



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ที่ สน ๗๗๖๐๖/๑๐๑ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ตรวจสอบโครงการการจัดอบรมงานที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและ
บรรเทาสาธารณภัย ของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้ทำ
สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหาร
ส่วนตำบลตาลเนิน ทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ส่วนราชการสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง ขออนุมัติเข้า
ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักปลัด ระหว่าง
วันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗ และระหว่างวันที่ ๑๐ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗
ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ สน ๗๗๖๐๖/๑๐๖๙ ลงวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ โดย
มีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเบิกจ่ายเงิน และ
ด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง
และ นโยบายที่กำหนด หรือไม่

๓. เพื่อติดตามและประเมินผล ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการ
บริหารงาน และปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ
ตัดสินใจเพื่อแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในการดำเนินงานได้ทันเวลา

๓. สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

ข้อสังเกตของของผู้ตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ การจัดทำ
ตารางกำหนดการ การฝึกอบรมสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และหลักการและเหตุผลในการดำเนินงานตาม
โครงการ ซึ่งในโครงการได้ระบุผลที่คาดว่าจะได้รับไว้ชัดเจนว่า สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้พัฒนาให้เกิด
ประโยชน์อย่างไร, โครงการฝึกอบรมอยู่ในอำนาจหน้าที่ และคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ
ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และ นโยบายที่กำหนด, มีการจัดทำโครงการ บันทึกเสนอเพื่ออนุมัติ
บันทึกเสนอการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ และบันทึกเสนอการจัดทำป้ายโครงการ คำสั่งแต่งตั้ง
รายละเอียดค่าใช้จ่ายแนบท้าย รวมถึงการรายงานผลโครงการ/กิจกรรม, มีงบประมาณในข้อบัญญัติ
งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการตามวิธีการที่ระเบียบเบิกจ่าย ๆ ที่
กำหนด มีการทำสัญญายืมเงินจากหน่วยงานคลัง โดยได้รับอนุมัติให้ยืมเงินงบประมาณ ดังนั้น ในการนี้

หน่วยงานคลังผู้ให้ยืมเงิน ไม่ได้มีการติดตามทวงถามให้ผู้ยืมเงิน และดำเนินการส่งใช้เงินยืมตามจำนวนเงินยืม เป็นเงินสด หรือใบสำคัญ ตามระยะเวลาที่ระเบียบเบิกจ่ายกำหนดไว้ คือ ให้ส่งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผู้ให้ยืม ให้ส่งใช้หนี้เงินยืม ตามระเบียบเบิกจ่าย ข้อ ๘๖ (๓) กำหนดไว้ ว่า “การยืมเงินเพื่อปฏิบัติราชการ นอกจากตาม (๑) หรือ (๒) ให้ส่งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผู้ให้ยืมภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ได้รับเงิน”, มีการเบิกจ่ายตามวิธีการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยในฎีกาต้องมีเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน รูปภาพ รายชื่อผู้เข้าร่วม, มีการเข้าร่วม การรับการ ฝึกอบรม โดยผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยให้ผู้ที่ได้รับการอนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมนั้น เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้อง, องค์กรบริหารส่วนตำบลตาดเนินังจัดอบรมเองค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และมีการตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ, มีการจัดหาวัสดุในการฝึกอบรม การจ้างเหมายานพาหนะ ฯลฯ ได้ดำเนินการตามวิธีการที่ ระเบียบกระทรวงการคลัง หรือ ระเบียบกระทรวง หมายัดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๖๐ กำหนด และ สำหรับการจัดหาอาหาร ค่าใช้จ่ายได้ยกเว้นการ ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ จัดซื้อจัดจ้างฯ ๖๐ กำหนด, มีการจัดทำรายงานผล เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำ และใช้ในการติดตามประเมินผลภายหลัง และเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายใน ๖๐ วัน นับแต่ที่ดำเนินโครงการ/กิจกรรมแล้วเสร็จ ตามที่ระเบียบฝึกอบรมฯ ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐ กำหนด และรายงาน การฝึกอบรมประกอบด้วย ชื่อหลักสูตร, หน่วยงานผู้จัด, ระยะเวลาการฝึกอบรม, สรุปเนื้อหาสาระของ โครงการและกิจกรรม, ประโยชน์ที่ได้รับจากการศึกษา, การนำความรู้ที่ได้รับไปใช้พัฒนาหรือเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่

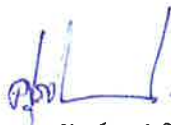
ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ขออนุมัติ เข้าดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการสำนักปลัด ทราบต่อไป

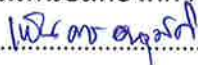
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา




(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาดเนินัง




(นายไพโรจน์ พรหมพินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาดเนินัง

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาดเนินัง

() อนุมัติ () ไม่อนุมัติ



(นายเข็มทอง คำภูแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาดเนินัง

แผนการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ : ตรวจสอบโครงการการจัดอบรมงานที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. พระราชบัญญัติ ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๒๒
๒. พระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐
๓. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๖๗ (๗) คุ้มครอง ดูแล และ บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหน่วยอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙
๕. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกิจการอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๓
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ (ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่นปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๘๒ ลำดับที่ ๒)
๗. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ (ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่นปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๘๓ ลำดับที่ ๕-๖)
๘. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๔.๕/ว๑๖๓๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๗
๙. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว๔๒๐๒ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑
๑๐. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว๓๘๙๒ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒
๑๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๔๐๒๐ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓
๑๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๓๐๔๘ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ (แผนพัฒนาท้องถิ่นปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๘๓ ลำดับที่ ๕)
๑๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว๑๑๒๓ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๓
๑๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๖๙๔ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔ (แผนพัฒนาท้องถิ่นปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๘๓ ลำดับที่ ๖)
๑๕. องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนินได้ตราข้อบัญญัติ จ้างเหมาทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามหนังสือสั่งการ/ป้ายโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หน้า ๓๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเบิกจ่ายเงิน และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
2. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และ นโยบายที่กำหนด หรือไม่
3. เพื่อติดตามและประเมินผล ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขในการบริหารงาน และปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงาน
4. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ ได้รับทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจเพื่อแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ในการดำเนินงานได้ทันเวลา

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

1. ฎีกาเบิกจ่ายเงินโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗) และเอกสารประกอบฎีกาที่เกี่ยวข้อง
2. สัญญายืมเงินทั้งสองโครงการตามข้อ ๑.
3. ฎีกาส่งใช้เงินยืมทั้งสองโครงการตามข้อ ๑. และเอกสารประกอบฎีกา
4. หนังสือขออนุมัติ และคำสั่งอนุมัติให้เดินทางไปราชการของพนักงานและบุคคลที่ได้รับอนุมัติ
5. รายงานผลการจัดทำโครงการ/ กิจกรรม

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ : จำนวน ๑๐ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ :

๑. การสุ่มตรวจ
๒. การตรวจสอบเอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินตามโครงการ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ : นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเ็นิง
 หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระดาษทำการ สป-๖๗-๐๔

กระดาษทำการตรวจสอบโครงการที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด
 ผู้รับตรวจ : เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
 งวดที่ตรวจสอบ : ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ (๑ ต.ค. ๖๕-๓๑ ม.ค. ๖๗)

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
 ผู้สอบทาน : นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
 วันที่ตรวจสอบ : ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

การสุ่มตรวจ : เอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายเงินตามโครงการและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๑.	ตรวจสอบการจัดทำ ตารางกำหนดการ การฝึกอบรมโครงการ ให้สอดคล้องกับ หลักสูตรการอบรมนั้น ๆ และสามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้พัฒนาให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในเขตพื้นที่ของตนเอง หรือไม่	มีการจัดทำแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ การจัดทำตารางกำหนดการ การฝึกอบรม สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ และหลักการและเหตุผลในการดำเนินงานตามโครงการ ซึ่งโครงการได้รับผลที่คาดว่าจะได้รับไว้ชัดเจนว่า สามารถนำความรู้ที่ได้ไปใช้พัฒนาให้เกิดประโยชน์อะไรบ้าง	
๒.	ตรวจสอบโครงการฝึกอบรมอยู่ในอำนาจหน้าที่ และค่านึงถึงความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ หรือไม่	โครงการฝึกอบรม ๑ อยู่ในอำนาจหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติ ป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๒๒, พระราชบัญญัติป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย พ.ศ. ๒๕๕๐, พระราชบัญญัติสถาปัตยกรรมศาสตร์และการบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๖๗ (๗) คุ้มครอง ดูแล และ บำรุงรักษาทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหน่วยอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยกิจการอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน พ.ศ. ๒๕๔๓, ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ (ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า๑๙๒ ลำดับที่ ๒), ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการบริหารงาน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ (ปรากฏตามแผนพัฒนาท้องถิ่นปี พ.ศ.	

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเื้อง
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระทรวงราชการ สป-๖๗-๐๔

กระทรวงการตรวจสอบโครงการที่เกี่ยวกับงบประมาณปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด
ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
งวดที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ (๑ ต.ค. ๖๕-๓๑ ม.ค. ๖๗)
ผู้ตรวจสอบ นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้สอบทาน นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
วันที่ตรวจสอบ ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

การสุ่มตรวจ : เอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับเงินตามโครงการและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๒.	ตรวจสอบโครงการมีกรอบมอยู่ในอำนาจหน้าที่ และคำนึงถึงความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ หรือไม่	สรุปข้อตรวจพบ ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๙๓ ลำดับที่ ๕-๖), หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๔.๕/ว๑๖๓๔ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๕๗, หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว๕๒๐๒ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๑, หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๙๒ ลงวันที่ ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๒, หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๔๐๒๐ ลงวันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓, หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๓๐๔๘ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๔ (แผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๙๓ ลำดับที่ ๕), หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๑๑๑๒๓ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๓, หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๔/ว ๖๙๔ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔ (แผนพัฒนาท้องถิ่น ปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐ หน้า ๑๙๓ ลำดับที่ ๖) และองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเื้องได้ตราข้อบัญญัติ จ้างเหมาทำป้ายประชาสัมพันธ์ตามหนังสือสั่งการ/ป้ายโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี หน้า ๓๖	
๓.	ตรวจสอบการขออนุมัติและการจัดทำเอกสารตามขั้นตอน โดยผู้มีอำนาจอนุมัติ และผู้ที่ได้รับการอนุมัติ ผู้ปฏิบัติหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องดำเนินการอย่างถูกต้อง เหมาะสม หรือไม่	มีการจัดทำโครงการ บันทึกเสนอเพื่ออนุมัติ บันทึกเสนอการดำเนินงานจัดซื้อจัดจ้างต่างๆ และบันทึกเสนอการจัดทำป้ายโครงการ คำสั่งแต่งตั้ง รายละเอียดค่าใช้จ่ายแบบทำย รวมถึงการรายงานผลโครงการ/กิจกรรม	

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระดาษทำการ สป-๖๗-๐๔

กระดาษทำการตรวจสอบโครงการจัดอบรมงานที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด
ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
งวดที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ (๑ ต.ค. ๖๕-๓๑ ม.ค. ๖๗)
ผู้ตรวจสอบ นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้สอบทาน นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
วันที่ตรวจสอบ ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

การสุ่มตรวจ : เอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับงบการเงินตามโครงการและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๔.	มีงบประมาณเพียงพอเพื่อการนั้นหรือไม่ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโครงการได้ดำเนินการ ตามวิธีการที่ระเบียบเบิกจ่าย ๆ กำหนด หรือไม่	มีงบประมาณในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ และ ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการตามวิธีการที่ระเบียบเบิกจ่าย ๆ ที่กำหนด มีการทำสัญญาจ้างเงินจากหน่วยงานคลัง โดยได้รับอนุมัติให้ยืมเงินงบประมาณ ดังนั้น ในกรณีนี้ หน่วยงานคลังผู้ให้ยืมเงิน ไม่ได้มีการติดตามทวงถามให้ผู้ยืมเงิน และดำเนินการส่งเงินยืมตามจำนวนเงินยืมเป็นเงินสด หรือใบสำคัญ ตามระยะเวลาที่ระเบียบเบิกจ่ายกำหนดไว้ คือ ให้ส่งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผู้ให้ยืม ให้ส่งให้หนี้ยืม ตามระเบียบเบิกจ่าย ข้อ ๘๖ (๓) กำหนดไว้ว่า “การยืมเงินเพื่อปฏิบัติราชการนอกจากตาม (๑) หรือ(๒) ให้ส่งต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผู้ให้ยืมภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ได้รับเงิน”	
๕.	ตรวจสอบการเบิกจ่ายตามผู้มีการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยในผู้กล่าวต้องมีเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน รูปภาพ รายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม หนังสือสั่งการ โดยในผู้กล่าวต้องมีเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน รูปภาพ รายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม เป็นต้น	มีการเบิกจ่ายตามผู้มีการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยในผู้กล่าวต้องมีเอกสารประกอบ การเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน รูปภาพ รายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม ๑. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เลขที่ฎีกา ๑๘๕/๖๖ และ ๑๘๖/๖๖ ลงวันที่ ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๕ ๒. โครงการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลสงกรานต์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เลขที่ฎีกา ๔๔๖/๖๖ และ ๔๔๗/๖๖ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๖ ๓. โครงการซ่อมแซมถนนป้องกันภัยในตำบลตาลเนิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เลขที่ฎีกา ๕๔๓/๖๖ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๖, เลขที่ฎีกา ๕๕๐/๖๖, ๕๕๑/๖๖ และ ๕๕๒/๖๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๖	

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
 หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระทรวงศึกษาธิการ สป-๖๗-๐๔

กระทรวงศึกษาธิการตรวจสอบโครงการจัดอบรมงานที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ปัจจุบัน
 หน่วยงานตรวจสอบ นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
 ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ยื่นบัญชีรายจ่าย นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
 ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
 วันที่ตรวจงวดที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ (๑ ต.ค. ๖๕-๓๑ ม.ค. ๖๗) ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

การสุ่มตรวจ : เอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินตามโครงการและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๕.	ตรวจสอบการเบิกจ่ายตามฎีกาการเบิกจ่าย ให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบหนังสือสั่งการ โดยในฎีกาต้องมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายอย่างครบถ้วน เช่น ใบเสร็จรับเงิน รูปภาพ รายชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม เป็นต้น	๔. โครงการปลูกหญ้าแฝกเฉลิมพระเกียรติเนื่องในโอกาส महามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา พระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เลขที่ฎีกา ๖๙๓/๖๖ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๖ ๕. โครงการตั้งด่านชุมชนเพื่อป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนช่วงเทศกาลปีใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เลขที่ฎีกา ๒๐๕/๖๗ และ ๒๐๖/๖๗ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๖.	ตรวจสอบการเข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม การรับการฝึกอบรม โดยผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยให้ตรวจสอบว่าผู้ที่ได้รับการอนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมนั้นเป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรมในครั้งนั้นหรือไม่	มีการเข้าร่วมโครงการ/กิจกรรม การรับการฝึกอบรม โดยผู้มีอำนาจอนุมัติ โดยให้ผู้ที่ได้รับการอนุมัติให้เข้ารับการฝึกอบรมนั้น เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่เกี่ยวข้องกับโครงการ/กิจกรรม	
๗.	ตรวจสอบกรณีที่ต้องกรงปกครองส่วนท้องถิ่นจัดอบรมเองค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ไปติดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และมีการตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนินจัดอบรมเองค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมให้ไปติดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ และมีการตั้งข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ	

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน
 หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระทรวงศึกษาธิการ สป-๖๗-๐๔

กระทรวงศึกษาธิการตรวจสอบโครงการจัดอบรมงานที่เกี่ยวข้องด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด
 ผู้รับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ
 งดตรวจที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ (๑ ต.ค. ๖๕-๓๑ ม.ค. ๖๗)

ผู้ตรวจสอบ นางสาวศุภรัตน์ คำโสมภา
 ผู้สอบทาน นางสาวศุภรัตน์ คำโสมภา
 วันที่ตรวจสอบ ๑๘ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๗

การสุ่มตรวจ : เอกสารแบบฟอร์มต่าง ๆ ที่เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินตามโครงการและ เอกสารที่เกี่ยวข้อง (ต่อ)

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
๙.	<p>ตรวจสอบเพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานผลโครงการ/ กิจกรรม เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานผลการฝึกอบรม และเพื่อใช้ในการติดตามผลโครงการฝึกอบรม และเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น ๖๐ วัน นับแต่ที่ดำเนินการติดตามประเมินผลภายหลังการฝึกอบรม ตามที่ระเบียบฝึกอบรม ฯ ๒๕๕๗ ข้อ ๑๐ กำหนด และรายงานการฝึกอบรม และเสนอต่อผู้บริหารท้องถิ่น ๖๐ วัน นับแต่ที่ดำเนินการ/ กิจกรรมแล้วเสร็จ ตามที่ระเบียบฝึกอบรม, สรุปเนื้อหาสาระของโครงการและกิจกรรม, ประโยชน์ที่ได้รับจากการศึกษา, การนำความรู้ที่ได้รับไปใช้พัฒนาหรือเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานตามอำนาจหน้าที่</p> <p>๑. ชื่อหลักสูตร ๒. หน่วยงานผู้จัด ๓. ระยะเวลาการฝึกอบรม ๔. สรุปเนื้อหาสาระของโครงการและ กิจกรรม ๕. ประโยชน์ที่ได้รับจากการศึกษา ๖. การนำความรู้ที่ได้รับไปใช้พัฒนา หรือเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ตามอำนาจหน้าที่</p>		

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด ได้รับทราบข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน
เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน ต่อไป

(ลงชื่อ)

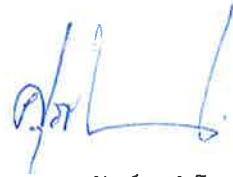


หน่วยรับตรวจ

(นายสมควร มิธรรม)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(พันจ่าเอกอนุชา อินทร์ดี)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกัน

และบรรเทาสาธารณภัยชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน