



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
ที่ สป ๗๔๐๐๗ / ๗ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือ สป ๗๔๐๐๑.๑/๑๔๔ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ เรื่องขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ที่ ๑๒๓ / ๒๕๖๔ เรื่องมอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจงานที่เกี่ยวข้องและได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ครั้งที่ ๑) เรียบร้อยแล้ว ดังปรากฏตามเอกสารที่แนบมาด้วย

๓. ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสองความว่า ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่งหรือตามที่ได้รับอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๒. หนังสือกระทรวงการคลังที่ กค. ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๖(๒), ๑๗(๔)(๖)(๗)

๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)..... พงษ์ อนุชิต

(นางสาวพรเพ็ญ จินโต)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น เห็นควรแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น ฝ่ายแผนงานหรือศูนย์บริการข้อมูลข่าวสาร (ถ้ามี) ✓

(ลงชื่อ)..... 

(นางสาววันทนา สิงหาพันธุ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

- 4 ส.ค. 2564

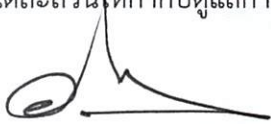
ความเห็น เพื่อทราบและแจ้งฝ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง
จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ)..... 

(นายวีระนนท์ ทองมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ทราบ - เห็นควรกำชับหัวหน้าส่วนราชการแต่ละส่วนให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

(ลงชื่อ)..... 

(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ที่ สป ๗๔๐๐๑.๑ / ๑๔๔

วันที่ ๒๘

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแจ้งเข้าดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง / หัวหน้าสำนักปลัด

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบและเป็นไปด้วยความถูกต้องตามระเบียบหน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงเห็นสมควรแจ้งเข้าดำเนินการตรวจ / สอบทานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ในการตรวจ / สอบทานครั้งนี้เป็นการตรวจ / สอบทานข้อมูลของปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ตุลาคม ๒๕๖๒ - มีนาคม ๒๕๖๓) ของทุกกอง ดังต่อไปนี้

๑. สำนักงานปลัด

สอบทานด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ การยืมเงินและการส่งใช้ยืมเงิน การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนอปท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี การเบิกจ่ายพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และการเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ การจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) แผนพัฒนาห้าปี (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การตรวจสอบครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๑๖ - ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๓

๒. กองคลัง

สอบทานด้านเงินคงเหลือประจำวัน การรับเงิน การนำส่งเงิน และการเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการส่งเงินยืม การจัดทำรายงานการเงินรายเดือน การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การเบิกจ่ายเงิน ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน การจัดเก็บรายได้ การรายงานใช้ใบเสร็จรับเงิน การเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การทำสัญญาและทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา การยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ การเบิกจ่ายพัสดุครุภัณฑ์ การตรวจสอบพัสดุประจำปี การจัดทำระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ (ข้อ ๖) การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๒๐ เมษายน - ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓

ฯลฯ

สอบทานด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อปท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ การจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด

/มาตรฐาน....

มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ๖) การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การตรวจสอบครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๑๘ - ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๓

๔. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

สอบทานด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การจัดทำโครงการต่างๆ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อบท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ การจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การตรวจสอบครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๑ - ๑๒ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๓

๕. กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

สอบทานด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การจัดทำโครงการต่างๆ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อบท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ การจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การตรวจสอบครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๑๕ - ๒๖ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๓

๖. กองสวัสดิการสังคม

สอบทานด้านการเบิกจ่ายเงินโครงการ การยืมเงินและการส่งใช้เงินยืม การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การจัดทำโครงการต่างๆ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของ อบท. ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๓ การจัดทำระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ (ข้อ ๖) การใช้รถและการเก็บรักษารถยนต์ การตรวจสอบครุภัณฑ์ การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๘ - ๑๗ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๗. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

สอบทานด้านแผนการศึกษาต่าง ๆ การเบิกจ่ายเงินศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การตรวจสอบการเงินและบัญชี การเบิกจ่ายวัสดุ และการเก็บรักษา ช่วงระยะเวลาที่เข้าดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๒๐ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓

ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนด ตามวรรคหนึ่งหรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยทุกสองเดือนหรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติราชการของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดผลสัมฤทธิ์อย่างรวดเร็ว เรียบร้อย ถูกต้องตามระเบียบฯ และเป็นประโยชน์ต่อทางราชการ จึงเห็นควรแจ้งให้หัวหน้าส่วนราชการทุกส่วนในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ตลอดจนข้าราชการ พนักงานจ้าง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารหลักฐาน สำหรับให้หน่วยงานตรวจสอบภายในตรวจสอบตามระยะเวลาที่กำหนดด้วย และระยะเวลาในการตรวจสอบอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติ และขอใช้บันทึกนี้แจ้งส่วนราชการทุกส่วนในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ หรือเห็นควรประการใดขอได้โปรดสั่งการ

(นางสาวจันทนา สิงหาพันธุ์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือรักษาการ

- ตำแหน่ง ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็น - เห็นชอบ

(นายวีระนนท์ ทองมัน)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

☒ อนุมัติ ตามเสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

- สำเนาฉบับ -

คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ที่ ๗/๖๒/๒๕๖๓

เรื่อง มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ได้มีคำสั่งที่ ๑๒๕/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลช่วยปฏิบัติราชการ ณ หน่วยตรวจสอบภายใน นั้น

เพื่อให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีความเหมาะสมถูกต้องและเป็นปัจจุบัน จึงให้ยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดสมุทรปราการ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๔๕ จึงมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

๑. นางสาววันทนา สิงหาพันธ์ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
๒. นางสาวสิตาพร เครือคำ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ
๓. นางสาวเพลินทิพย์ ปาปะโพธิ์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบัญชี
๔. นางสาวพรเพ็ญ จินโต ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

..... ผู้ร่าง /พิมพ์
..... หัวหน้าฝ่าย
..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... รองปลัด อบต.
..... ปลัด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ

ที่ ๑๒๓ /๒๕๖๔

เรื่อง มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ ได้มีคำสั่งที่ ๗๑๒/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๓ มอบหมายหน้าที่ให้พนักงานส่วนตำบลช่วยปฏิบัติราชการ ณ หน่วยตรวจสอบภายใน นั้น

เพื่อให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีความเหมาะสมถูกต้องและเป็นปัจจุบัน จึงให้ยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และมาตรา ๒๕ วรรคท้าย แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดสมุทรปราการ เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๔๕ จึงขอยกเลิกคำสั่งข้างต้นและมอบหมายให้พนักงานส่วนตำบลปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายใน ดังนี้

- | | |
|----------------------------|--|
| ๑. นางสาววันทนา สิงหาพันธ์ | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ |
| ๒. นางสาวสิตาพร เครือคำ | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ |
| ๓. นางสาวพรเพ็ญ จินโต | ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน |

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายอุดม กลิ่นพวง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปรือ