



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ที่ สน ๗๗๖๐๖/๕๖๑ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม)”
ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้ทำสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง ขออนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม การจัดหา การควบคุมและการเบิกจ่ายวัสดุ, การใช้เงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของกองการศึกษาฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๓ - ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ สน ๗๗๖๐๖/๕๓๕ ลงวันที่ ๑๓ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๔. เพื่อให้ทราบว่า ได้ดำเนินการจัดสรรอาหารเสริม (นม) เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน

๓. สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน จากการสอบทานการใช้เงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) มีผลสรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ ตามเอกสารที่แนบมานี้

๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ขออนุมัติ
เข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม การใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) ของกองการศึกษา ศาสนา และ
วัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ของหน่วย
ตรวจสอบภายใน เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ภายใน ๑๕ วันทำการ
ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน



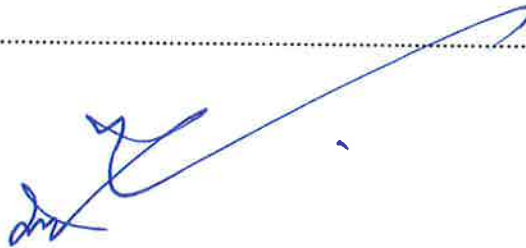


(นายไพโรจน์ พรหมพินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ



(นายเข้มทอง คำภูแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระดาษทำการ กศ-๖๖-๑๔

กระดาษทำการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน

หน่วยรับตรวจ	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	ผู้ตรวจสอบ	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้รับตรวจ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ผู้สอบทาน	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
งวดที่ตรวจสอบ	๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖	วันที่ตรวจสอบ	๓ - ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า หน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๔. เพื่อให้ทราบว่า ได้ดำเนินการจัดสรรอาหารเสริม (นม) เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบเอกสารฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๔๗ หมวด ๔ ข้อ ๓๙
๓. ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๕, ข้อ ๒๖ และข้อ ๒๙
๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖.๒/ว๕๐๖๑ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการจัดทำงบประมาณรายจ่ายรองรับเงินอุดหนุนทั่วไปด้านการศึกษาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๕. หนังสือสั่งการ ที่มท ๐๘๑๖.๒/ว๙๖๒๘ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การปรับเพิ่มราคากลางในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์นม โครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

จำนวน ๑๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๓ - ๒๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

การใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน
องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

จากการสอบทานความถูกต้องครบถ้วนของการเบิกจ่ายในการจัดสรรอาหารเสริม (นม) เอกสารฎีกาเบิกจ่าย แผนงานการศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา หมวดรายจ่ายค่าวัสดุ ประเภทรายจ่ายค่าอาหารเสริม (นม) พบว่า

- ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ค่าอาหารเสริม (นม) เบิกจ่าย ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑๘ รายการ จากการสุ่มฎีกาเบิกจ่าย เพื่อเบิกจ่ายค่าวัสดุ - ค่าอาหารเสริม (นม) ทั้งนี้เนื่องจากบันทึกข้อตกลงราคาของเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขาย สัญญาซื้อขาย ระบุเงื่อนไขการส่งมอบและเงื่อนไขการชำระเป็น งวด ดังนี้

งวด ที่	วันที่ ส่งมอบ	วันที่ คลังรับ	ใบตรวจรับ การจัดซื้อ/จัดจ้าง	รวมทั้งสิ้น	หมายเหตุ
๑	๔ ตุลาคม ๒๕๖๕	๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๐๐๓/๒๕๖๖	๖๑,๐๐๓.๘๒ บาท	๐๐๐๖๔/๖๖
๒	๔ ตุลาคม ๒๕๖๕	๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๐๐๔/๒๕๖๖	๗,๗๑๐.๕๒ บาท	๐๐๐๖๕/๖๖
๓	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๐๑๒/๒๕๖๖	๓๘,๙๔๐.๔๔ บาท	๐๐๑๒๘/๖๖
๔	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๐๑๓/๒๕๖๖	๔,๙๒๑.๘๔ บาท	๐๐๑๒๙/๖๖
๕	๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๐๒๔/๒๕๖๖	๓๕,๐๔๘.๐๑ บาท	๐๐๒๘๗/๖๖
๖	๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๐๒๕/๒๕๖๖	๔,๔๒๙.๘๖ บาท	๐๐๒๘๘/๖๖
๗	๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๐๔๑/๒๕๖๖	๓๘,๙๒๑.๖๑ บาท	๐๐๒๘๙/๖๖
๘	๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๐๔๒/๒๕๖๖	๔,๙๑๙.๔๖ บาท	๐๐๒๙๐/๖๖
๙	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๐๕๑/๒๕๖๖	๔,๖๘๕.๒๐ บาท	๐๐๓๕๓/๖๖
๑๐	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๐๕๐/๒๕๖๖	๓๖,๖๕๔.๘๐ บาท	๐๐๓๕๔/๖๖
๑๑	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๘ เมษายน ๒๕๖๖	๐๖๔/๒๕๖๖	๔๐,๓๒๐.๒๘ บาท	๐๐๔๘๒/๖๖
๑๒	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๘ เมษายน ๒๕๖๖	๐๗๑/๒๕๖๖	๙๗,๓๑๖.๑๐ บาท	๐๐๔๘๓/๖๖
๑๓	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๘ เมษายน ๒๕๖๖	๐๖๕/๒๕๖๖	๕,๑๕๓.๗๒ บาท	๐๐๔๘๔/๖๖
๑๔	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑๘ เมษายน ๒๕๖๖	๐๗๒/๒๕๖๖	๑๒,๔๓๘.๙๐ บาท	๐๐๔๘๕/๖๖
๑๕	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖	๙ มิถุนายน ๒๕๖๖	๐๙๗/๒๕๖๖	๒๐,๑๖๐.๑๔ บาท	๐๐๖๐๓/๖๖
๑๖	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖	๙ มิถุนายน ๒๕๖๖	๐๙๘/๒๕๖๖	๒,๕๗๖.๘๖ บาท	๐๐๖๐๔/๖๖
๑๗	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖	๑๐๔/๒๕๖๖	๔,๙๑๙.๔๖ บาท	๐๐๖๔๗/๖๖
๑๘	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๖	๑๐๓/๒๕๖๖	๓๙,๙๓๔.๔๔ บาท	๐๐๖๔๘/๖๖
รวมทั้งสิ้น				๔๖๐,๐๕๕.๕๖ บาท	

การใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน
องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	รายการ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑	ร่างขอบเขตและรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ (TOR)			
	๑.๑ ความเป็นมา			
	๑.๒ วัตถุประสงค์			
	๑.๓ คุณสมบัติของผู้เสนอราคา			ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ ได้ตั้งงบประมาณรายจ่ายไว้ในแผนงานการศึกษางานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษาหมวดงบดำเนินงาน ค่าวัสดุ หน้า ๘๑ ประเภท ค่าอาหารเสริม (นม)
	๑.๔ คุณลักษณะและขอบเขตของงาน			ระบุว่า อาหารเสริม (นม) ชนิดนมถั่วโรงเรียน บรรจุ ๒๐๐ ซี.ซี. ให้แก่โรงเรียนในสังกัด สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน (สพฐ.) ในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ทั้ง ๔ แห่ง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
	๑.๕ ระยะเวลาดำเนินการ			ระบุกำหนดส่งมอบ ตามจำนวนวันทำการ ของแต่ละงวดในการสั่งซื้อ
	๑.๖ ระยะเวลาส่งมอบ			ระบุการส่งมอบนม ระบุการส่งมอบที่ชัดเจน เช่น ส่งมอบเป็นงวด หรือ คราวเดียว เพียงแต่กำหนดวันสิ้นสุดการส่งมอบ พบว่า การส่งมอบ ตามสัญญาระบุจำนวนวัน ตามประกาศ อาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม คณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชนเรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖ หมวด ๒ ข้อ ๙.๓.๑ ให้จัดส่งนม ยู.เอช.ที. ต้องไม่เกินครั้งละ ๓๐ วัน
	๑.๗ วงเงินในการจัดหา			โดยใช้ราคากลางที่คณะกรรมการกำหนด (มติ คณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๗)
	๑.๘ ราคากลาง			หนังสือสั่งการ ที่มท ๐๘๑๖.๒/ว๙๖๒๘ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง การปรับเพิ่มราคากลางในการจำหน่ายผลิตภัณฑ์นม โครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน
	๑.๙ หลักเกณฑ์การพิจารณาข้อเสนอ			

การใช้จ่ายเงินจัดซื้ออาหารเสริม (นม) โรงเรียน
องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร
ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ลำดับ	รายการ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๒	ประกาศผู้ชนะการเสนอราคา			
๓	จัดทำสัญญาซื้อขาย			หากแต่ ข้อ ๖ ระบุเรื่องการชำระเงินไว้ ๒ วิธี ได้แก่ การชำระเป็นจำนวนเงิน คำนวณตามปริมาณและราคา และวิธี ร้อยละ เห็นควรให้เลือกวิธีใดวิธีหนึ่ง
๔	จัดทำรายงานขอซื้อของจ้างตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒			
	๔.๑ เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง			
	๔.๒ ขอบเขตหรือรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุ			
	๔.๓ ราคาากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง			
	๔.๔ วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณหรือวงเงินที่ ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น			
	๔.๕ กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุ หรือให้งานแล้วเสร็จ			
	๔.๖ วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้าง			
	๔.๗ หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ			
	๔.๘ ข้อเสนออื่น ๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ			
๕	จัดตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ			
	๕.๑ บันทึกการตรวจรับ			
	๕.๒ ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๐๖๔/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๐๖๕/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๑๒๘/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๑๒๙/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๒๘๗/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๒๘๘/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๒๘๙/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๒๙๐/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๓๕๓/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๓๕๔/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๔๘๒/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๔๘๓/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๔๘๔/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๔๘๕/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๖๐๓/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๖๐๔/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๖๔๗/๖๖			
	ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เลขที่ ๐๐๖๔๘/๖๖			

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ ปรากฏดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ได้กำหนดร่างขอบเขตและรายละเอียดของการจัดหาพัสดุ (TOR) นั้น ได้รับ รวบรวมรายละเอียดคุณลักษณะไว้พอสังเขปแล้ว โดยระบุว่า นม ยู.เอช.ที รสจืด ชนิดกล่อง ปริมาณกล่องละ ๒๐๐ ซี.ซี. มีการระบุการส่งมอบชัดเจน, การทำสัญญาซื้อขาย กำหนดวันที่และจำนวนที่ส่งมอบในแต่ละงวดอย่าง ชัดเจน มีการระบุข้อตกลงการซื้อขาย วิธีการกำหนดราคาโดยวิธีเฉพาะเจาะจง โดยราคาเป็นไปตามราคากลาง ที่คณะกรรมการกำหนด (มติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๗) ระบุการออกหลักฐานการรับมอบเมื่อเห็น ว่าผู้ซื้อได้รับสิ่งของครบถ้วนถูกต้องตามสัญญา, มีการทำบันทึกข้อตกลงราคาระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุกับผู้ขายอย่างครบถ้วน โดยระบุ คุณลักษณะรายละเอียดของสินค้า และอ้างอิงราคาสินค้าจากราคาเดิม มีการลงนามระหว่างเจ้าหน้าที่พัสดุผู้ขาย และผู้มีอำนาจของ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน อย่างครบถ้วน และจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ ในการซื้อหรือจ้างแต่ละวิธี นอกจากการซื้อที่ดินหรือสิ่งปลูกสร้าง ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อขอความเห็นชอบโดยเสนอผ่าน หัวหน้าเจ้าหน้าที่ ตามรายการดังต่อไปนี้ (๑) เหตุผลและความจำเป็นที่ต้องซื้อหรือจ้าง (๒) ขอบเขตของงานหรือรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุหรือแบบรูปรายการงานก่อสร้าง ที่จะซื้อหรือจ้าง แล้วแต่กรณี (๓) ราคากลางของพัสดุที่จะซื้อหรือจ้าง (๔) วงเงินที่จะซื้อหรือจ้าง โดยให้ระบุวงเงินงบประมาณ ถ้าไม่มีวงเงินงบประมาณดังกล่าว ให้ระบุวงเงินที่ประมาณว่าจะซื้อหรือจ้างในครั้งนั้น (๕) กำหนดเวลาที่ต้องการใช้พัสดุนั้น หรือให้งานนั้นแล้วเสร็จ (๖) วิธีที่จะซื้อหรือจ้าง และเหตุผลที่ต้องซื้อหรือจ้างโดยวิธีนั้น (๗) หลักเกณฑ์การพิจารณาคัดเลือกข้อเสนอ (๘) ข้อเสนออื่นๆ เช่น การขออนุมัติแต่งตั้งคณะกรรมการต่างๆ ที่จำเป็นในการซื้อหรือจ้าง การออกประกาศ และเอกสารเชิญชวน และหนังสือเชิญชวน, คุณสมบัติของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นม เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖ (หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๑, ๕.๒, ๕.๓, ๕.๔), มีผลการวิเคราะห์คุณภาพของนมจากศูนย์วิทยาศาสตร์การแพทย์ เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชน เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖ (หมวด ๑ เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขของผู้ประกอบการผลิตภัณฑ์นมที่เข้าร่วมโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน และการสมัครเข้าร่วมโครงการ ข้อ ๕.๕, ๕.๘), การส่งมอบนม ระบุการส่งมอบที่ชัดเจน เช่น ส่งมอบเป็นงวด หรือ คราวเดียว เพียงแต่กำหนดวันสิ้นสุดการส่งมอบ พบว่า การส่งมอบ ตามสัญญาระบุจำนวนวัน ตามประกาศ อาจเปลี่ยนแปลงตามความเหมาะสม คณะกรรมการอาหารนมเพื่อเด็กและเยาวชนเรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินโครงการอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๖ หมวด ๒ ข้อ ๙.๓.๑ ให้จัดส่งนม ยู.เอช.ที. ต้องไม่เกินครั้งละ ๓๐ วัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้รับทราบข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ จาก
หน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นายปรัชญา วารี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน