



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย อ.วานรนิวาส จ.สกลนคร ๔๗๑๒๐
ที่ สน ๗๕๙๐๖/๔๗๑๒๐ วันที่ ๒๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รอบที่ ๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย ได้วางแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และปรับปรุงแผนการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและได้แจ้งแผนดังกล่าวให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนัก/กอง รอบที่ ๒ ในระหว่างวันที่ ๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยการสุ่มตัวอย่างโดยวิธีการสุ่มสัมภาษณ์ และตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏดังนี้

กองช่าง

ดำเนินการตรวจสอบการควบคุมกิจการประปา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ดำเนินการตรวจสอบการเบิกจ่าย และโครงการแข่งขันกีฬาต่อต้านยาเสพติด และเยาวชน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

ข้อสังเกตที่ตรวจพบ

จากการตรวจสอบกองช่าง การควบคุมพัสดุ กิจการประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีข้อบกพร่องที่ไม่ตรงกับพัสดุคงเหลือในมือ ซึ่งสาเหตุเนื่องมาจากไม่ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ ไม่บันทึกการเบิกจ่าย การซื้อเพิ่มระหว่างปี ทำให้ยอดพัสดุคงเหลือไม่ถูกต้อง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตรวจสอบการเบิกจ่าย การจัดงานโครงการแข่งขันกีฬาต่อต้านยาเสพติด และเยาวชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔, เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๑๘๖๑ ลงวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่องวิธีปฏิบัติในการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

- มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบในการควบคุมพัสดุ และผู้กำกับดูแลให้ครบถ้วน และถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบโดยเคร่งครัด
- ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนและส่วนต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ปัญหาการปฏิบัติงาน และข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้
- ควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง

๔. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับการรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน
เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติ
อย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

(ลงชื่อ)

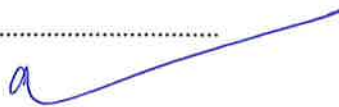


(นางสาวลภัสรดา วงศ์ประทุม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็น ปลัด อบต.ข้าวก่าย

(ลงชื่อ)



(นางสาวอรนุช กุละนาม)

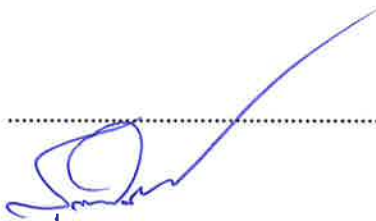
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวก่าย

ความเห็น นายก อบต.

(☒) อนุมัติ

() ไม่อนุมัติ

(ลงชื่อ)



(นายสุรศักดิ์ โพธิ์ศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าวก่าย