



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลซำสูง

ที่ สน. ๗๕๙๐๖/ ๑๕

วันที่ ๑๗ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รอบที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลซำสูง

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้วางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และปรับปรุงแผนการตรวจภายใน ครั้งที่ ๑ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้แจ้งแผนดังกล่าวให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลซำสูง

หน่วยงานตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกอง/สำนัก รอบที่ ๑ ในระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘ ด้วยการสุ่มตัวอย่างโดยวิธีสุ่มสัมภาษณ์ และตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏดังต่อไปนี้

๑. สำนักปลัด

๑. มีการจัดทำติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด และมีการรายงานผลตามระเบียบฯ

๒. ดำเนินการด้านงานสารบรรณ ปฏิบัติตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. การใช้รถและรักษารถยนต์ส่วนบุคคล ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. กองคลัง

๑. การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ การเบิกจ่ายผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. การจัดเก็บภาษีต่างๆ เป็นไปตามระเบียบ

๓. การจัดซื้อจัดจ้าง การยืม การเบิกวัสดุ การควบคุม เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔. มีการจัดทำติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด และมีการรายงานผลตามระเบียบฯ

๓. กองช่าง

๑. มีการจัดทำติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด และมีการรายงานผลตามระเบียบฯ

๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบล และมีการประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษาให้ประชาชนทราบโดยทั่วกัน

๒. มีการจัดทำติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด และมีการรายงานผลตามระเบียบฯ

๓. การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. การจัดทำงบการเงินของหน่วยงานภายใต้สังกัด (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก)

๕. กองสวัสดิการสังคม

๑. มีการขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุภายในเดือนพฤศจิกายน

๒. มีการจ่ายเบี้ยยังชีพตามระยะเวลาที่กำหนด (ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน)

๓. มีการจัดทำการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด และมีการรายงานผลตามระเบียบฯ

๔. การชำระหนี้ การติดตามทวงถามหนี้ของลูกหนี้ โครงการเงินทุนเศรษฐกิจชุมชน

ข้อสังเกตที่ตรวจพบ

- การดำเนินการด้านงานสารบรรณ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔ ที่กำหนด

- การดำเนินงานการใช้และรักษารถยนต์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย ไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อเสนอแนะ

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม

๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้าส่วนแต่ละส่วนต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่างๆ ทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

๔. มีการแนะนำเกี่ยวกับการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุม กำกับดูแล การใช้รถและรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้สามารถกำกับดูแลการใช้ และรักษารถยนต์ของพนักงานขับรถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลชวักาย เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวลภัสสรดา วงศ์ประทุม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดฯ ทพ / สมศักดิ์ พลายนะ ๗ สังกัด สสว. สสว.

(ลงชื่อ)

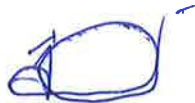


(นางสาวอรนุช กุละนาม)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราว

ความเห็นนายก อบต. สมศักดิ์ พลายนะ ๗ สังกัด สสว. สสว.
ประวิทย์ ธรรมประเสริฐ

(ลงชื่อ)



(นายสุรศักดิ์ โพธิ์ศรี)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลชั่วคราว



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลข้าก่าย
เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบหรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ จึงออกประกาศ ว่าด้วย การติดตามรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน จากรายงานผลการตรวจสอบที่แจ้งให้สำนัก/กองแก้ไขตามข้อเสนอแนะที่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าก่าย ได้สั่งการไปแล้วดังต่อไปนี้

๑. การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน เมื่อครบกำหนด ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนักกองให้ติดตามผลดังนี้
 - (๑) กรณี สำนัก/กอง ไม่ตอบกลับผลการดำเนินการให้หน่วยตรวจสอบภายในติดตามทวงถาม โดยให้สำนัก/กองตอบกลับภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
 - (๒) หากสำนัก/กอง ให้ตอบกลับภายในเวลาตามข้อ (๑) ให้ติดตามทวงถามโดยให้สำนัก/กองตอบกลับภายใน ๕ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ
 - (๓) หากยังไม่มีรายงานตอบกลับ และได้มีการทวงถาม ๒ ครั้งแล้วให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าก่าย เพื่อพิจารณาต่อไป
๒. ให้หน่วยตรวจสอบภายในรายงานผลการติดตาม ข้อ ๑ อย่างน้อยปีละ ๒ ครั้งต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าก่าย เพื่อทราบและพิจารณา

ประกาศ ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายสุรศักดิ์ โพธิ์ศรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลข้าก่าย

4
วทก 22/10/68

อม 22/10/68

พจน 22/10/68

สว 22/10/68