



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อต.๗๒๙๑๒/ วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ (สำนักปลัด)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบสำนักปลัด เมื่อวันที่ ๔-๕ เมษายน ๒๕๖๕ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

หากเห็นชอบ โปรดลงนามเพื่อแจ้งเวียนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางดารารัตน์ จ้างงพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....ปลัด อบต
.....
.....หัวหน้าสำนักปลัด
.....ผู้ตรวจ
.....ผู้พิมพ์

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

.....
.....



(นางสายสุนี จุ่มพลชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ทราบ/เห็นชอบ
 ไม่ทราบ/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....
.....



(นายพิฑพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



กระดาศทำการ ๒๕ - ๑ - สำนักปลัด

กระดาศทำการสรุปรุ้ขอ้ตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

รับตรวจ : สำนักปลัด / ระหว่างวันที่ ๔-๕ เมษายน ๒๕๖๕

วตรวจ : หัวหน้าสำนักปลัด / นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

จสอบ: นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานในความรับผิดชอบของสำนักปลัด และทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการดำเนินการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนตามแนวทางโครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุขหรือไม่

วจ ห้วงระยะเวลาดำเนินงานตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่องที่ตรวจ	สรุปรุ้ขอ้ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
ตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ างงบประมาณรายจ่ายในข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔	- ในปีงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ดำเนินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ผ่านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น (E-LAAS) ทุกแผนงาน	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> เห็นควรถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป

เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับตรวจ
ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนตาม แนวทางโครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔	- ขาดหนังสือจัดสรรและหนังสือโอนเงินอุดหนุนโครงการ พระราชดำริด้านสาธารณสุข ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (ทั้งในแฟ้มโครงการและฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน)	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> ในการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข ประจำปีงบประมาณถัดไป เห็นควรแนบหนังสือโอนเงินอุดหนุน ด้วยเพื่อจะได้ทราบจำนวนเงินที่สามารถเบิกจ่ายได้
ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	- องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ประกาศใช้แผน แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เมื่อวันที่ ๑๐ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เนื่องจากได้รับหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว๒๑๓๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒ ให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ดำเนินการทบทวนแผนพัฒนา ท้องถิ่น (เดิม เรียกแผนพัฒนา ๔ ปี) โดยให้สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์การพัฒนาของจังหวัด และยุทธศาสตร์ชาติ ๒๐ ปี และสำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๔ มีการปรับปรุง เพิ่มเติมและเปลี่ยนแปลงทั้งหมด ๒ ครั้ง (ครั้งที่ ๒/๒๕๖๔) ประกาศ ณ วันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> เห็นควรถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ต่อไป
ตรวจสอบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๕	- องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุกได้ประกาศใช้ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๔ โดยมีกระบวนการ / ขั้นตอน การ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ครบถ้วน ถูกต้อง	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> เห็นควรถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและ องค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ ต่อไป

ผู้ตรวจสำนักปลัด สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ) สิบเอก



(ภัทรพล วาโย)

หน่วยรับตรวจ

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอ้อยจิตร์ ไชยคุณ)
หัวหน้าสำนักปลัด
ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อต ๗๒๙๑๒/ วันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ (กองคลัง)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลัง กำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบกองคลัง เมื่อวันที่ ๑๖-๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

หากเห็นชอบ โปรดลงนามเพื่อแจ้งเวียนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

.....
.....



(นางสายสุณี จุ่มพลชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ทราบ/เห็นชอบ

ไม่ทราบ/ไม่เห็นชอบ เนื่องจาก.....

.....



(นายพิฑพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



กระตาดำการ ๒๕ - ๑ - คลิ่ง

กระตาดำการสรุบข้อตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

รับตรวจ : กองคลิ่ง / ระหว่างวันที่ ๑๖-๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

ตรวจ : ผอ.กองคลิ่ง / เจ้ำพนักงานการเงินและบัญชี / เจ้ำพนักงานจัดเก็บรายได้

บสอ: นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนานูการ


ระสงค้ของการตรวจสอบ :


๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานด้านการเบิกจ่ายเงินของกองคลิ่ง และทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบการเบิกจ่ายเงิน การจัดทำแผนผังการเบิกจ่ายเงิน และมีการจัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานด้านเบิกจ่ายเงิน เพื่อให้ทุกส่วนราชการ(สำนัก/กอง) ได้จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในแนวทางเดียวกัน โดยแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบระบบการรับเงินรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่


จ งบการเงินก่อนและหลังปิดบัญชี ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ และรายงานการใ้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

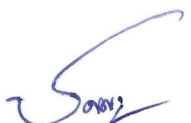
เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
ตรวจสอบการบันทึกข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)	-มีการลงบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ทุกวันเป็นปัจจุบัน มีการปรับสมุดบัญชีธนาคารอย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> ไม่มีข้อเสนอแนะเพราะผ่านการตรวจรับรองจากหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง.) เรียบร้อยแล้ว_พร้อมได้เข้าดูการบันทึกบัญชีในระบบ E-LAAS ณ วันเข้าตรวจ สถานะเป็นปัจจุบัน
ตรวจสอบการจัดทำงบการเงิน รายงานทางการเงิน หมายเหตุประกอบงบการเงิน	- ตรวจสอบงบการเงินฉบับที่ผ่านการตรวจรับรองจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินที่ ๕ (สตง.) แล้ว	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> ไม่มีข้อเสนอแนะเพราะผ่านการตรวจรับรองจากหน่วยงานตรวจสอบภายนอก (สตง.) เรียบร้อยแล้ว
ตรวจสอบการบันทึกรับเงินรายได้ และเสร็จรับเงินทุกประเภท	-ใบเสร็จรับเงินภาษีป้ายและภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ทั้งระบบมือและระบบอิเล็กทรอนิกส์ พบว่าผู้รับเงินและพนักงานเก็บเงินภาษีเป็นลายมือชื่อบุคคลเดียวกัน	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> เพื่อให้การรับเงินมีความรอบครอบ รัดกุม และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ในอนาคต ผู้ตรวจสอบภายในจึงเห็นควรให้การรับชำระภาษีในครั้ง/คราวถัดไป ไม่ควรเป็นบุคคลเดียวกัน

บทตรวจกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)  หน่วยรับตรวจ
(นางสาวนาตยา อรัญทิพย์)
เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้
ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  หน่วยรับตรวจ
(นายจตุพร แก่นสมบัติ)
เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  หน่วยรับตรวจ
(นางสาวอรุณี อินทรทำนา)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ลงวันที่ ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อต.๗๒๙๑๒/..... วันที่ ๙ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ (กองช่าง)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบกองช่าง เมื่อวันที่ ๗-๘ มิถุนายน ๒๕๖๕ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

หากเห็นชอบโปรดลงนามเพื่อแจ้งเวียนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

..... บลิต อ.บ.๗

.....

..... หัวหน้าสำนักปลัด

ผู้ตรวจ

ผู้พิมพ์

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

.....
.....



(นางสายสุนี จุมพลชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ทราบ/เห็นชอบ

ไม่ทราบ/อนุมัติ เนื่องจาก.....

.....



(นายพิชพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



กระดาศทำการ ๒๕ - ๑ - กองช่าง

กระดาศทำการสรุบข้อตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

รับตรวจ : กองช่าง / ระหว่างวันที่ ๗-๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

ตรวจ : ผู้อำนวยการกองช่าง / เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง

สอบ: นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ระสงค์ของการตรวจสอบ :


- เพื่อให้ทราบการดำเนินงานขั้นตอน การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตลอดจนการรับชำระค่าธรรมเนียม ถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒หรือตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อให้ทราบมีการดำเนินงานโครงการตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ หรือตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

จ ห้วงเวลาตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓-๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)


เรื่องที่ตรวจ	สรุบข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
ตรวจสอบขั้นตอน การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตลอดจนการรับชำระค่าธรรมเนียม	- ขั้นตอน การขออนุญาตขุดดิน ถมดิน ตลอดจนการรับชำระค่าธรรมเนียม เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติงานได้ถูกต้อง ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด แต่พบข้อบกพร่องในส่วนของใบอนุญาตก่อสร้างอาคารฯ ในส่วนของวัน เดือน ปี ที่ออกใบอนุญาต กับวัน เดือน ปี ที่ใบอนุญาตก่อสร้างอาคารฯ ใช้ได้ อ้างถึง พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒	- ข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบพบข้อบกพร่องในส่วนของวัน เดือน ปี ออกใบอนุญาต กับวัน เดือน ปี ที่ใบอนุญาตใช้นั้น อาจเกิดจากความเข้าใจที่คลาดเคลื่อน ซึ่งอาจเกิดขึ้นได้ ผู้ตรวจสอบภายในจึงได้แนะนำในการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารฯ ในครั้ง / คราวต่อไป ให้กำหนดวัน เดือน ปี ของใบอนุญาตให้ใช้ได้ถึงวัน เดือน เดียวกัน หรือ ก่อน ในปีถัดไป เช่น ใบอนุญาตออกให้ ณ วันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ ใช้ได้ถึงวันที่ ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เป็นต้น

เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการตาม บัญชีงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔	- การเบิกจ่ายเงินโครงการตามบัญชีงบประมาณ รายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ เป็นไปตามขั้นตอน ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑	- <u>ข้อเสนอแนะ</u> ไม่พบข้อบกพร่องการดำเนินงานโครงการตามบัญชี งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑


รับตรวจกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ) 
 (นายโลม รัตนะพันธุ์)
 ผู้อำนวยการกองช่าง
 ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ) 
 (นางสาวจุฑามาศ อ่อนนิม)
 เจ้าพนักงานธุรการกองช่าง
 ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ

(ลงชื่อ) 
 (นางดารารัตน์ จำนงพันธุ์)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
 ลงวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบ



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อด. ๗๒๙๑๒/ วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ (กองการศึกษาฯ)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบกองช่าง เมื่อวันที่ ๗-๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

หากเห็นชอบโปรดลงนามเพื่อแจ้งเวียนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางดารารัตน์ จำนงพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

บลัด อดค

.....

.....หัวหน้าสำนักปลัด

.....

.....ผู้ตรวจ

.....ผู้พิมพ์

.....

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

.....
.....



(นางสายสุนี จุ่มพลชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ทราบ/เห็นชอบ

ไม่ทราบ/อนุมัติ เนื่องจาก.....

.....



(นายพิฑพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



กระตาดำทำการ ๒๕ - ๑ - คีการศึกษา

กระตาดำทำการสรุปรู้อตรวจพบ
เรื่อง การตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

บ้ตรวจ : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม / ระหว่างวันที่ ๗-๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

รตรวจ : นักวิชาการศึกษา / ครู


สอบ: นางดารรัตน์ จำนงพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ะสงค์ของการตรวจสอบ :


๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเบิกจ่ายเงินโครงการตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ ือปฏิบัติตามระเบียบ มท ว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 ๒. เพื่อให้ทราบการรับเงิน เบิกจ่ายเงินอุดหนุนแก่สถานศึกษา เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- จ**
๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน-อาหารกลางวัน (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
 ๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน-อาหารเสริม (นม) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
 ๓. หนังสือจัดสรร หนังสือโอนเงินอุดหนุน-อาหารกลางวัน อาหารเสริม (นม) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
<p>ตรวจสอบรายงานการเบิกจ่ายเงินโครงการ ามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔</p>	<p>- พบว่า การเบิกจ่ายเงินโครงการตามงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔</p>	<p><u>ข้อเสนอแนะ</u> ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ และระเบียบที่กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ ต่อไป</p>
<p>ตรวจสอบการรับเงิน เบิกจ่ายเงินอุดหนุน งานศึกษา ประจำปี ๒๕๖๔</p>	<p>- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน - อาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ในเขตรับผิดชอบขององค์การบริหาร ส่วนตำบลผาสุก จำนวน ๓ แห่ง ได้แก่ ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสีแจ ๒.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาดี สร้างบง ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านดงเรือง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๓ แห่ง มีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน อาหารกลางวัน เป็นไปตามระเบียบที่กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และตามหนังสือด่วน ที่สุด ที่ มท ๐๘๑๖๓/ว๑๓๒๕ ลงวันที่ ๒๗ มีนาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การกำหนดรูปแบบฎีกาเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น <u>พบว่า</u> ๑.หน้าฎีกาเบิกจ่าย ในส่วนที่ระบุว่า เลขที่ฎีกาค้างรับ ยัง กำหนดเลขที่ลำดับยังไม่ชัดเจน ๒.ในรายละเอียดประกอบฎีกา พบว่าใช้ใบสำคัญรับเงิน แทนใบเสร็จรับเงิน จากผู้รับจ้าง ๓.ในการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ครู/ เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p><u>ข้อเสนอแนะ</u> ๑. เห็นควรให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กำหนดเลขที่คลังรับให้ ถูกต้อง ชัดเจน ๒. เห็นควรให้ใช้ใบเสร็จรับเงินจากผู้รับจ้าง แทนใบสำคัญรับเงิน ๓. เห็นควรส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี (ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก) เข้า รับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ในการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างสม่ำเสมอ</p>


หน่วยรับตรวจกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว
ยมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน


นางน้ำฝน ลือคำหาญ
ครู
ที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕


หน่วยรับตรวจ (ลงชื่อ)



(นางจุฬารัตน์ ฮิวส)
ครู
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ (ลงชื่อ)


(นางปิยพร ไชยคุณ)
ครู
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ (ลงชื่อ)


(นางสาวธนาพร รักดีพันดอน)
นักวิชาการศึกษา
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางคารารัตน์ จำนงพันธุ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
ลงวันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก โทร. ๐๔๒-๒๑๙-๖๒๙

ที่ อค.๗๒๙๑๒/..... วันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ (กองสวัสดิการและสังคม)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

เรื่องเดิม

ด้วย พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบสำนัก/กอง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ โดยดำเนินการเข้าตรวจสอบกองสวัสดิการและสังคมเมื่อวันที่ ๙-๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ และได้รับความร่วมมือเป็นอย่างดี เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดต่อทางราชการ จึงขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบฯ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

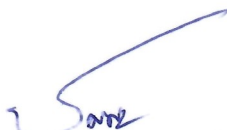
ระเบียบ/ข้อกำหนด

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ

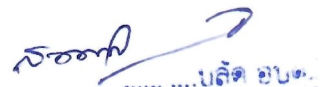
หากเห็นชอบโปรดลงนามเพื่อแจ้งเวียนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

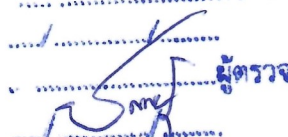


(นางดารารัตน์ จ้างนงพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

 บลัด อบ...

..... หัวหน้าสำนักปลัด

 ผู้ตรวจ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

.....
.....



(นางสายสุณี จุ่มพลชาติ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

ทราบ/เห็นชอบ

ไม่ทราบ/อนุมัติ เนื่องจาก.....

.....



(นายพิชพล คำมี)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก



กระดาศทำการ ๒๕ - ๑ - สวัสดิการฯ

กระดาศทำการสรุปรื้อตรวจพบ

เรื่อง

ตรวจสอบการรับลงทะเบียน ขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์
ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ และการรับเงินคืน กรณีมีผู้เสียชีวิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก

บตรวจ : กองสวัสดิการและสังคม / ระหว่างวันที่ ๙-๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕

รื้อตรวจ : ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม / นักพัฒนาชุมชน

รื้อบ: นางดารารัตน์ จำนงพันธ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานรับลงทะเบียน ขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน เบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
 ๒. เพื่อให้ทราบการจัดวางระบบการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ และมีการจัดทำคู่มือเพื่อเป็นแนวทางในการดำเนินงานเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ได้จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินในแนวทางเดียวกัน โดยแจ้งเวียนให้ทุกส่วนราชการทราบและถือปฏิบัติในแนวทางเดียวกันหรือไม่
๓. ๑.แฟ้มรับลงทะเบียน ขึ้นทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ (ห้วงระยะเวลาเดือนตุลาคม ๒๕๖๔)
๒.ฎีกาเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์

เรื่องที่ตรวจ	สรุปข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้รับการตรวจ
<p>ตรวจสอบการรับลงทะเบียน ขึ้นทะเบียนผู้ สิทธิรับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความ พิการ และผู้ป่วยเอดส์</p>	<p>-การรับลงทะเบียน เพื่อขึ้นทะเบียนรับเงินสงเคราะห์ ผู้สูงอายุ เป็นไปตามห้วงระยะเวลาที่กำหนด -การรับลงทะเบียน เพื่อขึ้นทะเบียนรับเงินสงเคราะห์ ความพิการ ผู้พิการที่มีความประสงค์รับเงินสงเคราะห์ ความพิการสามารถมายื่นขอลงทะเบียนได้ทุกวันจันทร์- ศุกร์ (ในเวลาราชการ) เช่น รับลงทะเบียนเดือนมีนาคม เงินสงเคราะห์ความพิการจะเข้าบัญชีในเดือนเมษายน เป็นต้น -ผู้ป่วยเอดส์ มีการเปิดรับลงทะเบียนหากมีกรณีพบผู้ติด เชื้อรายใหม่</p>	<p>- ข้อเสนอแนะ ไม่พบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานการรับลงทะเบียน ขึ้น ทะเบียนผู้มีสิทธิรับเงินสงเคราะห์ผู้สูงอายุ ความพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เพราะเมื่อรับเอกสารจากผู้ที่มีความประสงค์ลงทะเบียน เจ้าหน้าที่ผู้รับเรื่องได้ กรอกข้อมูลลงทะเบียนผ่านระบบอินเตอร์เน็ตครบถ้วนทุกราย</p>
<p>ตรวจสอบการจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ความ พิการ และผู้ป่วยเอดส์ และการรับเงินคืน กรณีผู้เสียชีวิต</p>	<p>-การจ่ายเงินเบี้ยผู้สูงอายุ ความพิการ มีการเบิกจ่ายโดย ผ่านกรมบัญชีกลาง ส่วนผู้ป่วยเอดส์ ยังรับเงินจัดสรรจาก กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น และให้ อปท. เบิกจ่ายโดยวิธีการโอนเข้าบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิรับเงิน -การรับเงินคืน กรณีมีผู้เสียชีวิต ปัจจุบันกรมบัญชีกลางจะ ตรวจสอบข้อมูลจากระบบทะเบียนราษฎร จึงไม่มีการ เรียกเงินคืน จากผู้มีสิทธิรับเงิน -ฎีกาการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์ในบางเดือนที่ผู้ มีอำนาจลงนาม ยังลงนามยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>-ข้อเสนอแนะ ไม่พบข้อบกพร่องในการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์ ผู้ป่วยเอดส์ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงิน เบี้ยความพิการให้คน พิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง</p>

หน่วยรับตรวจกองสวัสดิการและสังคม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลผาสุก ได้รับทราบสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นางสาวสุกตสา โพธิ์ชัยยา)

นักพัฒนาชุมชน

ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นางอภิญญา มะกุล)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการและสังคม

ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางดารารัตน์ จำนงพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๕