



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

ที่ สร ๗๗๐๐๑.๑ /

วันที่

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขวาสินรินทร์

เนื่องด้วยผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ ได้เนิการตรวจสอบภายในของสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔- กันยายน ๒๕๖๕) ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๖ ข้อ ๗ และข้อ ๘ วรรคสอง ตามแผนที่กำหนดไว้เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่งสำนัก/กอง ในฐานะหน่วยรับตรวจ ได้อำนวยความสะดวกให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและครบถ้วน จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชี รวมทั้งจัดทำรายการการเงินให้เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน พร้อมทั้งให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้ ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งให้ปฏิบัติ โดยหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามภารกิจอำนาจหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่กำหนดไว้เป็นอย่างดี

ดังนั้น เพื่อเป็นการรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าว ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ วรรคสอง ผู้ตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการตรวจตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๔- กันยายน ๒๕๖๕) ให้นายกเทศมนตรีตำบลเขวาสินรินทร์ทราบ รายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบภายในที่ส่งมาพร้อมบันทึกข้อความนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้พิมพ์รายงาน

(นางธารวลิย์ มานูจำ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ผู้ช่วยผู้ตรวจสอบภายใน

/ เรียน ปลัดเทศบาล.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ โทร ๐๔๔ ๕๘๒๐๕๒
ที่ สร ๗๗๐๐๑/ วันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเขวาสินรินทร์

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ กลุ่มตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินงานโครงการสอบทานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยมีวัตถุประสงค์ คือ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานโครงการของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายแต่ละกิจกรรมอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในรายงานการเงินมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันเวลา ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือประกอบการตัดสินใจได้
๓. เพื่อเป็นการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องและสอดคล้องกับกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหลักเกณฑ์ต่างๆ ที่เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์กำหนด
๔. เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจมีเพียงพอและเหมาะสม

กำหนดเป้าหมายและการดำเนินงานทั้งสิ้น ๔ ส่วน ประกอบด้วย

๑. สำนักปลัดเทศบาล
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สำนักปลัดเทศบาล ตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองคลัง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองช่าง ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

กองการศึกษา ตรวจสอบทางการเงินและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปประเด็นที่ตรวจพบ โดยแบ่งแต่ละด้านได้ดังนี้
สำนักปลัดเทศบาล

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงานโครงการและการจ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จากการสุ่มเลือกตรวจโครงการแต่ละโครงการ พบว่า การดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๓. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านการควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยงจากการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี

กองคลัง

๑.ด้านการเงินและบัญชี

จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีในระบบมือเสร็จสมบูรณ์ และระบบ e-LAAS การจัดทำรายงานทางการเงิน พบว่า มีการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕ มีการบันทึกงบรายรับเสร็จสมบูรณ์ และบันทึกการลงบัญชีเป็นบางส่วนยังไม่เสร็จสมบูรณ์

๒. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ด้านการตรวจสอบการจัดทำตามระเบียบกองคลังมีการตรวจสอบและเอกสารบางรายการครบถ้วน เช่น เอกสารประกอบฎีกาบางรายการมีลายเซ็นของผู้รับจ้าง หรือผู้อนุมัติครบถ้วนสมบูรณ์

๓. ด้านผลการปฏิบัติงาน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน โครงการและการใช้จ่ายเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่า กองคลังการดำเนินงานโครงการแล้วเสร็จตามวัตถุประสงค์ของโครงการ

๔.สอบทานระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบผลการปฏิบัติงาน ตรวจสอบพบความบกพร่องดังนี้

-ระบบควบคุมภายในที่จัดขึ้นยังไม่ครอบคลุมภารกิจที่สำคัญๆ และไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุม

-การควบคุมภายในด้านการเงินเพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

กองช่าง

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

กองการศึกษา

๑. ด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ

การปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบและกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. การจัดทำระบบควบคุมภายใน

จากการตรวจสอบด้านระบบควบคุมภายใน พบว่าระบบการควบคุมภายใน ยังไม่ครอบคลุมกิจกรรมที่สำคัญบางกิจกรรม การควบคุมภายในยังไม่เพียงพอที่จะควบคุมความเสี่ยง

ข้อเสนอแนะ

๑. ทั้งสามกองต้องมอบหมายหน้าที่และภารกิจของแต่ละตำแหน่งให้เหมาะสม

๒. ผู้บริหารหรือหัวหน้ากองแต่ละกองต้องมีการกำกับดูแล เพื่อช่วยแก้ไขปัญหาการปฏิบัติงาน และลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นในระหว่างปีได้ และควรส่งเสริมการพัฒนาความรู้เพื่อฝึกฝนความชำนาญในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้อง และติดตามสถานการณ์ต่างๆทาง Website ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

๓. คณะทำงานการจัดทำระบบควบคุมภายใน ต้องจัดให้มีการทบทวนระบบควบคุมภายในที่มีอยู่เพื่อค้นหาความเสี่ยงและระบุปัจจัยเสี่ยงที่มีอยู่ในกิจกรรมที่สำคัญ เพื่อการกำหนดมาตรการการควบคุมที่สามารถลดความผิดพลาดและความเสียหายที่เกิดขึ้น ให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลและคุ้มค่า กับผลประโยชน์ที่จะได้รับการควบคุม

๔. กำชับให้มีการประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในอย่างสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบควบคุมภายในที่จัดทำไว้มีการนำไปปฏิบัติจริง

๕. ผู้บริหารต้องให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบและใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงาน เร่งรัดติดตามการดำเนินงาน และนำเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ของกลุ่มตรวจสอบไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางธรรวาลย์ มานูจำ)

-ทราบ

-เห็นควรกำชับผู้อำนวยการกองแต่ละกองให้กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด

(ลงชื่อ).....

(นายสมพงษ์ ถิ่นฉลาด)

นายกเทศมนตรีตำบลเขวาสินรินทร์



รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

จัดทำ...ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดเทศบาล

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

งานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลเขาสินรินทร์อำเภอเขาสินรินทร์จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดเทศบาล วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย ที่กำหนด
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหา ต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. งานงบประมาณ
 - การจัดทำงบประมาณ
 - การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง
๒. งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม
 - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ กันยายน - ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวข้อง
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์
๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นายภุชงค์ นิชิตกุล อดีตรองอธิบดีกรมการคลัง ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบล ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ ผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัดเทศบาล ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ว่าถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่
 - การตั้งงบประมาณด้านรายรับจากรายได้ที่จัดเก็บเอง ภาษีจัดสรร และเงินอุดหนุนทั่วไป และการตั้งงบประมาณด้านรายจ่าย ได้ปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง และหนังสือสั่งการ ที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด โดยใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำ
 - มีการประกาศใช้เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยเปิดเผย ณ สำนักงานเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ และเผยแพร่ในเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ เพื่อประชาสัมพันธ์แผนงาน โครงการ งบประมาทรายจ่ายเพื่อการลงทุน หรือโครงการสำคัญให้ประชาชนได้รับทราบ
 - มีการจัดส่งสำเนาเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ ไปยังอำเภอภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันสิ้นสุดการประกาศใช้โดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๓๘

๒. ตรวจสอบเอกสารและการทำงานเกี่ยวกับการการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ รายจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

- ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มีการโอนงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๒๑ ครั้ง

โดยถือปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุว่าถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ปฏิบัติได้ถูกต้องโดยถือปฏิบัติตาม

(๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม

(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น

ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-Payment)

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ปฏิบัติได้ถูกต้องโดยถือปฏิบัติตาม

(๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยความพิการขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓

และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น

ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-Payment)

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบ

กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์
อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

งานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ รายงานสถานะการเงินประจำวัน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม จนถึงปัจจุบันหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบความถูกต้องของเงินสดคงเหลือมืออยู่จริงและครบถ้วนตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน กองคลังได้มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันทุกวันที่มีการรับ - จ่ายเงิน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ แต่ยังไม่เป็นปัจจุบันและไม่ได้เสนอผ่าน ปลัดเทศบาลและผู้บริหาร

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน เห็นควรแจ้งกำชับให้กองคลังถือปฏิบัติตามระเบียบฯ โดยเคร่งครัด โดยในทุกวันที่มีการรับ-จ่ายเงิน ให้จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันเสนอผ่านปลัดเทศบาลเพื่อนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลเขวาสินรินทร์ และจัดทำตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเป็นประจำวันที่มีการรับจ่าย หากวันใดไม่มีการรับจ่ายเงินจะไม่ทำรายงานสถานะการเงินประจำวันสำหรับวันนั้นก็ได้ แต่ให้หมายเหตุรายงานสถานะการเงินประจำวันที่มีการรับจ่ายเงิน ในวันถัดไป และเมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินฝากธนาคารทั้งจำนวน หากนำฝากธนาคารไม่ทันให้นำเงินที่จะเก็บรักษาและรายงานสถานะการเงินประจำวันส่งมอบต่อคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

งานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์อำเภอเขวาสินรินทร์จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการออกแบบถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการก่อสร้างอาคาร การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๗. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
๘. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๙. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

เรื่องที่ตรวจสอบ

การออกใบอนุญาตก่อสร้าง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร การออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่าการออกแบบถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่าการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขอออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารว่าครบถ้วน ถูกต้อง ตามระเบียบหรือไม่

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

กำกับ/แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตรวจสอบเอกสารของผู้ยื่นคำขอฯ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎกระทรวง ฉบับที่ ๕๖ พ.ศ. ๒๕๔๓ ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และให้เจ้าหน้าที่กำกับให้ผู้อื่น คำขอฯ รับรองสำเนา เอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นคำขอฯ ทุกแผ่น ติดอากรแสตมป์ให้ถูกต้อง กรณีการลงลายพิมพ์นิ้วมือ แทนการลงลายมือชื่อ ได้กำกับให้ ปฏิบัติให้ถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย งานออกแบบ งานก่อสร้าง ได้กำกับให้ ผู้ปฏิบัติงานอ้างอิงตามแบบมาตรฐานงานก่อสร้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการควบคุมงานก่อสร้าง ได้กำกับให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาหรือข้อตกลง และกำกับให้ปฏิบัติให้ถูกต้อง ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

งานตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ อำเภอสองแคว จังหวัดสุรินทร์

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ด้านรูปแบบการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติตามมาตรฐานด้านบุคลากรและการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ สอบทานการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานด้านบุคลากรและการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน การบริหารจัดการ การจัดทำแผนดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้จัดทำแผนดำเนินงาน ศูนย์ได้นำเข้าสู่แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และแผนการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ประจำที่ศูนย์ฯ ไม่มีการระบุงบประมาณหรือราคากลางของโครงการ/กิจกรรมไว้ในแผนฯ ของศูนย์ ด้านการจัดทำระเบียบ/ข้อบังคับขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นว่าด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ยังไม่ได้จัดทำเพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ด้านความปลอดภัย ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีระบบและอุปกรณ์ในการรักษาความปลอดภัย หรือเครื่องตัดไฟ ภายในบริเวณอาคาร มีตู้ยาและเวชภัณฑ์สำหรับปฐมพยาบาล มีถังดับเพลิงที่ยังไม่ได้เปลี่ยนน้ำยาดับเพลิงในวันที่ ตรวจ ไม่มีสถานที่ติดตั้งถังดับเพลิงที่เหมาะสม เช่น ยังวางไว้ที่พื้นห้อง ไว้ในที่ที่ไม่เหมาะสมยากแก่การใช้เมื่อเกิด อุบัติเหตุ หรือติดตั้งไม่มีมาตรฐาน เช่น ใช้ลวดรัดไว้กับตาข่ายห้องเป็นต้นซึ่งเมื่อเกิดอุบัติเหตุไม่สามารถแกะออกได้ทัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กส่วนมากยังไม่มี การติดมุ้งลวด และไม่มีวัสดุกันสั่นในบริเวณห้องน้ำห้องส้วม ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังไม่มี การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในลักษณะไตรภาคี คือ ภาคประชาชน หรือผู้แทนชุมชนในท้องถิ่น หน่วยงานผู้ทรงคุณวุฒิด้านวิชาการ และผู้แทนจากหน่วยงานภาครัฐหรือองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

- เห็นควรให้เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ จัดทำแผนดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อนำเข้าสู่แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

- เห็นควรให้เทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ จัดทำระเบียบ/ข้อบังคับของเทศบาลตำบลเขวาสินรินทร์ ว่าด้วยศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติในการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
- เห็นควรให้ช่างไปดำเนินการติดตั้งและให้เปลี่ยนน้ำยาถังดับเพลิงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มั่นคงและพร้อมใช้ งาน
- เห็นควรจัดหาวัสดุกันลื่นในบริเวณห้องน้ำห้องส้วมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ครบถ้วนทุกศูนย์

