถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้องตามที่ระเบียบกำหนด

๔. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมในการอนุญาตก่อสร้าง/การรับรอง การก่อสร้าง

 มีการเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมตามระเบียบกำหนดและออกใบเสร็จไว้เป็นหลักฐาน มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมไม่ตรงตามระเบียบกำหนดและออกใบเสร็จไว้เป็นหลักฐาน

.....มีการเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมตรงตามที่ พ.ร.บ. ควบคุมอาคารกำหนดและออกใบเสร็จไว้เป็นหลักฐานแต่ไม่ได้สำเนาใบเสร็จไว้เพื่อการตรวจสอบค้นหา.....

รายการ

๕. มีการจัดทำทะเบียนคุมการอนุญาตก่อสร้าง/การรับรอง การก่อสร้าง

มีการจัดทำทะเบียนคุมการอนุญาตก่อสร้าง/การรับรอง การก่อสร้าง

ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมการอนุญาตก่อสร้าง/การรับรอง การก่อสร้าง

๖. การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะภายใต้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ

๖.๑ คู่มือหรือมาตรฐานสำหรับใช้ปฏิบัติงานและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.

มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่ได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.

ไม่มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน

๖.๒ คู่มือประชาชนหรือมาตรฐานในการขอรับบริการการติดต่อกับหน่วยงาน

มีการจัดทำคู่มือประชาชนและเผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.

มีการจัดทำคู่มือประชาชนแต่ไม่ได้เผยแพร่ผ่านเว็บไซต์ของ อบต.

ไม่มีการจัดทำคู่มือประชาชน

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๖ /

วันที่ 11 กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองดีการบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสุ่มตรวจเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ซึ่งทำการเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ คือทั้งระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ ได้ตรวจสอบเอกสาร ดังนี้

๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๒. ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพและผู้ที่ยขาดคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพ
๓. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศ
๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตามตรวจสอบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาด้วย นี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

(ลงชื่อ)..... 

(นายประยุทธ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความเห็นนายก

(ลงชื่อ)..... 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ





กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

การประชุมเปิดการตรวจสอบ

วันที่ ๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ กองสวัสดิการสังคม

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายพรจ บุตราชลี	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๒.	นายสุวิทย์ บุญมาก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	
๓.	นายพิษณุ หงษ์วิเศษ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	
๔.	ส.อ.จักรพงษ์ วิไลวรรณ	นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

ตามที่นายกองค้การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดตรวจสอบกองสวัสดิการสังคมในเรื่องเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการ กำหนดหรือไม่ ซึ่งในการเข้าตรวจสอบครั้งนี้จะเป็นการสุ่มตรวจเอกสารในส่วนที่เกี่ยวข้องข้อมูลเอกสารที่จะทำการตรวจสอบจะอยู่ในห้วงระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ ซึ่งข้อมูลและเอกสารที่จะตรวจสอบอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีสิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งและประกาศในการรับคำร้องขอลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามิใช่แบบฟอร์มในการร้องขอรับรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้องตามระเบียบกำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามสิทธิ์ของผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

ขอบเขตของงานตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๒. ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพและผู้ที่ยกคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพ
๓. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศ
๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา

ข้อมูลที่จะทำการตรวจสอบอยู่ระหว่าง วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

-เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑ - ๓๐ เดือน มิถุนายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอดถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

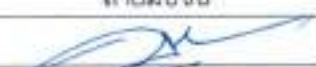

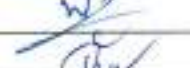
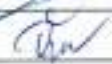
/จึงแจ้งที่ประชุม.....

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองสวัสดิการ สังคม	๑. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้เฒ่า	๑ ครั้ง/ปี	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๒๕๖๘	สิ้นเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้เฒ่า มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ พ.ศ. ๒๕๔๘ หรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ หรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ มีการดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ พิการขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๓ หรือไม่	ขอบเขตการตรวจสอบ ๑. ตรวจสอบการดำเนินงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ ๒. ตรวจสอบความครบถ้วนของเอกสารหลักฐานของผู้รับเบี้ยยังชีพ ๓. ตรวจสอบรายชื่อผู้รับเบี้ยยังชีพว่ายังมีชีวิตอยู่หรือไม่			

กองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมปิดการตรวจสอบ
วันที่ ๓๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘
เวลา ๑๔.๓๐ น. ณ กองสวัสดิการสังคม

ผู้เข้าร่วมประชุม

ลำดับที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นายพรจ บุตราชลี	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๒.	นายสุรวิทย์ บุญมาก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	
๓.	นายพิษณุ หงษ์วิเศษ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	
๔.	ส.อ.จักรพงษ์ วิไลวรรณ	นวก.ตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๔.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

ผลการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

มติที่ประชุม

รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

เลิกประชุม ๑๕.๑๕ น.


(สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์

ประเด็นที่ตรวจสอบ

๑. การรับคำร้องขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพ
๒. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
๓. การจัดทำประกาศต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
๔. วิธีการจ่ายเบี้ยยังชีพ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งและประกาศในการรับคำร้องขอลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามิใช่แบบฟอร์มในการร้องขอรับเบี้ยยังชีพที่ถูกต้องตามระเบียบกำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามสิทธิ์ของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพตรงตามระยะเวลาที่กำหนด

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการรับลงทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๒. ประกาศรายชื่อผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพและผู้ที่ยกคุณสมบัติรับเบี้ยยังชีพ
๓. การบันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในระบบสารสนเทศ
๔. การจ่ายเบี้ยยังชีพตามกำหนดเวลา

ข้อตรวจพบของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการสอบถามความถูกต้องและครบถ้วนของกระบวนการรับลงทะเบียนจนถึงการจ่ายเบี้ยยังชีพให้กับผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยวิธีการสุ่มตรวจ พบว่า

๑. จากการตรวจความต้องการวิธีการรับเบี้ยยังชีพของผู้ลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพพบว่าผู้ที่ยื่นคำร้องขอรับเบี้ยยังชีพมีความประสงค์ขอรับทั้งเป็นเงินสดและโอนเข้าบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ
๒. มีการจัดทำประกาศรายชื่อผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
๓. ไม่พบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ยื่นคำร้องขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ
๔. ในการยื่นคำร้องขอรับเบี้ยยังชีพของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพใช้แบบฟอร์มคำร้องที่ถูกต้องและแนบเอกสารครบถ้วนตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
๕. ในการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ มีการจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด
๖. อัตราการจ่ายเบี้ยยังชีพตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

๖.๑ อัตราการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

- | | | |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| - ผู้สูงอายุ ๖๐-๖๙ ปี | จะได้รับเบี้ยยังชีพ | อัตรา ๖๐๐ บาท/เดือน |
| - ผู้สูงอายุ ๗๐-๗๙ ปี | จะได้รับเบี้ยยังชีพ | อัตรา ๗๐๐ บาท/เดือน |
| - ผู้สูงอายุ ๘๐-๘๙ ปี | จะได้รับเบี้ยยังชีพ | อัตรา ๘๐๐ บาท/เดือน |
| - ผู้สูงอายุ ๙๐ ปีขึ้นไป | จะได้รับเบี้ยยังชีพ | อัตรา ๑,๐๐๐ บาท/เดือน |

๖.๒ อัตราการจ่าย.....

๖.๒ อัตราการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการ

- ผู้พิการที่มีอายุต่ำกว่า ๑๘ ปี จะได้รับเบี้ยยังชีพ อัตรา ๑,๐๐๐ บาท/เดือน
- ผู้พิการที่มีอายุตั้งแต่ ๑๘ ปี จะได้รับเบี้ยยังชีพ อัตรา ๘๐๐ บาท/เดือน

๗. ในกรณีที่ผู้มีสิทธิ์รับเบี้ยยังชีพไม่สามารถมารับเงินเบี้ยยังชีพด้วยตัวเองได้ มีหนังสือมอบอำนาจให้ผู้อื่นหรือผู้ดูแลมารับเงินเบี้ยยังชีพแทนตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบงานเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ของกองสวัสดิการสังคมซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจ ได้ตรวจพบข้อบกพร่อง คือ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ จึงเสนอแนะให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบออกคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพให้ถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการ และให้เป็นปัจจุบัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)..... ผู้รับตรวจ

(นายสุรวิทย์ บุญมาก)

นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

-ทราบ

(ลงชื่อ)..... หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นายพรจักษ์ บุตรชาติ)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการ

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม

งวดที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ผู้ตรวจสอบ สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘


วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ของกองสวัสดิการสังคม เป็นไปตามระเบียบ ฯ หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้หรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

รายการ	หมายเหตุ
<p>๑. ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพมีความประสงค์ขอรับเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยวิธีต่อไปนี้</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> รับเงินสดด้วยตัวเอง</p> <p><input type="checkbox"/> รับเงินสดโดยมอบอาจให้ผู้มีสิทธิ์/ผู้ดูแลรับแทน</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากผู้มีสิทธิ์</p> <p><input type="checkbox"/> โอนเงินเข้าบัญชีผู้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ์/ผู้ดูแล</p> <p>๒. มีการจัดทำประกาศ และเผยแพร่โดยการปิดประกาศที่ป้ายประชาสัมพันธ์ขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> จัดทำครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ</p> <p>๓. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p> <p><input type="checkbox"/> จัดทำครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> จัดทำแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ</p> <p>๔. มีเอกสารประกอบการขอขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ ถูกต้องตามระเบียบกำหนด</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีเอกสารครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> มีเอกสารแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีเอกสาร</p> <p>๕. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ไม่เกินวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน ตามระเบียบกำหนด</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เบิกจ่ายถูกต้องตามห้วงเวลา</p> <p><input type="checkbox"/> เบิกจ่ายแต่ไม่เป็นตามห้วงเวลาดำเนินการ</p>	

รายการ	หมายเหตุ
<p>๖. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ จ่ายถูกต้องตามหลักเกณฑ์ในอัตราขั้นบันได</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> เบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> เบิกจ่ายไม่ถูกต้อง</p> <p>๗. ในกรณีที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพฯ ไม่สามารถมาขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองได้ ต้องมีหนังสือมอบอำนาจให้ผู้อื่น/ผู้ดูแลและดำเนินการแทน มีเอกสารประกอบ และมีพยานเซ็นรับรอง</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> มีการจัดทำครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> มีการจัดทำแต่ไม่ครบถ้วน</p> <p><input type="checkbox"/> ไม่มีการจัดทำ</p>	

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขบ ๗๘๘๐๖/

วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้ดำเนินการตรวจสอบกองสวัสดิการสังคมเกี่ยวกับเรื่องการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์พบว่า ไม่ได้มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ หน่วยตรวจสอบภายในจึงเสนอแนะให้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพให้เรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน นั้น

ข้อเท็จจริง

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอยุติการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในของกองสวัสดิการสังคม รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาด้วยนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำแนะนำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

ข้อเสนอพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ...ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

ลงชื่อ 

(นายประยุทธ์ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

ลงชื่อ 

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน บริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอคอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ

ที่ ขย ๓๘๘๐๖ /

วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับเรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเข้าตรวจห้วงระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจพบข้อบกพร่องคือไม่มีคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ และหน่วยตรวจสอบภายในได้เสนอแนะให้ดำเนินการออกคำสั่งดังกล่าวพร้อมทั้งให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอทราบผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ตามที่ได้เสนอแนะแนวทางในการปฏิบัติกับหน่วยรับตรวจและหากไม่สามารถปฏิบัติได้ให้ชี้แจงเหตุผลตามความเป็นจริง

ข้อกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ หน่วยตรวจสอบภายใน ข้อที่ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้ (๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

ข้อเสนอแนะ/พิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ ส.อ. 

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
ที่ ขย ๗๘๘๐๕/ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคม เกี่ยวกับเรื่อง การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ, ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งเข้าตรวจห่างระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และทำการเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๗ และได้มีข้อเสนอแนะแนวทางในการปฏิบัติงาน คือ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ขึ้นทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพ และให้ดำเนินการออกคำสั่งดังกล่าวให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน

ข้อเท็จจริง

บัดนี้ กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในแล้ว โดยดำเนินการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการในการรับรองและตรวจคุณสมบัติของผู้ยื่นคำร้องที่เป็นปัจจุบัน และได้ทำแผนประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียน เพื่อให้ผู้ลงทะเบียนได้เข้าใจขั้นตอนและขบวนการลงทะเบียนเพื่อการขอรับเบี้ยยังชีพ และง่ายต่อการตรวจสอบและติดตาม ตามรายละเอียดแนบท้ายนี้

ข้อกฎหมาย/ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
- หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๖๐๘๑๐.๖/ว ๘๐๒๙ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุวิทย์ บุญมาก)
นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

ความเห็นของผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม.....

(นายอนุพงษ์ บุตรชาติ)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล.....
.....



(นายประยุทธ ศรีโยธา)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบล.....
.....



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ๒๐๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตามความนัยข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดแนวทางการดำเนินงานตามระเบียบดังกล่าว ซึ่งขณะนี้คณะกรรมการผู้สูงอายุแห่งชาติอยู่ระหว่างการพิจารณากำหนดคุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามข้อ ๖ (๔) ดังนั้น ในระหว่างที่คณะกรรมการผู้สูงอายุแห่งชาติยังมิได้มีการกำหนดคุณสมบัติของผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุดังกล่าว ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นใช้คุณสมบัติผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปีให้ผู้ที่จะมีอายุครบหกสิบปีบริบูรณ์ขึ้นไปในปีงบประมาณถัดไป และมีคุณสมบัติครบถ้วนตามข้อ ๖ มาลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยตนเอง ต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนมีภูมิลำเนา ณ สำนักงานขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น หรือสถานที่ที่องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนด จัดให้มีเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดสำหรับผู้สูงอายุโดยผู้สูงอายุ ๖๐-๖๙ ปี จะได้รับ ๖๐๐ บาท อายุ ๗๐-๗๙ ปี จะได้รับ ๗๐๐ บาท อายุ ๘๐-๘๙ ปี จะได้รับ ๘๐๐ บาทและอายุ ๙๐ ปีขึ้นไป จะได้รับ ๑,๐๐๐ บาท ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยในแนวทางเดียวกัน และเพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมด้านข้อมูลในการเสนอของบประมาณเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เพื่อให้ดำเนินการรับคำขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาลฯ ดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการดำเนินการ ดังนี้

๑. ศูนย์อำนวยการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ

ประกอบด้วย

(๑) นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน	นายก อบต.ช่องสามหมอ	ประธานคณะกรรมการ
(๒) นายประยุทธ ศรีโยธา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	รองประธานคณะกรรมการ
(๓) นางประทุมพร สุจินดาภิก	ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
(๔) นายนพรุจ บุตรชาติ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	กรรมการ
(๕) นายสุรวิทย์ บุญมาก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	กรรมการและเลขานุการ
(๖) นายพิชญ หงษ์วิเศษ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการฯ

มีหน้าที่

- (๑) อำนวยการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาลฯ
- (๒) รวบรวมข้อมูล จัดทำประกาศบัญญัติรายชื่อผู้สูงอายุผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาลฯ
- (๓) กำหนดแนวทางปฏิบัติ วินิจฉัย แก้ปัญหา และประสานงานในการดำเนินงานให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
- (๔) ประชาสัมพันธ์การขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ ตามนโยบายของรัฐบาลฯ

๗๒.เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน.....

๒. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานรับคำขอขึ้นทะเบียนฯ

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	รับผิดชอบรับคำร้องขอขึ้นทะเบียน
๑. นายนพรุจ บุตรชาติ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	ที่สำนักงานอบต.ช่องสามหมอ หมู่ที่ ๑ - ๘
๒. นายสุรวิทย์ บุญมาก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	
๓. นายพิชณู หงษ์วิเศษ	ผู้ช่วยนักพัฒนาชุมชน	

มีหน้าที่

- (๑) ประชาสัมพันธ์ให้คำแนะนำและรับคำขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพตามนโยบายรัฐบาลฯ
- (๒) ตรวจสอบคุณสมบัติเบื้องต้น และหลักฐานการขอขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุผู้มีสิทธิ์รับเงินเบี้ยยังชีพ
- (๓) เสนอความเห็นเบื้องต้นต่อคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ

๓. คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ

ชุดที่ ๑

ชื่อ-สกุล	ตำแหน่ง	รับผิดชอบการตรวจสอบคุณสมบัติการขอขึ้นทะเบียน
๑. นายประยุทธ ศรีโยธา	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล	หมู่ที่ ๑-๘
๒. นายนพรุจ บุตรชาติ	ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม	
๓. นายสุรวิทย์ บุญมาก	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	

มีหน้าที่

- (๑) ตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุที่มาขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพฯ
 - (๒) เสนอความเห็นเพื่อประกอบการพิจารณาคำเนินการของผู้บริหารท้องถิ่น
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนกว่าการปฏิบัติงานจะแล้วเสร็จ

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โทร.๐-๔๔๐๕๒๕๐๘

ที่ ขย.๗๘๘๐๖/..... วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗.

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ โดยวิธีการสุ่มตรวจ ซึ่งเข้าตรวจสอบในระหว่างวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘ โดยได้ตรวจสอบเอกสาร ดังนี้

๑. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี
๒. คำสั่งต่างๆ
๓. แผนปฏิบัติประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตรวจสอบเอกสารเกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ) ส.อ. 
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความคิดเห็นของปลัด

.....


(ลงชื่อ)


(นายประยุทธ์ ศรีโสภา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ความคิดเห็นของนายก

.....
.....
(ลงชื่อ)


(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมเปิดการตรวจสอบ
วันที่ ๑๕ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นางสาวชนิดา วิไลวรรณ	นักวิชาการศึกษา รก.ผอ.กองการศึกษาฯ	
๒.	นางสาวกานต์ติมา ดวงณี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กองการศึกษาฯ	
๓.	นางสาวภัทราพร เวียงชัยภูมิ	ครูชำนาญการ	
๔.	นางไพรินทร์ เวียงอินทร์	ครูชำนาญการ	
๕.	นางราตรี โต๊ะชาติ	ครูชำนาญการ	
๖.	นางสาวกนกทิพย์ พลิกเพ็ชร	ผู้ดูแลเด็ก (ทักษะ)	
๗.	สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๒๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

ตามที่นายกององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งกำหนดตรวจสอบกองการศึกษา ฯ ในเรื่องเกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบที่ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดหรือไม่ ซึ่งในการเข้าตรวจสอบครั้งนี้จะเป็นการสุ่มตรวจเอกสารในส่วนที่เกี่ยวข้องข้อมูลเอกสารที่จะทำการตรวจสอบจะอยู่ในช่วงระหว่างวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘ โดยมี สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจครั้งนี้

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษามีการจัดทำแผนการเรียนการสอนถูกต้องตามหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษาได้ดำเนินการเรียนการสอน ตามแผนการเรียนการสอนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบถึงการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตาม

ระเบียบหรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. แผนการเรียนการสอนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. คำสั่งต่างๆ
๓. เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลที่จะทำการตรวจสอบอยู่ระหว่างห้วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

-เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ที่ ขย ๗๘๘๐๖

วันที่ ๙ เดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ(Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการ กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ในกิจกรรมการตรวจสอบเรื่อง การจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เข้าตรวจระหว่างวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘ รายละเอียดตามแผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน แนบท้ายนี้

เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบ ของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปตามแผนการตรวจสอบและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบ จึงขอความอนุเคราะห์หน่วยรับตรวจ ย้ำนายความสะดวกและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยตรวจสอบภายใน พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสารและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง สำหรับตอบข้อซักถามและชี้แจงข้อเท็จจริงประกอบการตรวจสอบ ต่อไป

ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน ข้อ ๒๑ : หน่วยรับตรวจมีหน้าที่ ย้ำนายความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายในและจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอความร่วมมือจากการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม จัดเตรียมเอกสารให้หน่วยตรวจสอบภายในตามที่ร้องขอ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(สืบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(นายประยุทธ์ ศรีโยธา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-ชอบ

(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ได้รับแจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๓
จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

กองการศึกษา

ผู้รับ (กัญญาภา)

วันที่ ๙ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
ของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและรายงานทางการเงิน
๓. เพื่อประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ
๔. เพื่อสอบทานระบบการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการปรับปรุง เสนอแนะแนวทางแก้ไข พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างอิสระ เที่ยงธรรม และปฏิบัติตามกรอบจรรยาบรรณ สามารถบรรลุเป้าหมาย และเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)

- ๑.๑ การตรวจสอบตรวจด้านการเงิน (FINANCIAL AUDITING)
- ๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING)
- ๑.๓ การตรวจสอบด้านการดำเนินงาน (PERFORMANCE AUDITING)
- ๑.๔ การตรวจสอบอื่น ๆ

หน่วยรับตรวจสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ จำนวน ๕ ส่วนงาน (สำนัก/กอง)

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการสวัสดิการสังคม
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ปรากฏตามรายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบที่แนบมาด้วยนี้

๒. วิธีการตรวจสอบ

- ๒.๑ การสุ่มตรวจ
- ๒.๒ การตรวจนับ
- ๒.๓ การตรวจเอกสารหลักฐาน (ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง)
- ๒.๔ การสอบทาน
- ๒.๕ การสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน
- ๒.๖ การทดสอบและการบวกลบ

๓. ระยะเวลาของข้อมูลที่ตรวจ

ในการดำเนินกิจกรรมการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จะตรวจสอบข้อมูลเริ่มตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)


งานบริการให้คำปรึกษา แนะนำ ลักษณะและขอบเขตของงานเพื่อเพิ่มคุณค่าให้หน่วยรับตรวจและเป็น การลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ


สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

งบประมาณ


เนื่องจากการเป็น การตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

(ลงชื่อ) ส.อ.  ผู้จัดทำแผนการตรวจสอบ
(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

-ชอบ

(ลงชื่อ)  ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ
(นางยุภาพร ดวงหาคสัง)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

-อนุมัติ


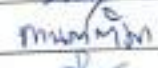

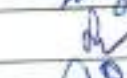
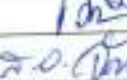


(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ
(นายเสกสรรค์ จอสูงเนิน)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

รายละเอียดประกอบแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วย รับตรวจ	กิจกรรมหรือเรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ (ครั้ง)	ระยะเวลาที่ ตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ การตรวจสอบ
กองการศึกษาฯ	๑.การจัดทำแผนการเรียนการสอน สพด.	๑ ครั้ง/ปี	๑๕ ก.ค. ๒๕๖๔ - ๑๕ ต.ค. ๒๕๖๔	สิบเอกเกรียงพงษ์ วิไลวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติกร
วัตถุประสงค์การตรวจสอบ				
๑. เพื่อให้ทราบว่าการศึกษามีการจัดทำแผนการเรียนการสอนถูกต้องตามหนังสือสั่งการหรือไม่				
๒. เพื่อให้ทราบว่าการศึกษามีการจัดทำแผนการเรียนการสอนภายในทั้งเวลา ตามแผนการเรียนการสอนหรือไม่				
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการจัดทำแผนการเรียนการสอน ที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ				
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ปัญหาต่าง ๆ และปรับปรุงให้การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ				
ขอบเขตการตรวจสอบ				
๑. ตรวจสอบแผนการเรียนการสอนของ สพด. ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓				
๒. ตรวจสอบการดำเนินการเรียนการสอนตามแผน ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓				
๓. ตรวจสอบเอกสารควบคุมตัวของการจัดทำแผนการเรียนการสอน				
๔. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง				

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ
การประชุมปิดการตรวจสอบ
วันที่ ๑๕ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้เข้าร่วมประชุม

ที่	รายชื่อ	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑.	นางสาวชนิตา วิไลวรรณ	นักวิชาการศึกษา ร.ม.อ.กองการศึกษา	
๒.	นางสาวกานต์ติมา ดวงณี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ กองการศึกษา	
๓.	นางสาวภัทราพร เวียงชัยภูมิ	ครูชำนาญการ	
๔.	นางไพรินทร์ เวียงอินทร์	ครูชำนาญการ	
๕.	นางราวดี ใต้ชาติ	ครูชำนาญการ	
๖.	นางสาวกนกทิพย์ พลิกเพชร	ผู้ดูแลเด็ก (ทัศนศึกษา)	
๗.	สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	

เริ่มประชุมเวลา ๑๕.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุมที่แล้ว
-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบ
ผลการตรวจสอบ (ตามเอกสารแนบ)

มติที่ประชุม
รับทราบผลการตรวจสอบ และจะดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่นๆ
ไม่มี

เลิกประชุม ๑๖.๓๐ น.

ส.อ.

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม/ผู้ตรวจรายงานการประชุม

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ อำเภอกอนสวรรค์ จังหวัดชัยภูมิ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำแผนการเรียนการสอนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษา มีการจัดทำแผนการเรียนการสอนถูกต้องตามหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษา ได้ดำเนินการเรียนการสอน ตามแผนการเรียนการสอนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบถึงการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปตามระเบียบหรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

๑. แผนการเรียนการสอนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. คำสั่งต่างๆ
๓. เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยตรวจสอบ
เกี่ยวกับเรื่องการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ห้วงระหว่าง
วันที่ ๑๕ กรกฎาคม - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘ จากการตรวจสอบในครั้งนี้ สรุปผลการตรวจสอบได้ ดังนี้

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้มีการจัดทำแผนพัฒนา
การศึกษา ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - พ.ศ. ๒๕๗๐) ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ ได้มีการจัดทำแผนปฏิบัติ
การประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ และแผนปฏิบัติประจำปี
การศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศเมื่อวันที่ ๑๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการจัดทำคำสั่งหัวหน้า
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ คำสั่ง อบต.ช่องสามหมอ ที่ ๑๒๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ คำสั่ง อบต.ช่องสามหมอ ที่ ๑๑๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม
พ.ศ. ๒๕๖๗

๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการประเมินคุณภาพภายในของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของสามหมอ คำสั่ง อบต.ช่องสามหมอ ที่ ๑๓๖/๒๕๖๗
ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการจัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ ไม่พบ
ข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานราชการเกี่ยวกับการจัดทำแผนการเรียนการสอนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลช่องสามหมอ จึงไม่มีข้อเสนอแนะแก้ไข

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ).....ส.อ.  ผู้ตรวจสอบ

(จักรพงษ์ วิไลวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ/หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

-ทราบ

(ลงชื่อ).....  หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสาวชนิตา วิไลวรรณ)

นักวิชาการศึกษา ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

กระดาษทำการตรวจสอบการจัดทำแผนการเรียน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

งวดที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ผู้ตรวจสอบ สิบเอกจักรพงษ์ วิไลวรรณ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ตรวจสอบ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษามีการจัดทำแผนการเรียนการสอนถูกต้องตามหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ากองการศึกษาได้ดำเนินการเรียนการสอน ตามแผนการเรียนการสอนหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบถึงการออกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ของ ศพต. เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ปัญหาต่าง ๆ และปรับปรุงให้การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

เรื่องที่ตรวจสอบ

รายการ

๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

มีการจัดทำ

ไม่มีการจัดทำ

.....แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) ประกาศใช้วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๗ แผนปฏิบัติ
ประจำปีการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๗

๒. มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

มีการจัดทำ

ไม่มีการจัดทำ

.....แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖.....

๓. มีการจัดทำ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

มีการจัดทำ

ไม่มีการจัดทำ

.....คำสั่ง อบต.ช่องสามหมอ ที่ ๑๒๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗

๔. มีการจัดทำ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลช่องสามหมอ

มีการจัดทำ

ไม่มีการจัดทำ

.....คำสั่ง อบต.ช่องสามหมอ ที่ ๑๑๒/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๗.....

