



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า.....โทร ๐๙๓-๔๙๙๙๗๓
ที่ ปน ๘๐๗๐๑/-.....วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในเป็นที่เสร็จสิ้นตามห้วงเวลาที่กำหนดและตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ต่อผู้บริหาร เพื่อโปรดทราบผลการตรวจสอบภายในของแต่ละกองในองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า ซึ่งประกอบด้วยหน่วยตรวจรับ ๑ สำนัก ๔ กอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)

นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

- ทนท.

ลงชื่อ

(นางสาวนุริยา เจ๊ะเต๊ะ)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

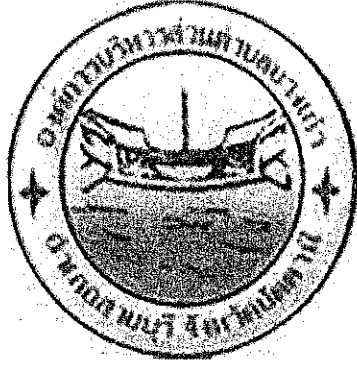
ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า.....

- ทนท.

ลงชื่อ

(นายโมฮามัดแผนดี ยูซง)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า



รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ตาม
แผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

เสนอ
๑.นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

จัดทำโดย
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า
อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี

แผนตรวจสอบภายใน ((Audit Plan) นี้ เป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารงานตรวจสอบภายใน (Internal Audit Process) โดยผู้ตรวจสอบภายในได้ใช้แนวทางหรือข้อกำหนดต่าง ๆ ที่พึงปฏิบัติจากระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องดังต่อไปนี้

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

รายงานการตรวจสอบ

เรื่อง ด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การ
เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

สำหรับข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

สำเนาเรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า)

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
- ๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๕ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
- ๖ เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
- ๗ เพื่อป้องปรามมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตการตรวจ

- งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การสอบถาม
- การสังเกตการณ์

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

- งานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีสาธารณภัยเกิดขึ้นบ่อยครั้งเนื่องจากเป็นพื้นที่ติดทะเล
- การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล มีการควบคุมและขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลทุกครั้ง
- การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปราชการ มีการขออนุมัติจากผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง และมีเอกสารแนบครบถ้วน

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นายอัสมาน เปาะเละ)

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)

นักทรัพยากรบุคคล

รายงานการตรวจสอบ
เรื่อง ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ด้านการบัญชี การบันทึกข้อมูล
ทางบัญชีลงในระบบ E-Laas ด้านเอกสารประกอบฎีกา

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
สำหรับข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

สำเนาเรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า)

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ด้านการบัญชี การบันทึกข้อมูลทางบัญชีลงในระบบ E-laas ด้านเอกสารประกอบฎีกา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นความเพียงพอและเหมาะสม
- ๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๕ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
- ๖ เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
- ๗ เพื่อป้องปรามมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตการตรวจ

- ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ
- ด้านการบัญชี การบันทึกข้อมูลทางบัญชีลงในระบบ E-laas
- ด้านเอกสารประกอบฎีกา

วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- การสอบถาม
- การสังเกตการณ์
- การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

- ด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานภายในกองคลังแต่งตั้งผู้รับผิดชอบรวมทั้งจัดส่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบไปอบรมเพื่อพัฒนาความรู้อยู่เสมอ และมีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินและพัสดุ ไว้ครบถ้วน

- ด้านการบัญชี การบันทึกข้อมูลทางบัญชีลงในระบบ E-laas มีการบันทึกข้อมูลในระบบ E-laas ครบถ้วน

- ด้านเอกสารประกอบฎีกา มีเอกสารประกอบฎีกาถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

ลงชื่อ..........ผู้รับตรวจ

(นางสุรัญญา ทะยืออาแะ)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)

นักทรัพยากรบุคคล

รายงานการตรวจสอบ
เรื่อง ด้านงานสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการประมาณราคา
ก่อสร้าง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
สำหรับข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

สำเนาเรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า)

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ ด้านงานสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- ๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
- ๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
- ๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม
- ๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
- ๕ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไข ปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
- ๖ เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)
- ๗ เพื่อป้องกันมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตการตรวจ

- ด้านงานสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน
- ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง

วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การสอบถาม
- การสังเกตการณ์

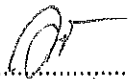
ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

- ด้านงานสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน เกิดความชำรุดบ่อยครั้ง ซึ่งได้มีการจัดสรรงบประมาณสำหรับการสำรวจและซ่อมแซมโครงสร้างพื้นฐาน
- ด้านการประมาณราคาก่อสร้าง มีความถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

ลงชื่อ..........ผู้รับตรวจ

(นายอัสมาน เปาะเละ)

หัวหน้าสำนักปลัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)

นักทรัพยากรบุคคล

รายงานการตรวจสอบ
เรื่อง ด้านการดำเนินการเบี้ยยังชีพ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
สำหรับข้อมูลสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

สำเนาเรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

หัวหน้าหน่วยรับตรวจ (ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลบางเก่า อำเภอสายบุรี จังหวัดปัตตานี
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ด้านการดำเนินการเบี้ยยังชีพ ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑ เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒ เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่าเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด

๓ เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

๔ เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๕ เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๖ เพื่อลดข้อผิดพลาด/ข้อบกพร่องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง)

๗ เพื่อป้องกันมิให้มีการปฏิบัติผิดระเบียบ หรือทุจริต

ขอบเขตการตรวจ

-ด้านการดำเนินการเบี้ยยังชีพ

-ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา

วิธีการตรวจสอบ

- การสุ่มตรวจ
- การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ
- การสอบถาม
- การสังเกตการณ์
- การตรวจสอบความสัมพันธ์ของข้อมูล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ – กันยายน ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

- ด้านการดำเนินการเบี้ยยังชีพ มีการดำเนินการที่ถูกต้องตามระเบียบและข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง
- ด้านการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาที่เป็นปัจจุบัน รวมทั้งมีการให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้ารับการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพอยู่เสมอ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวดวงแก้ว แซ่ลิ้ม)
นักทรัพยากรบุคคล