



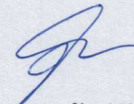
การรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ นั้น

ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง จึงได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เพื่อให้ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป



(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน , การยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) , การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำบัญชีและงบการเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๔. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงบทดลอง และบัญชีแยกประเภท
๒. ตรวจสอบเอกสารการการยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม
๓. ตรวจสอบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)
๔. ตรวจสอบฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง
๕. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

การสอบถาม การสุ่มตรวจเอกสาร และการสัมภาษณ์

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงิน โดยตรวจสอบจากงบทดลองกับบัญชีแยกประเภท ตั้งแต่เดือนเมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีการจัดทำงบการเงินถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้

๒. จากการตรวจสอบการยืมเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการใช้เงินยืม ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ

เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘

๓. จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง มีการบันทึกข้อมูลถูกต้อง เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้

๔. จากการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง โดย สุ่มตรวจเอกสารฎีกาเบิกเงินจ่ายค่าจัดซื้อจัดจ้าง ได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตาม (เอกสารแนบ)

๕. จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้ โดยสุ่มตรวจต้นชั่วโมงเสร็จค่าน้ำประปา ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ ปรากฏดังนี้

เดือน/ปี	ค่างชำระ	หมายเหตุ
เม.ย.๒๕๖๓	๑๔,๔๕๐	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๖๒ ราย
พ.ค. ๒๕๖๓	๑๕,๔๑๗	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๖๓ ราย
มิ.ย. ๒๕๖๓	๑๖,๕๘๘	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๓๖ ราย
ก.ค. ๒๕๖๓	๑๕,๕๑๘	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๖๒ ราย

๕.๑ ผู้ปฏิบัติหน้าที่นำส่งเงินค่าน้ำประปาที่จัดเก็บได้ส่งต่อเจ้าพนักงาน/เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ในช่วงปลายเดือนและต้นเดือนของเดือนถัดไป

๕.๒ มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาก้างชำระ บางรายค่างชำระเป็นเวลาหลายเดือน โดยระหว่างเดือนเมษายน กรกฎาคม ๒๕๖๓ มีลูกหนี้ที่ค่างชำระ จำนวน ๓๔๐ ราย รวมเป็นเงิน ๖๑,๙๗๓ บาท

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๓ ๐ ก.ย. ๒๕๖๓

- ความเห็นปลัด อบต. ผอ. วัฒนากร สวัสดิ์สำเภา เป็น ตาม มาตรา ๕๐๐-กฎ ก.ม.บ.
พ.ศ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

อ. วัฒนพร ตาพระรัมย์ ผอ. ก.ม.บ. ๒๕๖๑

(ลงชื่อ)

(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

กระตาดำทำการตรวจสอบฎีกาเบิกจ่าย จดัข้อจัดจ้าง

เอกสารแนบ

เลขที่ฎีกา	ชื่อเรื่อง	ข้อตรวจพบ
ตป.๑๘๕/๖๓	จัดซื้ออุปกรณ์บันทึกข้อมูลและหมึกปริ้นเตอร์	✓
ตป.๑๘๔/๖๓	จัดจ้างทำป้ายไว้นิลประสาสมัครพันธ์กัแพรระบาดขอซื้อไวรัสโคโรนา	✓
ตช.๓๙/๖๓	จัดซื้อวัสดุประปา	✓
ตช.๓๘/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๓ (กองช่าง)	✓
ตป.๑๘๑/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๓ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๑๘๐/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับการพัฒนาทำความสะอาดฆ่าเชื้อในสถานที่ไม่ใช่สถานพยาบาล	✓
ตป.๑๗๙/๖๓	จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์โครงการพัฒนาทำความสะอาดฆ่าเชื้อในสถานที่ไม่ใช่สถานพยาบาล	✓
ตป.๑๗๘/๖๓	จัดซื้อเจลแอลกอฮอล์ล้างมือ จำนวน ๒๔ ขวด	✓
ตป.๑๗๗/๖๓	จัดซื้อชุดอุปกรณ์สำหรับห้องเรียนโครงการพัฒนาคณาภการศึกษาด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ DLTV	✓
ตป.๑๗๖/๖๓	จัดซื้อเจลแอลกอฮอล์ล้างมือ ๑๐ ขวด	✓
ตป.๑๗๕/๖๓	จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ แวนกันสารเคมี หมวกกันสารเคมี	✓
ตป.๑๗๔/๖๓	จัดซื้อวัสดุป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	✓
ตป.๒๐๕/๖๓	จัดซื้อสื่อจรรยาจรสะท้อนแสง อปพร. RESSUE	✓
ตป.๑๗๓/๖๓	จัดจ้างสำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์และขึ้นทะเบียนสัตว์	✓
ตค.๑๗๒/๖๓	จัดซื้อวัสดุสำนักงานกองคลัง	✓
ตช.๔๗/๖๓	จัดจ้างซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ	✓

เลขที่ผู้ศึกษา	ชื่อเรื่อง	ข้อตรวจพบ
ตป.๒๑๔/๖๓	จัดจ้างซ่อมแซมและบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ	✓
ตป.๒๑๓/๖๓	จัดซื้อถังขยะ (สีแดง) ขนาด ๒๔๐ ลิตร	✓
ตช.๔๖/๖๓	จัดจ้างทำป้ายไว้นิเทศประชาสัมพันธ์ฝ่ายระงับการจมน้ำ	✓
ตช.๔๕/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๓ (กองช่าง)	✓
ตป.๒๐๘/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๓ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๒๖/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๒๘/๖๓	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน (กองสาธารณสุข)	✓
ตป.๒๒๙/๖๓	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน (สำนักปลัด)	✓
ตค.๑๔๑/๖๓	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน (กองคลัง)	✓
ตป.๒๒๓/๖๓	จัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงาน (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๒๔/๖๓	จัดจ้างบริการการเปลี่ยนถ่านน้ำมันเครื่องและบำรุงรักษาเครื่องยนต์ รถยนต์หมายเลขทะเบียน กฉ ๒๕๐๒ นครปฐม	✓
ตค.๑๓๙/๖๓	จัดจ้างบำรุงรักษาซ่อมแซมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	✓
ตป.๒๒๓/๖๓	จัดซื้ออาหารเสริมนม ยู เอส ที ชนิดกล่อง ภาชนะ ๑/๒๕๖๓(ปิดเทอม)	✓
ตป.๒๔๐/๖๓	จัดซื้อฟิล์มกรองแสงพร้อมติดตั้ง	✓
ตช.๕๑/๖๓	จัดซื้อโต๊ะวางคอมพิวเตอร์	✓
ตป.๒๓๙/๖๓	จัดซื้อชั้นวางรองเท้า	✓
ตป.๒๓๘/๖๓	จัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว ศพด	✓

เลขที่ฎีกา	ชื่อเรื่อง	ข้อตรวจพบ
ตค.๑๔๓/๖๓	จัดซื้อกล่องพลาสติกเก็บเอกสาร ๒๐ กล่อง	✓
ตป.๒๓๓๔/๖	จัดซื้อกรรไกรตัดหญ้า ขนาด ๑๒ นิ้ว ๔ เล่ม	✓
ตป.๒๓๓๖/๖๓	จัดซื้อ โทรศัพท์พื้นฐาน (ศพด.)	✓
ตป.๒๓๓๗/๖๓	จัดซื้อเครื่องดูดฝุ่น	✓
ตป.๒๓๓๑/๖๓	จัดซื้อวัสดุ ธงชาติ ธงตราสัญลักษณ์ ว.ป.ร.	✓
ตช.๕๐/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓ (กองช่าง)	✓
ตป.๒๕๖/๖๓	จัดซื้อหมึกปริ้นเตอร์	✓
ตป.๒๕๕/๖๓	จัดซื้อผ้าปูโต๊ะสำหรับจัดตั้ง	✓
ตช.๕๓/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓ (กองช่าง)	✓
ตป.๒๕๕๔/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๓ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๕๓/๖๓	จัดซื้อหมึกปริ้นเตอร์ ศพด.	✓
ตช.๕๖/๖๓	จัดจ้างซ่อมแซมแอร์รถยนต์ทะเบียน บว ๘๓๔๗ นครปฐม	✓
ตป.๒๖๗/๖๓	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ ๓ รายการ หมึกปริ้นเตอร์ ๒ รายการ แผ่น ซีดี ๑รายการ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๖๖/๖๓	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน ๑๕ รายการ (สำนักปลัด)	✓
ตป.๒๖๕/๖๓	จัดจ้างขนและกำจัดขยะติดเชื้อพร้อมเปลี่ยนถุงขยะ วงที่ ๑	✓
ตป.๒๖๔/๖๓	จัดจ้างทำป้ายไวณิลเฉลิมพระเกียรติฯ ๒๘ กรกฎาคม ๒๕๖๓	✓
ตช.๕๕/๖๓	จัดจ้างเหมาเครื่องจักรกล(รถแบคโฮ) ขนาด ๖๐hp	✓

เลขที่ฎีกา	ชื่อเรื่อง	ข้อตรวจพบ
ตป.๒๖๓/๖๓	จัดซื้อเครื่องขยายเสียงไร้สายแบบทิวขนาด ๑๕ นิ้ว ๖๕๐วัตต์ ๑ ชุด	✓
ตช.๕๔/๖๓	จัดจ้างซ่อมแซมแผงคาน้ำประปาหมู่บ้านถนอม หมู่ที่ ๙	✓
ตช.๖๓/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ (กองช่าง)	✓
ตป.๒๙๐/๖๓	จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๓ (สำนักปลัด)	✓
ตค.๑๗๑/๖๓	จัดจ้างซ่อมแซมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	✓
ตช.๕๘/๖๓	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ ๕ รายการ หมึกปริ้นเตอร์ ๔ รายการ เมอร์ส ๑ รายการ (กองช่าง)	✓
ตป.๒๗๕/๖๓	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ ๒ รายการ หมึกปริ้นเตอร์ ๑ รายการ เมอร์ส ๑ รายการ (สำนักปลัด)	✓
ตช.๕๗/๖๓	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน ๑๕ รายการ (กองช่าง)	✓
ตช.๖๔/๖๓	จัดจ้างซ่อมหอกระจายข่าว หมู่ที่ ๑ ๒ ๕ ๑๐	✓
ตป.๒๙๔/๖๓	จัดซื้อวัสดุงานบ้านงานครัว ๒๐ รายการ (สำนักปลัด)	✓
ตค.๑๗๕/๖๓	จัดซื้อโปรแกรมระบบงานจัดเก็บค่าน้ำประปาสำเร็จรูปพร้อมติดตั้ง	✓
ตป.๒๙๓/๖๓	จัดซื้ออาหารเสริมนม พาสเจอร์ไรส์ รสจืด ชนิดถุง ภาชนะที่ ๑/๒๕๖๓ งวดที่ ๑	✓
ตป.๒๙๘/๖๓	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน ธงตราสัญลักษณ์ ส.ก. ๔๐พื้น พานดอกไม้ประดิษฐ์ สีฟ้า-ขาว ๔ พาน	✓
ตป.๒๙๙/๖๓	จัดซื้อวัสดุคอมพิวเตอร์ เมอร์ส ๒ ตัว (ศพด.)	✓
ตป.๒๙๘/๖๓	จัดซื้อวัสดุสำนักงาน แผ่นฟิวเจอร์บอร์ด มีดัดเตอร์ แล็คชั่น (ศพด.)	✓
ตป.๒๙๖/๖๓	จัดจ้างป้ายไวนิล โครงการปณิธานความดี ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	✓

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น , การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ , การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย , การเลื่อนชั้นเงินเดือน , การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพ และผลการปฏิบัติตามงานของเจ้าหน้าที่ในด้านการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่า การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย
๔. ให้ทราบว่า การเลื่อนชั้นเงินเดือน การเพิ่มค่าจ้าง การเลื่อนชั้นค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๕. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพ และผลการปฏิบัติตามงานของเจ้าหน้าที่ในด้านการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. ตรวจสอบการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ค่าชี้แจงงบประมาณรายจ่ายและการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
๔. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนชั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ
๖. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนชั้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ
๗. ตรวจสอบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ
๘. ตรวจสอบการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๙. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบทาน และการสัมภาษณ์ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. สอบทานการปฏิบัติงาน การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายและรายการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเลื่อนชั้นเงินเดือน
๔. สุ่มตรวจเอกสารการดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๕. ตรวจสอบการเสนอร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

สรุปผลการตรวจสอบ

การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จากการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ได้บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง ครบทุกด้าน

การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ ระหว่างเดือน เมษายน – กรกฎาคม

๑. โอนงบประมาณ ครั้งที่ ๕ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานสาธารณสุข งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบบุคลากร หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) ประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้	๗๙๐,๙๒๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๔๘๑,๒๖๖ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๓๓,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๔๔๘,๒๖๖ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์สำนักงาน เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อโต๊ะทำงาน

จำนวนเงินที่รับโอน	๔,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๔,๐๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์สำนักงาน เพื่อจ่ายเป็นค่าเก้าอี้ทำงาน

จำนวนเงินที่รับโอน	๑,๒๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๑,๒๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์

จำนวนเงินที่รับโอน ๒๒,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๒๒,๐๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เพื่อจ่ายเป็นค่าจัดซื้อเครื่องสำรองไฟ

จำนวนเงินที่รับโอน ๕,๘๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๕,๘๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

๒. โอนงบประมาณครั้งที่ ๖ อนุมัติเมื่อวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานสาธารณสุข งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบบุคลากร หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) ประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๗๙๐,๙๒๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๔๑๘,๑๔๖ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๑๔,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๔๐๔,๑๔๖ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเพื่อได้มาซึ่งบริการ เพื่อจ่ายเป็นค่าบริการเก็บ ขน ย้ายและกำจัดขยะติดเชื้อ

จำนวนเงินที่รับโอน ๑๔,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๔,๐๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๓๕๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๓๕๐,๐๐๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๓๕๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๐ บาท

โอนเพิ่ม แผนงานงบกลาง งานงบกลาง งบกลาง หมวดงบกลาง

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๓๐๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๒๑๕,๗๕๑.๗๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๓๕๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๕๖๕,๗๕๑.๗๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๒๙๖,๕๗๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๒๒๙,๒๐๒.๙๑ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๘๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๔๙,๒๐๒.๙๑ บาท

โอนเพิ่ม แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบดำเนินงาน หมวดค่าวัสดุ ประเภทวัสดุสำนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๖๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๓๓,๑๗๒ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๘๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๑๓,๑๗๒ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

โอนลด แผนงานการศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งบบุคลากร หมวดเงินเดือนประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๖๔๕,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๔๐๐,๐๓๙ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๓๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๓๗๐,๐๓๙ บาท

โอนลด แผนงานการศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งบดำเนินงาน หมวดค่าวัสดุประเภทวัสดุคอมพิวเตอร์ เพื่อจ่ายเป็นค่าวัสดุคอมพิวเตอร์

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๓๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๓,๕๘๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๓๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๓๓,๕๘๐ บาท

๓. โอนงบประมาณครั้งที่ ๗ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๙ มิถุนายน ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานเคหะและชุมชน งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน งบบุคลากร
หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) ประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้	๖๙๑,๕๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๖๙๑,๕๐๐ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๑๒๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๕๗๑,๕๐๐ บาท

โอนเพิ่ม แผนงานเคหะและชุมชน งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับเคหะและชุมชน งบดำเนินงาน
หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

งบประมาณที่ตั้งไว้	๒๕๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๑๗๒,๕๔๙.๕๐ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๑๒๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๒๙๒,๕๔๙.๕๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

๔. โอนงบประมาณครั้งที่ ๘ อนุมัติเมื่อวันที่ ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไป งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับ
การปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ

งบประมาณที่ตั้งไว้	๓๐๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๓๐๐,๐๐๐ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๓๐๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๐ บาท

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบลงทุน หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง
ประเภทค่าบำรุงรักษาและปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

งบประมาณที่ตั้งไว้	๑๐๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๑๐๐,๐๐๐ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๑๙,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๘๑,๐๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานเคหะและชุมชน งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับ
เคหะและชุมชน งบลงทุน หมวดค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ประเภทอาคารต่างๆ

จำนวนเงินที่รับโอน	๓๑๙,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๓๑๙,๐๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

๕. แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๕.๑ แก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายขาดเงินสะสม (ครั้งที่๔) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เนื่องจาก กองช่าง ได้ระบุรายการวัสดุในประมาณราคาค่าก่อสร้าง ตามแบบ ปร.๔ ผิดพลาด ทำให้งบประมาณคลาดเคลื่อน

๕.๒ แก้ไขเปลี่ยนแปลงรายละเอียดคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายขาดเงินสะสม (ครั้งที่๔) ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ เนื่องจาก กองช่าง เนื่องจากระบุข้อความปริมาณหินคลุกคลาดเคลื่อนไป

๕.๓ แก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ เนื่องจากกระทรวงดิจิทัลเพื่อเศรษฐกิจและสังคม ได้กำหนดเกณฑ์ราคากลางและคุณลักษณะพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ฉบับเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๓ ประกาศ ณ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓

การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย

จากการตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง เจ้าหน้าที่งบประมาณได้เสนอ (ร่าง)ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๓ ซึ่งเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ หมวดที่ ๓ วิธีการจัดทำงบประมาณ ข้อที่ ๒๓ ให้เจ้าหน้าที่งบประมาณทำการพิจารณา ตรวจสอบ วิเคราะห์ และแก้ไขงบประมาณในขั้นต้นแล้วเสนอต่อคณะผู้บริหารท้องถิ่น เมื่อคณะผู้บริหารท้องถิ่นได้พิจารณาอนุมัติให้ตั้งเงินงบประมาณยอดใดเป็นเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปีเสนอต่อสภาท้องถิ่นได้นำเสนอต่อสภาท้องถิ่น ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม

การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

๑. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๔๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่องกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ , กฎ ก.พ.ว่าด้วยการเลื่อนขึ้นเงินเดือน พ.ศ. ๒๕๔๔ , หนังสือสำนักงาน ก.จ. ก.ท. และ ก.อบต. ที่ มท. ๐๘๐๙/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๔๖

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่นประกาศ คณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๔๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน , กฎ ก.พ.ว่าด้วยการเลื่อนขึ้นเงินเดือน พ.ศ. ๒๕๔๔ , หนังสือสำนักงาน ก.จ. ก.ท. และ ก.อบต. ที่ มท. ๐๘๐๙/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๔๖

๓. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ จาก การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขั้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง (ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๕๗ , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง (ฉบับ ๔) ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๘

การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ

จากการตรวจสอบการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุระหว่าง เดือน เมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ เมื่อถึงสิ้นเดือน เจ้าหน้าที่ได้จัดทำประกาศรายชื่อผู้มาลงทะเบียนประจำเดือน เป็นประจำทุกเดือน โดยติดประกาศภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป มีผู้มาลงทะเบียนทั้งสิ้น ๙ ราย เป็นผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งสิ้น ๙ ราย โดย แยกตามเดือนที่มาลงทะเบียนได้ดังนี้

เดือน	เม.ย.-๖๓	พ.ค.-๖๓	มิ.ย.-๖๓	ก.ค.-๖๓
ผู้ลงทะเบียน	๑	๒	๒	๔

และจากการตรวจสอบ เอกสารประกอบการลงทะเบียนพบว่า มีบางรายขาดเอกสารสำเนาทะเบียนบ้าน บัตร ประชาชน และเจ้าหน้าที่ผู้รับลงทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติลงรายชื่อไม่ครบถ้วน

๒. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

จากการตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุที่ขอรับเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด ระหว่าง เดือนเมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง ได้ปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้แก่ผู้ มีสิทธิ ดังนี้

อายุ	เม.ย.-๖๓	พ.ค.-๖๓	มิ.ย.-๖๓	ก.ค.-๖๓
๖๐ – ๖๙ ปี	๔๐	๓๙	๓๙	๔๐
๗๐ – ๗๙ ปี	๑๖	๑๖	๑๖	๑๖
๘๐ – ๘๙ ปี	๕	๕	๕	๕
๙๐ ปีขึ้นไป	๒	๑	๑	๑
รวม	๖๓	๖๑	๖๑	๖๒

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

30 ก.ย. 2563

- ความเห็นปลัด อบต.

เสร็จสิ้นการพิจารณาผลการตรวจสอบภายใน
11.11.11/เจ้าพนักงานสอบสวน 11.11.11/เจ้าพนักงานสอบสวน

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

(ลงชื่อ)

(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การคำนวณประมาณการช่าง การเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบถึงความถูกต้องของการคำนวณประมาณการช่าง การเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง ได้ปฏิบัติถูกต้อง ตามระเบียบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขการคำนวณประมาณการช่าง และการเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน เมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจจากเอกสารโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการเบิกจ่ายแล้วเสร็จระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๓ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๓ โครงการดังนี้

๑. โครงการวางท่อเมนประปา hdpe (pe๑๐๐/pn๑๐๐) ขนาดเส้นผ่านศูนย์กลาง ๙๐ มม. หมู่ที่ ๙ จากปากซอยหมู่บ้านกฤษณะ ถึงบ้าน นางปุ้ม มีคำ
๒. โครงการวางท่อเมนประปา hdpe (pe๑๐๐/pn๑๐๐) ขนาดเส้นผ่านศูนย์กลาง ๙๐ มม. หมู่ที่ ๘ ตำบลคลองนกระทุง อำเภอบางเลน จังหวัดนครปฐม
๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑๐ ซอยร่วมมิตร
๔. โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑๑

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจจากเอกสารโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการเบิกจ่ายแล้วเสร็จระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๒ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ทั้ง ๔ โครงการ โดยตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขการคำนวณประมาณการช่าง และการเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง ดังนี้

๒. จากการตรวจสอบการเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง ทั้ง ๔ โครงการ โดยตรวจจากบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง บันทึกผลการปฏิบัติงานในสัปดาห์ และบันทึกข้อความ เรื่อง รายงานผลก่อสร้าง พบว่าการเขียนรายงานบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง บันทึกผลการปฏิบัติงานในสัปดาห์ และบันทึกข้อความ เรื่อง รายงานผลก่อสร้าง ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุ่ง ๓ จาก ๔ โครงการ ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๘ (๓) กำหนดให้ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่ จดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน พร้อมทั้ง ผลการปฏิบัติงาน หรือการหยุดงานและสาเหตุที่มีการหยุดงานอย่างน้อย ๒ ฉบับ เพื่อรายงาน ให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ทำหน้าที่รับผิดชอบการบริหารสัญญา หรือข้อตกลงและการตรวจรับพัสดุที่เป็นงานจ้างก่อสร้างทราบทุกสัปดาห์ และเก็บรักษาไว้เพื่อมอบให้แก่เจ้าหน้าที่เมื่อเสร็จงานแต่ละงวด โดยถือว่าเป็นเอกสารสำคัญของทางราชการเพื่อประกอบการตรวจสอบของผู้มีหน้าที่ มีเพียง โครงการวางท่อระบายน้ำคอนกรีตเสริมเหล็ก หมู่ที่ ๑๑ ที่การเขียนรายงานบันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง บันทึกผลการปฏิบัติงานในสัปดาห์ และบันทึกข้อความ เรื่อง รายงานผลก่อสร้าง มีการบันทึกตัวเลขร้อยละของการปฏิบัติงานที่ไม่สอดคล้องกัน แต่ก็มี ได้ส่งผลกับการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

30 Nov. 2000

- ความเห็นปลัด อบต. เห็นชอบร่างข้อบัญญัติ อบต. เพื่อดำเนินการตามข้อบัญญัติ. ให้ทราบและให้พิจารณาและลงมติในข้อบัญญัติ อบต. และให้แจ้งข้อบัญญัติ อบต. ให้ทราบต่อไป

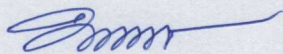
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

พร้อมมติ ตามระเบียบเดิม ๒๐๑

กฤษฎา ๒๐๕/๒

(ลงชื่อ)



(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๒

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุงเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กรกฎาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจจากเอกสารการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ในระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – กรกฎาคม ๒๕๖๓ พบว่ากองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ยังไม่ได้มีการดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

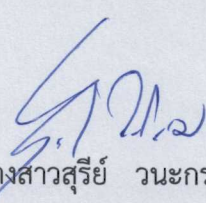
(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

30 ก.ย. 2563

- ความเห็นปลัด อบต. ทำสัญญาพินัยกรรม ๕๐๐ หมู่ ๕ ต. ไชยชนะ

(ลงชื่อ)

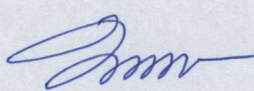

(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๒ ๑๐/๒๕

(ลงชื่อ)


(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น , การโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ , การเลื่อนขึ้นเงินเดือน , การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพ และผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในด้านการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่าการโอนและการแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๓. ให้ทราบว่าการเลื่อนขึ้นเงินเดือน การเพิ่มค่าจ้าง การเลื่อนขึ้นค่าตอบแทน ได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพ และผลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในด้านการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ การตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. ตรวจสอบการแก้ไข เปลี่ยนแปลง ค่าจ้างงบประมาณรายจ่ายและการโอนเงินงบประมาณ รายจ่ายช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล
๔. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ
๕. ตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ
๖. ตรวจสอบการลงทะเบียนผู้สูงอายุ
๗. ตรวจสอบการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
๘. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม และการสัมภาษณ์ การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. สอบทานการปฏิบัติงาน การแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายและรายการโอนเงิน
งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๓. การตรวจสอบเอกสารหลักฐานการเลื่อนชั้นเงินเดือน
๔. สุ่มตรวจเอกสารการดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

สรุปผลการตรวจสอบ

การบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศ และระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จากการตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ได้บันทึกข้อมูลในระบบสารสนเทศและระบบข้อมูลกลางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง อย่างเป็นประจำทุกเดือน

การโอนงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

๑. โอนงบประมาณ ครั้งที่ ๑ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ โครงการวันเด็กแห่งชาติ

งบประมาณที่ตั้งไว้	๕๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๒๘,๓๙๗ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๒๘,๓๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๙๗ บาท

โอนเพิ่ม แผนงานสาธารณสุข งานบริการสาธารณสุขและงานสาธารณสุขอื่น งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ โครงการป้องกันไข้เลือดออก

งบประมาณที่ตั้งไว้	๔๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๔๐,๐๐๐ บาท
จำนวนเงินที่รับโอน	๒๘,๓๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๑๑,๗๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย งบประมาณที่ตั้งไว้ไม่เพียงพอ

๒. โอนงบประมาณครั้งที่ ๒ อนุมัติเมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานเคหะและชุมชน งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเพื่อให้ได้มาซึ่งบริการ

งบประมาณที่ตั้งไว้	๒๕๐,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือก่อนโอน	๒๔๓,๒๐๐ บาท
จำนวนเงินที่โอน	๖๓,๐๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือหลังโอน	๑๘๐,๒๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานเคหะและชุมชน งบดำเนินงาน หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่นๆ โครงการปรับปรุงทาสีอาคารสำนักงาน อบต.คลองนกกระทุง

จำนวนเงินที่รับโอน ๖๓,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๖๓,๐๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

๓. โอนงบประมาณครั้งที่ ๓ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบบุคลากร หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ) ประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๗๙๐,๙๒๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๗๙๐,๙๒๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๑๖๓,๕๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๖๒๗,๔๒๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานรักษาความสงบภายใน งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบภายใน งบดำเนินงาน หมวดค่าวัสดุ ประเภทวัสดุยานพาหนะและขนส่ง

จำนวนเงินที่รับโอน ๔๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๔๐,๐๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานสาธารณสุข งานบริหารงานทั่วไปเกี่ยวกับการสาธารณสุข งบดำเนินงาน หมวดค่าวัสดุ ประเภทวัสดุวิทยาศาสตร์หรือการแพทย์

จำนวนเงินที่รับโอน ๑๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๐,๐๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์สำนักงาน

จำนวนเงินที่รับโอน ๑๕,๗๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๕,๗๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารทั่วไป งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

จำนวนเงินที่รับโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์สำนักงาน

จำนวนเงินที่รับโอน ๑๐,๒๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๐,๒๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานศึกษา งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา
งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

จำนวนเงินที่รับโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง งบลงทุน
หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์สำนักงาน

จำนวนเงินที่รับโอน ๔,๒๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๔,๒๐๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานบริหารทั่วไป งานบริหารงานคลัง งบลงทุน
หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์

จำนวนเงินที่รับโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๒๗,๘๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย ไม่ได้ตั้งงบประมาณไว้

โอนลด แผนงานการพาณิชย์ งานกิจการประปา งบลงทุน หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภท
ครุภัณฑ์อื่นๆ ค่าจัดซื้อเครื่องสูบน้ำ(ซัมเมอร์ส)พร้อมติดตั้ง

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๑๘๐,๐๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๙๗,๕๐๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๙๗,๕๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานการพาณิชย์ งานกิจการประปา งบลงทุน
หมวดค่าครุภัณฑ์ ประเภทครุภัณฑ์การเกษตร ค่าจัดซื้อเครื่องสูบน้ำ(ซัมเมอร์ส)พร้อมติดตั้ง

จำนวนเงินที่รับโอน ๙๗,๕๐๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๙๗,๕๐๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย รายการตั้งไว้ผิดประเภท

๔. โอนงบประมาณครั้งที่ ๔ อนุมัติเมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

โอนลด แผนงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข งบบุคลากร หมวดเงินเดือน(ฝ่ายประจำ)
ประเภทเงินเดือนพนักงาน

งบประมาณที่ตั้งไว้ ๗๙๐,๙๒๐ บาท

งบประมาณคงเหลือก่อนโอน ๖๒๗,๔๒๐ บาท

จำนวนเงินที่โอน ๑๓๑,๕๘๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๔๙๕,๘๔๐ บาท

โอนเพิ่มงบประมาณตั้งเป็นรายการใหม่ แผนงานรักษาความสงบภายใน งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนและระงับอัคคีภัย งบเงินอุดหนุน หมวดเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนส่วนราชการ

จำนวนเงินที่รับโอน ๑๓๑,๕๘๐ บาท

งบประมาณคงเหลือหลังโอน ๑๓๑,๕๘๐ บาท

เหตุผลการโอนงบประมาณรายจ่าย เนื่องจาก อบต.คลองนกกระทุงได้รับหนังสือจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๓๒๙ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการจัดฝึกอบรมชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติ หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๒๒๙/ว ๗๓๖๗ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการขับเคลื่อนการปฏิบัติงานของชุดปฏิบัติการจิตอาสาภัยพิบัติฯ และ หนังสืออำเภอบางเลน ที่ นฐ ๐๐๔๑๘.๑/๒๖๙ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๓ อำเภอบางเลน ได้จัดการประชุมศูนย์อำนวยการจิตอาสาพระราชทานอำเภอบางเลน โดยที่ประชุมดังกล่าว มีมติเห็นชอบให้อำเภอบางเลน เป็นเจ้าภาพในการจัดฝึกอบรม และให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นสนับสนุนเงินอุดหนุนให้อำเภอบางเลนตามระเบียบกฎหมายที่กำหนด จำนวน ๑๓๑,๕๘๐ บาท

การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

๑. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล ได้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๔๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่องกำหนดหลักเกณฑ์การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔ , กฎ ก.พ.ว่าด้วยการเลื่อนขึ้นเงินเดือน พ.ศ. ๒๕๔๔ , หนังสือสำนักงาน ก.จ. ก.ท. และ ก.อบต. ที่ มท. ๐๘๐๙/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๔๖

๒. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเพิ่มค่าจ้างของลูกจ้างประจำ ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ขององค์การบริหารส่วนตำบล ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๔๕ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงปัจจุบัน , กฎ ก.พ.ว่าด้วยการเลื่อนขึ้นเงินเดือน พ.ศ. ๒๕๔๔ , หนังสือสำนักงาน ก.จ. ก.ท. และ ก.อบต. ที่ มท. ๐๘๐๙/ว ๓๔๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๔๖

๓. การตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ จากการตรวจสอบการดำเนินงานเกี่ยวกับการเลื่อนขึ้นค่าตอบแทนของพนักงานจ้างตามภารกิจ ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น พระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่องหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง

(ฉบับที่ ๓) ลงวันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๕๗ , ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดนครปฐม เรื่อง หลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับพนักงานจ้าง (ฉบับ ๔) ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๕๘

การดำเนินงานเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑. การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ

จากการตรวจสอบการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุระหว่าง เดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ มีผู้มาลงทะเบียนทั้งสิ้น ๒๘ ราย และเป็นผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ทั้งสิ้น ๒๘ ราย และจากการตรวจสอบเอกสารประกอบการลงทะเบียนพบว่า มีบางรายขาดเอกสารสำเนาทะเบียนบ้าน และเจ้าหน้าที่ผู้รับลงทะเบียนและคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติลงรายมือชื่อไม่ครบถ้วน

๒. ตรวจสอบการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

จากการตรวจสอบการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ที่มีการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน โดยตรวจสอบจากระบบสารสนเทศการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

จากการตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ โดยดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุให้แก่ผู้มีสิทธิ ดังนี้

รายการ	ต.ค.-๖๒	พ.ย.-๖๒	ธ.ค.-๖๒	ม.ค.-๖๓	ก.พ.-๖๓	มี.ค.-๖๓
จ่ายเงินสด	๗๑	๖๙	๖๗	๖๗	๖๕	๖๕
โอนเข้า ธกส.	๕๕๒	๕๕๐	๕๔๙	-	-	-
โอนเข้า กรุงไทย	๑๐๗	๑๐๗	๑๑๑	-	-	-
รวม	๗๓๐	๗๒๖	๗๒๗	๖๗	๖๕	๖๕

โดยตั้งแต่เดือน มกราคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไปการโอนเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเข้าบัญชีของผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุนั้นกรมบัญชีกลางเป็นผู้ดำเนินการ อบต.คลองนกกระทุง ดำเนินการในส่วนของการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสด

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

28 พ.ค. 2563

- ความเห็นปลัด อบต.

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

.....

.....

(ลงชื่อ)

(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำบัญชีและงบการเงิน , การยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) , การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง , การจัดเก็บรายได้

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การจัดทำบัญชีและงบการเงิน เป็นไปอย่างถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่า การยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้การบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) เป็นไปอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๔. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามระเบียบฯ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๕. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบงบทดลอง และบัญชีแยกประเภท
๒. ตรวจสอบเอกสารการการยืมเงิน การเบิกจ่ายเงินและการใช้เงินยืม
๓. ตรวจสอบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)
๔. ตรวจสอบฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง
๕. ตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

การสอบถาม การสุ่มตรวจเอกสาร และการสัมภาษณ์

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบการจัดทำบัญชีและงบการเงิน โดยตรวจสอบจากงบทดลองกับบัญชีแยกประเภท ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีการจัดทำงบการเงินถูกต้องและสามารถตรวจสอบได้
๒. จากการตรวจสอบการยืมเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการใช้เงินยืม ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง ได้ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้อง เช่น ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับ

เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๔๘

๓. จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีการบันทึกข้อมูลถูกต้อง เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบได้

๔. จากการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง โดย สุ่มตรวจเอกสารฎีกาเบิกเงินจ่ายค่าจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง ตามฎีกาการเบิกจ่ายเงินคลังรับเลขที่ ตป.๑๙/๖๓,ตป.๙/๖๓,ตป.๑๑๑/๖๓,ตป.๙๔/๖๓,ตป.๙๑/๖๓,ตป.๙๐/๖๓,ตป.๘๒/๖๓,ตป.๗๖/๖๓,ตป.๗๘/๖๓,ตป.๔๓/๖๓,ตป.๓๑/๖๓,ตช.๔/๖๓,ตช.๒๙/๖๓,ตช.๒๘/๖๓,ตป.๖๐/๖๓,ตป.๖๑/๖๓,ตช.๙/๖๓,ตช.๘/๖๓,ตค.๓๕/๖๓,ตช.๗/๖๓,ตป.๕๘/๖๓,ตป.๕๗/๖๓,ตค.๓๓/๖๓,ตป.๕๕/๖๓,ตป.๕๔/๖๓,ตช.๑๘/๖๓,ตป.๘๓/๖๓,ตป.๘๑/๖๓,ตป.๘๐/๖๓,ตป.๗๔/๖๓,ตป.๗๕/๖๓,ตค.๕๔/๖๓,ตค.๕๓/๖๓,ตป.๖๙/๖๓,ตช.๒๐/๖๓,ตป.๙๐/๖๓,ตช.๑๙/๖๓,ตป.๘๙/๖๓,ตป.๘๘/๖๓,ตป.๑๑๙/๖๓,ตป.๑๑๘/๖๓,ตป.๑๑๗/๖๓,ตป.๑๑๖/๖๓,ตป.๑๐๙/๖๓,ตช.๒๒/๖๓,ตค.๗๒/๖๓,ตช.๒๕/๖๓,ตค.๘๐/๖๓,ตช.๒๔/๖๓,ตป.๑๒๗/๖๓,ตป.๑๒๖/๖๓,ตป.๑๒๕/๖๓,ตป.๑๒๔/๖๓,ตป.๑๒๑/๖๓,ตค.๙๘/๖๓,ตป.๑๔๓/๖๓,ตป.๑๔๒/๖๓,ตช.๒๙/๖๓,ตช.๒๘/๖๓,ตช.๒๗/๖๓,ตช.๒๖/๖๓ และ ตค.๘๓/๖๓ รวม ๖๒ ฎีกา มีการปฏิบัติดังนี้ เริ่มจากหัวหน้าหน่วยงาน(หัวหน้าสำนักงานปลัด ผู้อำนวยการกองคลัง ผู้อำนวยการกองช่าง) แจ้งรายงานความต้องการจัดซื้อจัดจ้างต่อเจ้าหน้าที่พัสดุ จากนั้นเจ้าหน้าที่พัสดुरายงานขอความเห็นชอบต่อหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อได้รับความเห็นชอบดำเนินการติดต่อผู้ขายหรือผู้รับจ้าง ผู้ขายหรือผู้รับจ้างยื่นเสนอราคา เจ้าหน้าที่พัสดุดกลงราคากับผู้ขายหรือผู้รับจ้าง เจ้าหน้าที่พัสดुरายงานขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงต่อหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบล เมื่อได้รับอนุมัติแล้วดำเนินการสั่งซื้อหรือว่าจ้าง โดยนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเป็นผู้ลงนามสั่งซื้อหรือว่าจ้าง พร้อมทำบันทึกตกลงตกลงซื้อหรือตกลงจ้าง ผู้ขาย/ผู้รับจ้างทำการส่งมอบพัสดุ คณะกรรมการตรวจรับตรวจรับพัสดุ รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล นายกองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป จากการสุ่มตรวจสอบฎีกาจัดซื้อจัดจ้างทั้ง ๖๒ ฎีกา พบว่ามีฎีกาที่ไม่ได้แนบรูปถ่ายการตรวจรับพัสดุ ดังนี้ ตค.๕๓/๖๓,ตค.๕๔/๖๓,ตค.๘๓/๖๓,ตค.๙๘/๖๓,ตป.๑๒๕/๖๓ รวม ๕ ฎีกา

๕. จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานการจัดเก็บรายได้ โดยสุ่มตรวจต้นขั้วใบเสร็จค่าน้ำประปาประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ ปรากฏดังนี้

เดือน/ปี	จำนวนเงินตามต้นขั้วใบเสร็จค่าน้ำประปา	จำนวนเงินตามใบเสร็จรับเงิน	ค่างชำระ	หมายเหตุ
ต.ค. ๒๕๖๒	๘๘,๓๒๙	๗๔,๙๒๖	๑๓,๔๐๓	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๕๘ ราย
พ.ย. ๒๕๖๒	๑๑๔,๐๗๐	๑๐๐,๕๗๕	๑๓,๔๙๕	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๔๕ ราย
ธ.ค. ๒๕๖๒	๑๑๒,๘๐๖	๙๘,๓๖๘	๑๔,๔๓๘	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๕๒ ราย
ม.ค. ๒๕๖๓	๑๑๑,๗๘๘	๙๘,๓๗๙	๑๓,๔๐๙	ลูกหนี้ค่างชำระ ๑๔๙ ราย

ก.พ. ๒๕๖๓	๙๙,๒๙๗	๘๗,๔๔๕	๑๑,๘๕๒	ลูกหนี้ค้างชำระ ๑๕๘ ราย
มี.ค. ๒๕๖๓	๑๐๘,๒๙๗	๙๑,๒๐๓	๑๗,๐๙๔	ลูกหนี้ค้างชำระ ๑๘๐ ราย

๕.๑ ผู้ปฏิบัติหน้าที่นำส่งเงินค่าน้ำประปาที่จัดเก็บได้ส่งต่อเจ้าพนักงาน/เจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ในช่วงปลายเดือนและต้นเดือนของเดือนถัดไป

๕.๒ มีลูกหนี้ค่าน้ำประปาค้างชำระ บางรายค้างชำระเป็นเวลายาวนาน โดยระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ - มีนาคม ๒๕๖๓ มีลูกหนี้ที่ค้างชำระ จำนวน ๓๘๙ ราย รวมเป็นเงิน ๘๓,๖๙๑ บาท

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

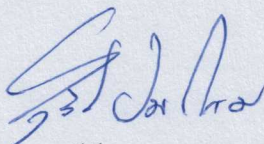
เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

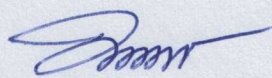
28 พ.ค. 2563

- ความเห็นปลัด อบต. รวมรวม. เพื่อใช้ตรวจสอบการ, ๐๐๐๐ 7

(ลงชื่อ) 
(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

- ความเห็นนายก อบต. ไม่ตรวจพบข้อผิดพลาด
อย่างเห็นได้ชัด และถูกต้อง

(ลงชื่อ) 
(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกกระทุง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

เรื่องที่ตรวจสอบ การคำนวณประมาณการช่าง การเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการคำนวณประมาณการช่าง การเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง ได้ปฏิบัติถูกต้อง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลและตัวเลขการคำนวณประมาณการช่าง และการเขียนรายงานโครงการก่อสร้าง

ระยะเวลาการตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

สุ่มตรวจจากเอกสารโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการสุ่มตรวจจากเอกสารโครงการก่อสร้างที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๒ – มีนาคม ๒๕๖๓ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง จำนวน ๓ โครงการ ดังนี้

๑. โครงการจ้างเหมาปรับปรุงทาสีอาคารสำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีข้อตรวจพบ ดังนี้

๑.๑. บันทึกการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๓ มีการปฏิบัติงานเข้าทาสีภายในอาคาร แต่บัญชีแสดงจำนวนแรงงาน ไม่มีแรงงานปฏิบัติงาน

๑.๒. บัญชีแสดงจำนวนแรงงานของวันที่ ๓-๗ และ ๑๗ ๑๘ ๑๙ มีนาคม พิมพ์เดือนผิดเป็นเดือนกุมภาพันธ์

๑.๓. แบบประเมินราคากลางงานก่อสร้าง ใช้แบบประเมินงานก่อสร้างทาง สะพานและท่อ ซึ่งไม่สอดคล้องกับงานก่อสร้างอาคาร

๑.๔. แบบประมาณราคาก่อสร้าง(ปร.๔) มีการพิมพ์ข้อความผิดในส่วนของรวมต้นทุนที่พิมพ์ผิดเป็นรวมต้นทุนงานทางซึ่งไม่สอดคล้องกับงานอาคาร

๒. โครงการปรับปรุงภูมิทัศน์องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีข้อตรวจพบดังนี้

๒.๑. ใบรับของชั่วคราว หินคลุก ไม่ได้ระบุวันที่ เดือน ปี

๒.๒. แบบประเมินราคากลางงานก่อสร้าง มีความผิดพลาดของข้อมูลที่ไม่สอดคล้องกับแบบ ปร.๔

๒.๓. แบบ ปร.๔ มีการคำนวณตัวเลขคาดเคลื่อน

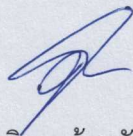
๓. โครงการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง มีข้อตรวจพบดังนี้

๒.๑. รายงานผลการก่อสร้าง ผลการดำเนินการในสัปดาห์ที่ ๔ ไม่สอดคล้องกับบันทึกการปฏิบัติงานของกรูรับจ้างในสัปดาห์นั้น

ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องดำเนินการด้วยความละเอียด รอบคอบ ตรวจสอบให้มีความชัดเจน และถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายดุสิต ท้วมจันทร์)

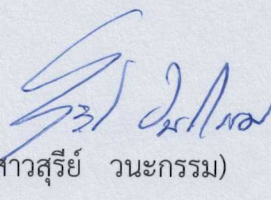
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

๒๘ พ.ค. ๒๕๖๓

- ความเห็นปลัด อบต.

รวมรวมแล้วให้ อบต. คลองนกระทุง

(ลงชื่อ)



(นางสาวสุรีย์ วนะกรรม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง

- ความเห็นนายก อบต.

ให้ อบต. คลองนกระทุง เสร็จเรียบร้อย

(ลงชื่อ)



(นายมานพ ศรีสุข)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกระทุง