



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ที่ บร ๘๐๐๐๑ /

วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

### เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง นั้น

### ข้อเท็จจริง

กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค.๐๔๐๙.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ และมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในด้านการปฏิบัติงาน การบริหารงานตรวจสอบภายใน แผนการตรวจสอบเพื่อให้การวางแผนการตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพโดยจัดทำแผนไว้ล่วงหน้า และตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน การเสนอแผนและอนุมัติแผนการตรวจสอบต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าส่วนราชการภายในเดือนกันยายนของทุกปี โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

### ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕

ข้อ ๘ ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายนของทุกปี และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบตามวรรคสองให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

### ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสาม งานตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูมรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ


(นางสาวธิดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน


ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
เห็นชอบ  
.....  
.....

ลงชื่อ   
(นายปรีนทร์ บุรีภักดิ์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
เห็นชอบ  
.....  
.....

ลงชื่อ   
(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

## คำนำ

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม ได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในงวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ ฉบับที่ ๔ มาตรฐานการวางแผนการตรวจสอบและแผนงานตรวจสอบ ข้อ ๑ กำหนดว่า แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่ผู้ตรวจสอบจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ด้วยวัตถุประสงค์อะไร ที่หน่วยรับตรวจใด และ ณ เวลาไหนรวมทั้งการประเมินประสิทธิภาพการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจและการกำหนดงบประมาณที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

เพื่อให้การจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไปตามมาตรฐานและระเบียบข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่เกี่ยวข้องเป็นไปด้วยความเรียบร้อย องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม จึงได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางการตรวจสอบภายในต่อไป

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
พฤศจิกายน ๒๕๖๖

## สารบัญ

เรื่อง	หน้า
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (สำนักปลัด)	๑ - ๑๔
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองคลัง)	๑๕ - ๒๓
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองช่าง)	๒๔ - ๓๑
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองการศึกษา)	๓๒ - ๓๔
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองสวัสดิการสังคม)	๓๕ - ๓๙
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม)	๔๐ - ๔๒
รายงานผลการตรวจสอบภายใน (กองส่งเสริมการเกษตร)	๔๓ - ๔๕

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานสารบรรณ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง ครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมประกาศ คำสั่ง ครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดเก็บเอกสาร อย่างเป็นระเบียบ ครบถ้วน และสะดวกต่อการค้นหา
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณไว้อย่างเหมาะสม
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๖. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานสารบรรณที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณที่ได้จัดทำไว้
๓. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมประกาศ คำสั่ง
๔. ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสาร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณ โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบทะเบียนคุมคำสั่ง ประกาศ
๔. ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง  
ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่ง พบว่าการลงเลขหนังสือรับ - ส่ง เจ้าหน้าที่ธุรการเป็นผู้ออกเลขให้ทุกสำนัก/กอง ทำให้ไม่มีความเสี่ยงในการลงเลขผิดหรือซ้ำ
๒. การตรวจสอบทะเบียนคุมคำสั่ง ประกาศ
  - ๒.๑ การเก็บรักษาคำสั่ง บางคำสั่งไม่ได้มีการนำมาเก็บไว้ในแฟ้ม ทำให้เอกสารสูญหาย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

๑. ด้านทะเบียนคุมคำสั่ง ประกาศ

๑. การเก็บรักษาคำสั่ง หลังจากนายก อบต. เซ็นต์ลงนามคำสั่งแล้ว เจ้าหน้าที่ธุรการควรติดตามเรื่องมาเก็บในแฟ้มเพื่อป้องกันเอกสารสูญหาย และสะดวกต่อการติดตามเรื่องในภายหลัง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
ไม่พบ

(ลงชื่อ)

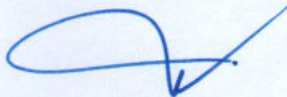


(นายปริญทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานสารบัญ  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบด้านงานสารบัญ</b>					
๑. ทะเบียนคุมหนังสือ รับ - ส่ง	/		/		
๒. ทะเบียนคุมคำสั่ง	/		/		
๓. ทะเบียนคุมบันทึก	/		/		
๔. ทะเบียนคุมประกาศ	/		/		
๕. แฟ้มเก็บเอกสารต่าง ๆ	/		/		
<b>สรุปการดำเนินงานตามโครงการ</b>					
๑. โครงการศึกษาดูงานนอกสถานที่ให้กับคณะผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง หัวหน้าส่วนราชการและผู้นำชุมชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน			
๒. โครงการการลดขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติราชการเพื่อตอบสนองความต้องการของประชาชน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	/		/		



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานบุคลากร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย) ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเลื่อนระดับ การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมวันลา
๔. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำสัญญาจ้างพนักงานได้ปฏิบัติถูกต้อง
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบุคลากรไว้อย่างเหมาะสม
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๗. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานบุคลากรที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมวันลา
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบุคลากรที่ได้จัดทำไว้
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย)
๔. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน
๕. ตรวจสอบการจัดทำสัญญาจ้างพนักงาน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมวันลา
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานบุคลากร โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถาม ระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบ ราชการว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย)
๔. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน
๕. ตรวจสอบการจัดทำสัญญาจ้างพนักงาน
๖. ตรวจสอบการจัดทำสมุดคุมการลงเวลาปฏิบัติราชการ

### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมวันลา จากการตรวจสอบการลาของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างได้มีการจัดทำทะเบียนคุมวันลาเป็นปัจจุบัน

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย)

จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย) ของพนักงานส่วนตำบลได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบุรีรัมย์ เป็นต้น

### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมวันลา จากการตรวจสอบการลาของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างได้มีการจัดทำทะเบียนคุมวันลาเป็นปัจจุบัน

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย)

จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย) ของพนักงานส่วนตำบลได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบุรีรัมย์ เป็นต้น

๓. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน

จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนระดับ เลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทนของพนักงานส่วนตำบลและลูกจ้างได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ.ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบุรีรัมย์ , ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดอัตราเงินเดือนและจำนวนเงินที่ปรับเพิ่ม สำหรับคุณวุฒิที่ ก.พ. หรือคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบลรับรองว่าคุณวุฒิ นั้น เป็นคุณสมบัติเฉพาะสำหรับตำแหน่งที่ได้รับแต่งตั้ง (ฉบับที่ ๒) , ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงาน ส่วนตำบล เรื่องมาตรฐานทั่วไปเกี่ยวกับพนักงานจ้าง (ฉบับที่ ๒) , ประกาศคณะกรรมการกลางพนักงานส่วนตำบล เรื่องการกำหนดอัตราค่าจ้างและการให้ลูกจ้างของ อบต. ได้รับค่าจ้าง (ฉบับที่ ๒) และพระราชกฤษฎีกาการปรับอัตราเงินเดือนของข้าราชการ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๔

๔. การตรวจสอบการจัดทำสัญญาจ้างพนักงาน

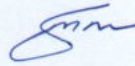
จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดทำสัญญาจ้าง ของพนักงานได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดบุรีรัมย์

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

ควรให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ให้มีความรู้และศึกษาระเบียบ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นปัจจุบัน เพื่อจะได้นำมาพัฒนาองค์กรต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาววิติดา ศรีประโคน)

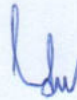
นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

(ลงชื่อ)



(นายปรีนทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานบุคลากร  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบด้านงานบุคลากร</b>					
๑. การบรรจุ แต่งตั้ง และการโอน (ย้าย) ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ	/		/		
๒. การเลื่อนระดับ การเลื่อนขั้นเงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ	/		/		
๓. การจัดทำทะเบียนคุมวันลา	/		/		
๔. การจัดทำสัญญาจ้างพนักงานได้ปฏิบัติถูกต้อง	/		/		
๕. การจัดทำสมุดคุมการลงเวลาปฏิบัติราชการ	/		/		
<b>สรุปการดำเนินงานตามโครงการ</b>					
๑. โครงการอบรมพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมให้กับคณะผู้บริหาร สมาชิก อบต. พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง และพนักงานจ้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานนโยบายและแผน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากาการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทัน ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ของทุกปี
๒. เพื่อให้ทราบว่ากิจกรรม/โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจากแผนพัฒนา อปท.
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อปท. และส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้วให้ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือนายอำเภอทราบ แล้วแต่กรณีภายใน ๑๕ วัน
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการนำโครงการ/กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคมท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมา
๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผนไว้อย่างเหมาะสม
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๘. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของงานนโยบายและแผนที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผนที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนและงบประมาณรายจ่ายประจำปี
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานนโยบายและแผน โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้ประกาศใช้เมื่อวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๕ สามารถประกาศใช้ได้ทัน ภายใน วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

๒. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม และส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้วให้นายอำเภอทราบภายใน ๑๕ วัน

๓. มีการนำโครงการ/กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคมท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสามปี

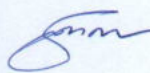
๔. มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมาเพื่อนำไปปรับปรุงแผนพัฒนาของปีต่อไป

### ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ดังนี้

เห็นควรส่งเสริมให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายและแผนให้มากที่สุด เพื่อจะได้ทราบปัญหาที่แท้จริงและช่วยเหลือประชาชนได้อย่างตรงจุด

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

### ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

(ลงชื่อ)



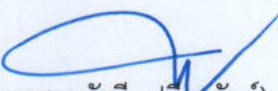
(นายปรีรินทร์ บุรีภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

### ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบดำเนินงานนโยบายและแผน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบการจัดทำแผนยุทธศาสตร์การพัฒนา</b>					
๑. การทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการท้องถิ่น และคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๒. คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นร่วมจัดประชุม ประชาคมท้องถิ่นในระดับหมู่บ้านร่วมกับหัวหน้า ส่วนราชการและประชาชน	/		/		
๓. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่น รวบรวมข้อมูลปัญหาความต้องการที่ได้จากการ ประชุมประชาคมท้องถิ่น	/		/		
๔. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่น รวบรวมข้อมูลแล้วจัดประชุมประชาคมท้องถิ่น ในระดับตำบล	/		/		
๕. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนจัดทำร่าง แผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๖. คณะกรรมการสนับสนุนเสนอร่างต่อคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่นเพื่อเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๗. คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนท้องถิ่นเสนอ ร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อผู้บริหารท้องถิ่น	/		/		
๘. ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นต่อสภา เพื่อพิจารณาเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๙. สภาเห็นชอบร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นผู้บริหาร ประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๑๐. รายงานผลการประกาศใช้แผนต่อหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	/		/		
๑๑. ติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		/		
๑๒. ดำเนินการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศเพื่อ การวางแผนและประเมินผลของ อปท. E - plan	/		/		

การตรวจสอบด้านงานนโยบายและแผน  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบการจัดทำงบประมาณ</b>					
๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานจัดทำประมาณการรายรับและประมาณการรายจ่ายและให้หัวหน้าหน่วยงานคลังรวบรวมรายงานการเงินและสถิติต่าง ๆ ของทุกหน่วยงานเพื่อใช้ประกอบการคำนวณขอตั้งงบประมาณเสนอต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณ	/		/		
๒. ให้เจ้าหน้าที่งบประมาณทำการพิจารณาตรวจสอบวิเคราะห์และแก้ไขงบประมาณในขั้นต้น แล้วเสนอต่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นเมื่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นได้พิจารณาอนุมัติให้ตั้งเงินงบประมาณยอดใดเป็นงบประมาณรายจ่ายเสนอต่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นอีกครั้งหนึ่ง เพื่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นได้นำเสนอต่อสภาท้องถิ่นภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม	/		/		
๓. ในกรณีที่คณะผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาแล้วเห็นว่าไม่สามารถที่จะนำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปีเสนอต่อสภาท้องถิ่นได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนดไว้ให้เสนอขออนุมัติต่อสภาท้องถิ่นแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ สำหรับองค์การบริหารส่วนตำบลให้รายงานนายอำเภอหรือปลัดอำเภอผู้เป็นหัวหน้าประจำกิ่งอำเภอ	/		/		
๔. การพิจารณาให้ความเห็นชอบร่างงบประมาณรายจ่ายของสภาท้องถิ่นและการพิจารณาอนุมัติร่างงบประมาณรายจ่ายของผู้มีอำนาจอนุมัติให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในกฎหมายระเบียบข้อบังคับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่ละรูปแบบ	/		/		



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยแล้ง
๒. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยหนาว
๓. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาอุทกภัย
๔. เพื่อให้ทราบถึงการป้องกันและแก้ไขปัญหาवादภัย
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ
๖. เพื่อให้ทราบถึงการมีความรู้ความเข้าใจในการป้องกันเหตุสาธารณภัยต่าง ๆ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบโครงการดำเนินงานของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารโครงการต่าง ๆ ของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย โดยการสอบถามและใช้แบบสอบถามระบบควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงานการทดสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการนำเอาความรู้ความเข้าใจในการฝึกอบรมโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับการป้องกันภัยต่าง ๆ มาใช้ในชีวิตประจำวัน
๒. มีการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เพื่อให้มีความรู้ในด้านการป้องกันสาธารณภัยต่าง ๆ เพื่อจะได้นำความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
1 พฤษภาคม ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)

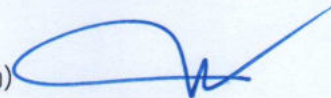


(นายปूरินทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  
สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการเฉพาะกิจ</b> ๑. แผนปฏิบัติการเฉพาะกิจป้องกันอัคคีภัยและไฟฟ้า ๒. แผนปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขปัญหายานพาหนะ ๓. แผนปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔. แผนปฏิบัติการป้องกันและแก้ไขปัญหายุทธภัย ๕. แผนปฏิบัติการในการป้องกันสาธารณภัย ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๗๐	/		/		
<b>สรุปการดำเนินงานตามโครงการ</b> ๑. โครงการเตรียมความพร้อมและลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลวันปีใหม่ ๒. โครงการซ้อมแผนระงับอัคคีภัย ๓. โครงการฝึกอบรมและเพิ่มศักยภาพอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน	/	/	/	/	
๔.โครงการอบรมทบทวนอาสาสมัครป้องกันภัยฝ่ายพลเรือน		นโยบายผู้บริหารเปลี่ยน		/	
๕. โครงการเตรียมความพร้อมและลดอุบัติเหตุทางถนน ช่วงเทศกาลสงกรานต์	/	นโยบายผู้บริหารเปลี่ยน	/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานการเงินและบัญชี

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าเงินงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่า การรับ - จ่ายเงิน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าเงินรายได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๕. เพื่อให้ทราบว่า การเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่าเงินนอกงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๗. เพื่อให้ทราบว่าเงินยืมถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๘. เพื่อให้ทราบว่า การเงินและบัญชีได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเงินงบประมาณใช้จ่ายอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. ตรวจสอบยอดเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังว่าถูกต้องตรงกัน
๓. ตรวจสอบมีการลงรับ - จ่ายเงินถูกต้อง
๔. ตรวจสอบเงินรายได้ถูกต้อง
๕. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินได้ทำการเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. ตรวจสอบเงินยืมลูกหนี้เงินยืมได้ส่งคืนเงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามระเบียบ
๗. ตรวจสอบการลงบัญชีถูกต้องตรงกัน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบตามเอกสารและใบสำคัญรับเงิน
๒. ตรวจสอบตามเอกสารและการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลติดตามการควบคุมภายในที่จัดทำไว้

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. จากการตรวจสอบตามที่คณะผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่งบประมาณรับผิดชอบร่วมกันในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณ เพื่อปฏิบัติตามและให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยโดยมีหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นผู้ช่วยเหลือ



การตรวจสอบด้านงานการเงินและบัญชี  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบ</b>					
<b>๑. เงินงบประมาณ ประจำปี</b>					
- ตรวจสอบยอดค่าใช้จ่ายในระบบ E – laas	/		/		
- ตรวจสอบยอดรายรับในระบบ E – laas	/		/		
<b>๒. เงินฝากธนาคารและเงินฝากคลัง</b>					
- จัดทำรายงานเงินคงเหลือเป็นประจำทุกวันที่มีรายการรับ – จ่าย	/		/		
<b>๓. การรับ – จ่ายเงิน</b>					
- จัดทำใบนำส่ง – สรุบบใบนำส่งทุกวันที่มีการรับเงิน	/		/		
- บันทึกรายการรับเงินในสมุดเงินสดรับ	/		/		
- บันทึกการจ่ายเงินตามรายงานการจัดทำเช็ค	/		/		
<b>๔. การเก็บรักษาเงิน</b>					
- กรณีมีเงินสดในมือมีการทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินประจำวัน	/		/		
<b>๕. การเบิกจ่ายเงิน</b>					
- เบิกจ่ายตามแผนการเบิกจ่ายประจำปี ๒๕๖๖	/		/		
- เบิกจ่ายตามระบบ E – laas	/		/		
- จัดทำเช็คตามระบบ E – laas	/		/		
<b>๖. การรับเงิน</b>					
- ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน	/		/		
- จัดทำใบนำส่งผ่านระบบ E – laas	/		/		
- จัดทำใบสรุบนำส่งระบบ E – laas	/		/		
- นำเงินฝากธนาคาร	/		/		
<b>๗. เงินนอกงบประมาณ</b>					
- ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	/		/		
- เบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล	/		/		
- หลักประกัน	/		/		
- เงินสมทบประกันสังคม	/		/		
<b>๘. เงินยืม</b>					
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	/		/		
- เงินยืมโครงการต่าง ๆ	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานปีงบประมาณมีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี  
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีและแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑, ผด. ๒, ผด. ๓, ผด. ๕ และรายงานตามแบบ ผด. ๖ ทันในเวลาที่กำหนด  
๓. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุ

๔. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำบัญชีรับ - จ่ายพัสดุ ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ การยืมพัสดุและครุภัณฑ์จะต้องทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน

๕. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช้หรือเลิกใช้เสื่อมสภาพและสูญหายไม่สามารถใช้งานได้และจำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่เกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๒. สอบทาน ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
๓. ตรวจสอบว่าก่อนสิ้นปีงบประมาณได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
๔. ตรวจสอบการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี และแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑, ผด. ๒, ผด. ๓ และ ผด. ๕ และรายงานตามแบบ ผด. ๖
๕. ตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุ
๖. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีรับ - จ่ายพัสดุ ทะเบียนครุภัณฑ์ ลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ การยืมครุภัณฑ์ได้มีการทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน
๗. ตรวจสอบว่ามีกรรมการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช้หรือเลิกใช้เสื่อมสภาพ และสูญหายไม่สามารถใช้งานได้และจำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและใบสำคัญต่าง ๆ
๒. ตรวจสอบพัสดุและครุภัณฑ์ว่าตรงกับทะเบียนคุม

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

๒. ได้มีการจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปี และแผนการปฏิบัติการจัดซื้อจัดจ้างตามแบบ ผด. ๑ และ ผด. ๒

๓. ได้มีการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามแผนฯ และขั้นตอนต่าง ๆ ตามระเบียบพัสดุแต่มีหลายโครงการที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามแผนฯ

๔. ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการจำหน่ายพัสดุแต่ยังไม่ได้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช่หรือเลิกใช้ เสื่อมสภาพและสูญหายไม่สามารถใช้งานได้

**ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ**

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

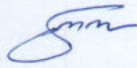
๑. เห็นควรจัดทำแผนการจัดหาพัสดุประจำปีให้แล้วเสร็จเพราะจะได้รายงานตามแบบฯ ต่อไป

๒. เห็นควรลงบัญชีทะเบียนรับจ่ายพัสดุ ทะเบียนครุภัณฑ์และลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ให้เรียบร้อย การยืมพัสดุต้องทวงถามและติดตามเมื่อครบกำหนดส่งคืน

๓. เห็นควรดำเนินการจำหน่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ กรณีมีพัสดุ ครุภัณฑ์ ที่ไม่ใช่หรือเลิกใช้แล้ว สูญหาย และเสื่อมสภาพไม่สามารถใช้งานได้ ให้จำหน่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนคุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันโดยเร็ว

๔. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

นางจ. เนิจุม

(ลงชื่อ)

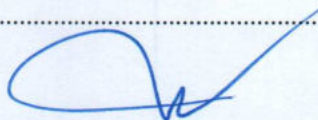


(นายปรีรินทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม



การตรวจสอบด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ  
 ส่วนการคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
 อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบ</b>					
๑. วัสดุ					
- มีการจัดซื้อจัดจ้าง	/		/		
- ทะเบียนคุมเบิกวัสดุ	/		/		
๒. ครุภัณฑ์					
- จัดซื้อจัดจ้าง	/		/		
- ทะเบียนคุมครุภัณฑ์	/		/		
- รหัสครุภัณฑ์	/		/		
- ตรวจสอบพัสดุประจำปี	/		/		
- ทะเบียนยืมพัสดุ	/		/		
- ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา	/		/		
๓. ยานพาหนะ					
- ทะเบียนคุมการใช้ยานพาหนะ	/		/		
- ทะเบียนคุมการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง	/		/		
- ตรวจสอบความชำรุดบกพร่องเพื่อบำรุงรักษาและซ่อมแซมฯ ประจำปี	/		/		
๔. การดำเนินงานเกี่ยวกับงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ					
- ทะเบียนคุมทรัพย์สิน	/		/		
- งบทรัพย์สินประจำปี	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
เรื่องที่ตรวจสอบ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้  
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดเก็บรายได้ที่ อบต.โคกตูม จัดเก็บเองและเงินโอนทุกประเภท รับเงินรายได้ออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำไปส่งเงินสรุปรึ
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้มาชำระภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องครบถ้วนและทำให้เป็นปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษี นัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมเพื่อกำหนดอัตราในการจัดเก็บทุกปี
๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๕. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าภาษี
๖. เพื่อให้ทราบว่ามี งานจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม จัดเก็บเองและเงินโอนทุกประเภท ได้รับเงินรายได้และออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำไปส่งเงินสรุปรึ
๒. ตรวจสอบว่ามีผู้มาชำระภาษีทุกประเภทกับทะเบียนลูกหนี้ให้ถูกต้องครบถ้วนและทำให้เป็นปัจจุบัน
๓. ตรวจสอบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินภาษี นัดประชุมจัดทำรายงานการประชุมเพื่อกำหนดอัตราในการจัดเก็บทุกปี
๔. ตรวจสอบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๕. ตรวจสอบว่ามี งานจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานทะเบียนลูกหนี้ภาษีทุกประเภท
๒. ตรวจสอบงานประเมินจัดเก็บรายได้การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินภาษี
๓. ตรวจสอบว่ามี การจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชี มีการเร่งรัดการ จัดเก็บรายได้ และมีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง
๔. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าภาษี
๕. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียน ผท. ๑, ๒, ๓, ๔, ๕, ๖

### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. จากการตรวจสอบได้มีการออกใบเสร็จรับเงินพร้อมทั้งนำไปส่งเงินสรุปรูปทุกวันที่มีการฝากเงิน โดยประสานงานกับงานการเงินเรื่องการรับเงินโอนต่างจังหวัดและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นนำมารวมในใบ

นำส่งเงินก่อนส่งให้งานการเงินกรณีรับเงินสดหรือเช็คต่างจังหวัดก่อนนำฝากธนาคารและส่งหลักฐานให้งานการบัญชีเพื่อจะใช้สอบยันให้ตรงกัน

๒. จากการตรวจสอบหลักฐานการรับเงินรวมทั้งรายการรายละเอียดต่าง ๆ ของผู้มาชำระค่าภาษีกับทะเบียนลูกหนี้ถูกต้องครบถ้วน และทำเป็นปัจจุบัน มีการจำหน่ายชื่อลูกหนี้ ลงเล่มที่ เลขที่ใบเสร็จรับเงิน และวันที่รับชำระเงินในทะเบียนลูกหนี้ทุกครั้งที่มีการรับเงิน

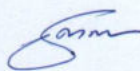
๓. จากการตรวจสอบการจำหน่ายลูกหนี้ค้างชำระออกจากบัญชีแล้วและเร่งรัดการจัดเก็บรายได้มีการติดตามทวงหนี้จากลูกหนี้โดยตรง คือ การทวงถามโดยทางจดหมาย

#### ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรม

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

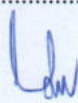
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

#### ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

นายจก. พิมาน

(ลงชื่อ)



(นายปรีนทร์ บุรีภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

#### ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้  
กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบ</b>					
๑. การจัดเก็บรายได้					
- จัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	/		/		
- จัดเก็บค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ	/		/		
- จัดทำงานจดทะเบียนพาณิชย์	/		/		
- ตรวจสอบเงินรายได้	/		/		
- จัดทำแผนที่ภาษี	/		/		
- จัดทำระบบ E - laas	/		/		
- งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานบริหารงานทั่วไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานขั้นต้นเกี่ยวกับงานธุรการช่างและงานสารบรรณปฏิบัติให้ถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบคุมหนังสือรับ - ส่ง
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดเก็บเอกสารอย่างเป็นระบบครบถ้วนและสะดวกต่อการค้นหา
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณไว้อย่างเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง
๒. สอบทาน ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณที่ได้จัดทำไว้
๓. ตรวจสอบการจัดเก็บเอกสาร

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบทะเบียนคุมหนังสือรับ - ส่ง
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสารบรรณโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการมีการปฏิบัติตามระบบและการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน
๓. การตรวจสอบการเก็บเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. การตรวจสอบทะเบียนหนังสือรับ - ส่ง ด้านทะเบียนคุมหนังสือส่งพบที่มีการลงเลขโดยธุรการส่วนกลางทำให้ไม่เกิดความเสี่ยงในการลงเลขผิดหรือซ้ำกัน
๒. การตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- ควรมีการจัดทำแฟ้มเรื่องต่าง ๆ ให้เป็นระบบเพราะทำให้การทำงานรวดเร็วขึ้นในการหาเอกสารต่าง ๆ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
พิชญ์นิคม

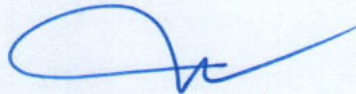
(ลงชื่อ)



(นายปรินทร์ บุรีภักดิ์)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานบริหารงานทั่วไป  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบด้านงานสารบัญ					
๑. ทะเบียนคุมหนังสือ รับ - ส่ง	/		/		
๒. ทะเบียนคุมคำสั่ง	/		/		
๓. ทะเบียนคุมบันทึก	/		/		
๔. ทะเบียนคุมประกาศ	/		/		
๕. แฟ้มเก็บเอกสารต่าง ๆ	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
เรื่องที่ตรวจสอบ งานก่อสร้าง  
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานการก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาตตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงเรื่องร้องเรียน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการประสานงานสาธารณสุขปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำ ทำการสำรวจพื้นที่ และโครงการป้องกันน้ำท่วมขังตลอดจนการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุปรรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาตตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง การขุดดิน - ถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงการร้องเรียนเรื่องต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลน้ำหวาน
๒. ตรวจสอบการประสานงานสาธารณสุขปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. ตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบตัดแปลงบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือเครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง โดยได้รับอนุญาต ตาม พ.ร.บ. ควบคุมอาคารตลอดจนกฎหมายอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องการขุดดินถมดิน ตาม พ.ร.บ. ขุดดินและถมดิน รวมถึงการร้องเรียนต่าง ๆ ในพื้นที่ตำบลน้ำหวาน
๒. ตรวจสอบการประสานงานสาธารณสุขปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้าสาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. ตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบตัดแปลงบำรุงรักษาเครื่องจักร เครื่องมือเครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน



**สรุปผลการตรวจสอบ**

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ งานก่อสร้าง
๒. มีการประสานงานสาธารณสุขปโภคและกิจการประมาณงานระบายน้ำ งานประปา งานไฟฟ้า สาธารณะ แก้ไขปัญหาน้ำท่วมขัง การบำรุงรักษาคลองท่อระบายน้ำทำการสำรวจพื้นที่และโครงการ ป้องกันทั้งท่วมขัง ตลอดจนการแก้ไขเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับปัญหาน้ำท่วมขังและดินถล่ม
๓. มีการตรวจสอบงานไฟฟ้าต่าง ๆ เช่น การติดตั้งประกอบตัดแปลงบำรุงรักษาเครื่องจักรเครื่องมือ เครื่องใช้ที่เกี่ยวกับไฟฟ้าเบิกจ่ายจัดเก็บรักษาเครื่องมือเครื่องใช้และวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในการปฏิบัติงาน
๔. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และมีการปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

**ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ**

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- ควรมีการตรวจสอบระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานโยธาให้เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อกำหนด

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวริติดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

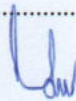
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

**ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม**

.....  
.....

เพ็ญภาณี งามตา

(ลงชื่อ)



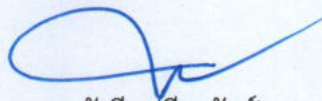
(นายปรีนทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

**ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม**

.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีสารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานก่อสร้าง  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
มีการตรวจสอบด้านงานก่อสร้าง					
๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางสี่แยกบ้านนายสวน สติพา ถึงบ้านนางสุข โพธิ์แก้ว บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๑	/		/		
๒. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางซอยข้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลโคกตูม บ้านหนองตะขบ หมู่ที่ ๔	/		/		
๓. โครงการก่อสร้างถนนดินเส้นทางโคกพลวงถึงโคกกะปิ บ้านโคกรัง หมู่ที่ ๓	/		/		
๔. โครงการปรับปรุงถนนดินผิวจราจรหินคลุกสายทางช่วงแยกบ้านนางจिरาพร เยื้องประโคน บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๒	/		/		
๕. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กและวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อพักสายทางบ้านนายสุพิศ ออมนะภา ถึงสี่แยกประปาหมู่ที่ ๑๐ บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๑	/		/		
๖. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางจากนางวิภาดา มากะเต ถึงบ้านนายชาญฤทธิ์ แก้วประโคน บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๒	/		/		
๗. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางจากบ้านนางนิภา สายดวง ถึงบ้านนายทูล นระาศี บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๒	/		/		
๘. โครงการวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อพักและขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนายประเสริฐ ศรีประโคน ถึงบ้านนายทูล นระาศี บ้านโคกตูม หมู่ที่ ๒	/		/		
๙. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนางวันดี บนทอง ถึง ลาดยางบ้านนายเกรียงไกร ปานเกิด บ้านโคกรัง หมู่ที่ ๓	/		/		

การตรวจสอบดำเนินงานก่อสร้าง  
กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
๑๐.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนายชู ปรกายแก้ว ถึงบ้านนางนงนุช บุญเสริม บ้านโคกรัง หมู่ที่ ๓	/		/		
๑๑.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนายศิลา พรหมอินทร์ ถึงบ้านนายเฉลิม เกียรติรัมย์ บ้านหนองตะขบ หมู่ที่ ๔	/		/		
๑๒.โครงการวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อพักและขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนางศรี มี แก้ว ถึงบ้านนายสุพันธ์ การรัมย์ บ้านหนองตะขบ หมู่ที่ ๔	/		/		
๑๓.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางลาดยางไปบ้านหนองม่วงพัฒนา บ้านราษฎร์นิยม หมู่ที่ ๕	/		/		
๑๔.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางเชื่อมลาดยางซอยข้างโรงเรียนบ้านราษฎร์นิยม บ้านราษฎร์นิยม หมู่ที่ ๕	/		/		
๑๕.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางข้างวัดจบกเกร็งถึงสามแยกบ้านนายพล เจนประโคน บ้านจบกเกร็ง หมู่ที่ ๖	/		/		
๑๖.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนายเริน พรหมประโคน ถึงที่ทำการผู้ใหญ่บ้าน บ้านจบกเกร็ง หมู่ที่ ๖	/		/		
๑๗.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านหนองม่วงพัฒนา ถึงบ้านนายลำภู สาบุตร บ้านหนองม่วงพัฒนา หมู่ที่ ๗	/		/		
๑๘.โครงการวางท่อระบายน้ำพร้อมบ่อพักและขยายผิวจราจรคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนายสุระ เมืองธรรม ถึงบ้านนางดวงแก้ว สุตมา บ้านหนองตะขบ หมู่ที่ ๘	/		/		
๑๙.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กสายทางบ้านนางภา แม้นประโคน ถึงบ้านนางคุณ เจาะประโคน บ้านหนองตะขบ หมู่ที่ ๕	/		/		



รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการวิเคราะห์เรื่องการแนะแนวการศึกษาอาชีพหลักสูตรและแบบเรียน
๒. เพื่อให้ทราบการบริการและส่งเสริมการศึกษาโดยใช้เทคโนโลยีทางการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและการดำเนินงานการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๓. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโครงการ/กิจกรรม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำเอกสาร การจัดทำทะเบียนต่าง ๆ
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานการศึกษาและวัฒนธรรม โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการ โดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการจัดทำเอกสารสื่อการเรียนการสอน มีการจัดทำแฟ้มทะเบียนประวัตินักเรียน
๒. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เกี่ยวกับงานการศึกษาและวัฒนธรรมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
๓. มีการประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานการศึกษาและวัฒนธรรม

/ความคิดเห็น...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการฝึกอบรมเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการศึกษาและวัฒนธรรม เพื่อจะได้นำความรู้มาปฏิบัติงานในหน้าที่

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
.....

(ลงชื่อ)

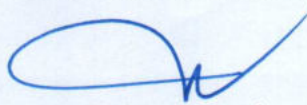


(นายปรีนทร์ บุรีภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบการจัดทำแผน</b>					
๑. แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖	/		/		
๒. แผนพัฒนาการศึกษาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐	/		/		
๓. แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖	/		/		
<b>สรุปการดำเนินงานตามโครงการ</b>					
๑. โครงการจัดการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติดภายใน ตำบลโคกตูม	/		/		
๒. โครงการส่งนักกีฬาเข้าร่วมชบวนแห่การแข่งขันกีฬา ซึ่งด้วยพระราชทานสมเด็จพระกนิษฐาธิราชเจ้ากรม สมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาสยามบรมราชกุมารี	/		/		
๓.โครงการเข้าร่วมงานอนุรักษ์วัฒนธรรมประเพณี ท้องถิ่น งานเทศกาลข้าวมะลิหอม ปลาจ่อมกุ้ง ชมทุ่งนก ประโคนชัย	/		/		
๔.โครงการสืบสานประเพณีแห่เทียนพรรษา	/				
๕.โครงการจัดงานประเพณีลอยกระทง	/	/		/	
๖.โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการบริหารสถานศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด	/	นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน			
๗. อาหารเสริม(นม)	/		/		
๘.โครงการอาหารกลางวัน	/		/		
๙.โครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวมหัศจรรย์ท่องเที่ยว บุรีรัมย์งานประเพณีท่องเที่ยวปราสาทเมืองต่ำ ตามรอย อารยธรรมขอม	/		/		
๑๐.โครงการวันเด็กแห่งชาติ	/	นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน			

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานสังคมสงเคราะห์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้พิการได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้ป่วยเอดส์ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้ขอรับเบี้ยยังชีพมีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์ในการขอรับเงิน
๕. เพื่อให้ทราบว่าการช่วยเหลือผู้ด้อยโอกาสได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๗. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๘. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการช่วยเหลือและการเบิกจ่ายเงินที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสังคมสงเคราะห์
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่าถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่
๔. ตรวจสอบรายชื่อผู้ขอรับเบี้ยยังชีพว่ามีอยู่จริงหรือไม่
๕. ตรวจสอบข้อมูลของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖
๖. ตรวจสอบด้วยเทคนิค วิธี
  - a. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญต่าง ๆ
  - b. ตรวจสอบขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ
  - c. ตรวจสอบเอกสารการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลติดตามการควบคุมภายในที่จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญต่าง ๆ
๒. ตรวจสอบขั้นตอนการเบิกจ่ายเงินค่าเบี้ยยังชีพ
๓. ตรวจสอบเอกสารการจัดวางระบบควบคุมภายในและการประเมินผลติดตามการควบคุมภายในที่จัดทำไว้



### สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแก่ผู้สูงอายุ ผู้ป่วยเอดส์ และผู้พิการ พบว่าจะมีการโอนเงินเข้าบัญชีให้แก่ผู้รับเบี้ยยังชีพและรับเป็นเงินสด ซึ่งได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๘ , ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ อปท. พ.ศ. ๒๕๔๒, ระเบียบคณะกรรมการผู้สูงอายุแห่งชาติว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พ.ศ. ๒๕๕๒ การจ่ายเงินสวัสดิการผู้สูงอายุตามนโยบายเร่งด่วนของรัฐบาลโครงการสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๓ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙

๒. จากการตรวจสอบรายชื่อผู้ขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุว่ามีตัวตนอยู่จริงและเข้าหลักเกณฑ์และแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ข้อ ๑.๘.๓ จัดให้มีเบี้ยยังชีพรายเดือนแบบขั้นบันไดสำหรับผู้สูงอายุ โดยผู้สูงอายุ ๖๐ - ๖๙ ปี จะได้รับ ๖๐๐ บาท อายุ ๗๐ - ๗๙ ปี จะได้รับ ๗๐๐ บาท อายุ ๘๐ - ๘๙ ปี จะได้รับ ๘๐๐ บาท และอายุ ๙๐ ปีขึ้นไป จะได้รับ ๑,๐๐๐ บาท นั้น พบว่า มีการทำประกาศรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและมีการจัดทำแฟ้มทะเบียนประวัติของผู้ขอรับเบี้ยยังชีพ

### ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

๑. เห็นควรให้จัดทำแฟ้มทะเบียนประวัติผู้ขอรับเบี้ยยังชีพให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
๒. ควรมีการสำรวจการมีชีวิตอยู่จริงของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ให้เป็นปัจจุบัน และสม่ำเสมอ ถ้ากรณีเสียชีวิตแล้วญาติไม่ได้มาแจ้งเจ้าหน้าที่ ก็จะไม่ทราบ ถ้าไม่มีการสำรวจ จะทำให้มีการจ่ายเงินให้กับผู้ที่ไม่มีความสมบูรณ์

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

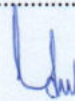
นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

### ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
ปลัด อบ.โคกตูม

(ลงชื่อ)



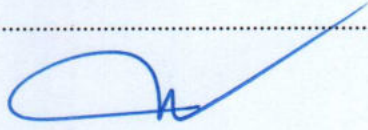
(นายปรีรินทร์ บุรีภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนรัมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานสังคมสงเคราะห์  
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<p>มีการตรวจสอบหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๑. ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้มีสิทธิจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้มีสิทธิจะได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ต้องเป็นผู้มีคุณสมบัติและไม่มีลักษณะต้องห้าม ดังต่อไปนี้</p> <p>๑.๑ มีสัญชาติไทย</p> <p>๑.๒ มีภูมิลำเนาอยู่ในเขต อปท. ตามทะเบียนบ้าน</p> <p>๑.๓ มีอายุหกสิบปีบริบูรณ์ขึ้นไป ซึ่งได้ลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุต่อ อปท.</p> <p>๑.๔ ไม่เป็นผู้ได้รับสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นใดจากหน่วยงานของรัฐ รัฐวิสาหกิจ</p> <p>๒. ขั้นตอนการยื่นคำขอ ภายในเดือนพฤศจิกายนของทุกปีให้ผู้ที่จะมีอายุครบหกสิบปีบริบูรณ์ขึ้นไปในปีงบประมาณถัดไป ลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุด้วยตนเองต่อ อปท. ที่ตนมีภูมิลำเนา โดยมีหลักฐานดังนี้</p> <p>๒.๑ บัตรประจำตัวประชาชน หรือบัตรอื่นที่ออกโดยหน่วยงานของรัฐที่มีรูปถ่ายพร้อมสำเนา</p> <p>๒.๒ ทะเบียนบ้านพร้อมสำเนา</p> <p>๒.๓ สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารพร้อมสำเนา สำหรับกรณีที่ผู้ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุประสงค์ขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผ่านธนาคาร</p> <p>๓. ตรวจสอบและจัดทำทะเบียนประวัติผู้มีสิทธิ</p> <p>๓.๑ ภายในเดือน กุมภาพันธ์ของทุกปี ให้จังหวัดแจ้งรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิได้รับเงินสงเคราะห์ตามแบบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดไปยังกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการขอตั้งงบประมาณในปีงบประมาณถัดไป</p> <p>๓.๒ ภายในเดือนตุลาคมของทุกปี ให้อปท. ดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	/		/		
	/		/		
	/		/		

การตรวจสอบด้านงานสังคมสงเคราะห์  
กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<p>และให้ผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุแสดงการดำรงชีวิตอยู่ต่อ อปท. ที่ตนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ โดยจะแสดงด้วยตนเองหรือให้มีการรับรองของนายทะเบียนอำเภอหรือนายทะเบียนท้องถิ่นก็ได้</p> <p>๔. งบประมาณและวิธีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๔.๑ การตั้งงบประมาณและวิธีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้ดำเนินการตามกฎหมายว่าด้วยการนั้น</p> <p>๔.๒ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้จ่ายในอัตราตามมติคณะรัฐมนตรี</p> <p>๔.๓ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้แก่ผู้มีสิทธิตามระเบียบนี้ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายเป็นเงินสด หรือโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุหรือในนามบุคคลที่รับมอบอำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นรายเดือนภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน</p> <p>๕. การสิ้นสุดการได้รับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>๕.๑ ตาย</p> <p>๕.๒ ขาดคุณสมบัติตาม ข้อ ๑</p> <p>๕.๓ แจ้งสละสิทธิการขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นหนังสือต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตนมีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	/		/		
	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานบริหารงานทั่วไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับการขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ
๒. เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับการร้องเรียนร้องทุกข์
๓. เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับการส่งตัวผู้ป่วยและการแพทย์ฉุกเฉิน
๔. เพื่อทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการสาธารณสุข

และสิ่งแวดล้อม

๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและการดำเนินงานด้านการสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้ปฏิบัติตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๓. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโครงการ/กิจกรรม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำเอกสาร การจัดทำทะเบียนต่าง ๆ
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการแนบเอกสารใบเสร็จการขอใบอนุญาตตามค่าธรรมเนียมการใช้บริการถูกต้อง
๒. มีการจัดทำเอกสารรายงานผลการปฏิบัติการด้านการแพทย์ฉุกเฉินครบทุกครั้ง และมีการจัดทำบันทึกการปฏิบัติงานหน่วยปฏิบัติการฉุกเฉินเบื้องต้นจากสถานพยาบาลทุกครั้ง
๒. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เกี่ยวกับงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
๓. มีการประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการจัดทำคู่มือการให้บริการเกี่ยวกับงานต่างๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มาใช้บริการ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

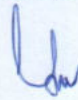
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

นางสาวไพจิตร

(ลงชื่อ)



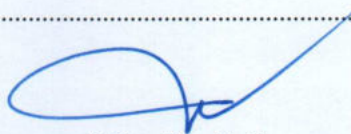
(นายปรีนทร์ บุรีภักดี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....

(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม  
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
<b>มีการตรวจสอบการดำเนินงาน</b>					
๑. การขออนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	/		/		
๒. การจัดการเกี่ยวกับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์	/		/		
๓. การจัดส่งตัวผู้ป่วยและการแพทย์ฉุกเฉิน	/		/		
<b>สรุปการดำเนินงานตามโครงการ</b>					
๑. โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการบำรุงรักษาเครื่องพ่นหมอกควันเบื้องต้น		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๒.โครงการป้องกันและควบคุมโรคไข้เลือดออก	/		/		
๓.โครงการป้องกันและแก้ไขโรคสัตว์	/		/		

รายงานผลการตรวจสอบภายใน  
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์  
งวดเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

เรื่องที่ตรวจสอบ งานบริหารงานทั่วไป

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
๒. ประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการส่งเสริมการเกษตร
๓. ตรวจสอบเอกสารต่าง ๆ เกี่ยวกับโครงการ/กิจกรรม

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำเอกสารต่าง ๆ
๒. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานส่งเสริมการเกษตร โดยการสอบถามและหรือใช้แบบสอบถามระบบการควบคุมภายใน สังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติตามระบบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการดังนี้

๑. มีการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ เกี่ยวกับงานส่งเสริมการเกษตรให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย
๓. มีการประเมินระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการดำเนินงานส่งเสริมการเกษตร

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ ดังนี้

- เห็นควรให้มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่ผู้มาใช้บริการ

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวธิดิตา ศรีประโคน)

นิติกรชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน



ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

(ลงชื่อ)

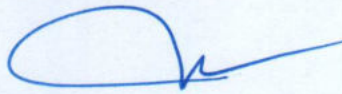


(นายปรีนทร์ บุรีภักดิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

.....  
.....  
(ลงชื่อ)



(นางสาวพัชรี ปลีนารมย์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม

การตรวจสอบด้านงานส่งเสริมการเกษตร  
กองส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลโคกตูม  
อำเภอประโคนชัย จังหวัดบุรีรัมย์

รายการ	การดำเนินการ		เอกสารหลักฐาน		หมายเหตุ
	ปฏิบัติ	ไม่ปฏิบัติ (ระบุเหตุผล)	มี	ไม่มี	
สรุปการดำเนินงานตามโครงการ					
๑. โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการขยายเครือข่ายโคเดอร์มา		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๒. โครงการฝึกอบรมอาชีพ(การผลิตเมล็ดพันธุ์ข้าว ชุมชน)		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๓. โครงการปลูกพืชอายุสั้นหลังฤดูการเก็บเกี่ยว		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๔. โครงการตรวจวิเคราะห์ดิน		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๕. โครงการพัฒนาศักยภาพเกษตรกร		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๖. โครงการส่งเสริมการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่		/ นโยบาย ผู้บริหาร เปลี่ยน		/	
๗. โครงการปลูกต้นไม้(ท้องถิ่นไทย รวมใจภักดิ์ รักษ์ พื้นที่สีเขียว)	/		/		