

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
เรื่องที่ตรวจสอบ ๑. แผนดำเนินการตามงบประมาณ ปี พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. การรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อทราบว่าได้มีการจัดทำตามแผนงานโครงการพัฒนาท้องถิ่น กิจกรรมและงบประมาณการเบิกจ่าย ตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีความชัดเจนในการปฏิบัติงาน
๒. เพื่อให้ทราบได้มีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ และจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามอำนาจหน้าที่ภารกิจถ่ายโอนตามกฎหมายมีความสอดคล้องตามยุทธศาสตร์การพัฒนา กรอบนโยบายของผู้บริหาร และตรงตามความต้องการของประชาชนในท้องถิ่น
๓. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน
๔. เพื่อให้ทราบได้มีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานวิเคราะห์นโยบายและแผนไว้อย่างเหมาะสม
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานตามแผนดำเนินงานที่ได้กำหนดไว้หรือไม่
๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบข้อร้องเรียน/ร้องทุกข์
๔. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

๒๕๖๖

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ – เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้สอบทานระบบการควบคุมภายในสังเกตการณ์ปฏิบัติงาน การสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน (ไตรมาสที่ ๑) ประจำปีงบประมาณ พ. ว่ามีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบระเบียบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการและการสังเกตการณ์ มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตามแผนการดำเนินงาน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ เบิกจ่ายตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีขั้นตอนการปฏิบัติในการรับเรื่องร้องเรียน-ร้องทุกข์เป็นไปอย่างถูกต้องตามและมีการติดตามผลการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบถูกต้องครบถ้วน

(ลงชื่อ).....



(นางสาวจิตต์ณัฐรัตน์ จังพล)
นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

นางสาว - ๐๓/๑๑/๒๕๖๒

(ลงชื่อ).....



(นายพิชิต ไทยนิยม)
นายองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานการรับเงิน เบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินได้อย่างเหมาะสม
๔. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงาน
๒. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับฎีกาการเบิกจ่ายเงิน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ – เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้สอบทานระบบการควบคุมภายในสังเกตการณ์ ปฏิบัติงาน การสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบระเบียบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การทดสอบรายการ การตรวจเอกสารประกอบรายการและการสังเกตการณ์ มีคำสั่งมอบหมายงาน และรายงานสถานะการเงินเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

ความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

เห็นควรแจ้งกำชับให้กองคลังถือปฏิบัติตามระเบียบ โดยเคร่งครัด โดยในทุกวันที่มีการรับ - จ่ายเงิน ให้จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันเสนอผ่านปลัด อบต. เพื่อนำเสนอ นายกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ และจัดทำตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดเป็นประจำวันที่มีการรับจ่าย หากวันใดไม่มีการรับ - จ่ายเงินจะไม่ทำรายงานสถานะการเงินประจำวันสำหรับวันนั้นก็ได้ แต่ให้หมายเหตุรายงานสถานะการเงินประจำวันที่มีการรับจ่ายเงินในวันถัดไป และเมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงินให้เจ้าหน้าที่การเงินนำเงินฝากธนาคาร ทั้งจำนวน หากนำฝากธนาคารไม่ทันให้นำเงินที่จะเก็บรักษา รายงานสถานะการเงินประจำวันส่งมอบต่อ คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

(ลงชื่อ).....


(นางสาวรัญญรัตน์ จังพล)
นักวิชาตรตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์



(ลงชื่อ).....


(นายพริษฐ์ ไทนิยม)
นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตาม พ.ศ. ๒๕๔๘

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเบี้ยความพิการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๓. เพื่อให้ทราบการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานการรับเงิน เบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินได้อย่างเหมาะสม

๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
ขอบเขตการตรวจสอบ

๔. ตรวจสอบการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงาน

๕. ตรวจสอบการจ่ายเงิน

๖. สรุปรายงานการจ่ายเงิน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยเอกสารประกอบรายการเบิกจ่าย และรายงานสรุปการจ่ายเงินของกองสวัสดิการสังคมประกอบกับเอกสารหน้าฎีกากองคลัง ว่ามีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบระเบียบ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

เนื่องจากการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการกรมบัญชีกลางจะเป็นผู้โอนจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเงินตามที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสำรวจข้อมูลและส่งข้อมูลให้กรมบัญชีการในการเบิกจ่ายเข้าบัญชีผู้รับเบี้ยฯโดยตรง จากการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการสรุปรายงานในการเบิกจ่ายเบี้ยฯ เป็นไปด้วยความถูกต้องตาม หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว ๑๕๒ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม

/ความคิด...

ความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแล และให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมเป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ).....



(นางสาวธิษณูรัตน์ จังพล)

นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

- none อภิสิทธิ์ทองดี

(ลงชื่อ).....



(นายพิชิต ไทยนิยม)

นายกองค้การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมการการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างน้ำมันเชื้อเพลิงของกองสาธารณสุขฯ
๒. เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง
๓. ตรวจสอบการเบิก-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบระบบการบริหารงาน ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบถึงการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปอย่างถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๕๖ หรือไม่
๓. ตรวจสอบทะเบียนคุมการเบิก-จ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ปัญหา อุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงาน

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยเอกสารประกอบรายการเบิกจ่าย และรายละเอียดตามงบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา ว่ามีการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงถูกต้องตามระเบียบและมีทะเบียนคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง เพื่อประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

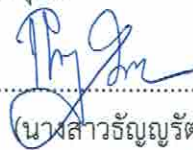
สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงประจำเดือน ตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เมษายน ๒๕๖๖ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบ จะมีบางเดือนที่รถแต่ละคันจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงสูงบ้างต่ำบ้าง แต่เมื่อถ่วงเฉลี่ยแล้วยังถือว่าอยู่ในเกณฑ์ปกติ มีทะเบียนคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงตามแบบฟอร์มที่กำหนดขึ้นเอง มีผู้เบิกผู้สั่งจ่ายถูกต้องตามระเบียบฯ เห็นควรให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการติดตามผลการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบถูกต้องครบถ้วนต่อไป

ความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแล และให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมเป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ).....



(นางสาวรัญญรัตน์ จังพล)

นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์



(ลงชื่อ).....



(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ งานส่งเสริมการศึกษาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวันของ อปท.

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓
๒. เพื่อให้ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วนและเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของเงินอุดหนุนที่กำหนดไว้สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด
๔. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการใช้จ่ายเงินอุดหนุนที่ไม่เป็นไปตามแผนฯ
๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคืออุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ค่าอาหารกลางวันศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.มหาสวัสดิ์
๒. ตรวจสอบรายละเอียด ความชัดเจนของโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน ในส่วนของงบประมาณ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยเอกสารประกอบรายการเบิกจ่าย และรายละเอียดตามงบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา ว่ามีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบระเบียบฯ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ เอกสารประกอบการเบิกจ่ายจำนวนเด็กเล็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ เห็นควรให้ผู้ตรวจสอบภายในมีการติดตามผลการดำเนินงานและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บริหารทราบถูกต้องครบถ้วนต่อไป

ความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้หน่วยรับตรวจควบคุมดูแล และให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่อง รวมถึงปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมเป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ).....

(นางสาวธัญญรัตน์ จังพล)

นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

นาย - อภิวัฒน์...

(ลงชื่อ).....

(นายพริษฐ์ ไทยนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
รายงานผลการตรวจสอบปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์
เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจการรับ - จ่ายพัสดุและการเก็บรักษาพัสดุ
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงการควบคุมพัสดุ-ครุภัณฑ์ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของ
หน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๓๙ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๔๑
(ฉบับที่ ๖) พ.ศ. ๒๕๔๓ (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๔๕ (ฉบับที่ ๘) พ.ศ. ๒๕๔๗ (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และ(ฉบับที่
๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. เพื่อเสนอแนวทางการแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการแต่งตั้งคำสั่งมอบหมายงาน
๒. ตรวจสอบเอกสารจากใบเบิกพัสดुकุมพัสดุ สถานที่จัดเก็บวัสดุ
๓. วิธีสุ่มตรวจวัสดุ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - เมษายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์ การใช้สอบทานระบบการควบคุมภายในสังเกตการณ์
ปฏิบัติงาน การสอบรายการ โดยการตรวจสอบเอกสารประกอบรายการ ว่ามีการปฏิบัติอย่างเป็นระบบระเบียบ
และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ จากการสัมภาษณ์ การตรวจเอกสารประกอบรายการและการ
สังเกตการณ์ ไม่ปรากฏข้อบกพร่อง มีคำสั่งมอบหมายงาน และรายงานการดำเนินงานการตรวจสอบ เครื่องมือ
วัสดุและอุปกรณ์คงเหลือประจำเดือนทุกเดือน และมีทะเบียนคุมการเบิกจ่ายมีลาเซ็นผู้เบิก ผู้สั่งจ่ายครบถ้วนตาม
แบบฟอร์มที่กำหนดขึ้นเอง

ความคิดเห็นข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้มีการสอบทานการปฏิบัติงานเป็นประจำอย่างต่อเนื่องรวมถึงปรับปรุงระบบควบคุม
ภายใน ให้มีประสิทธิภาพ เหมาะสมเป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ).....



(นางสาวธัญรัตน์ จังพล)

นักวิชาตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์



(ลงชื่อ).....



(นายพริษฐ์ ไทนิยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมหาสวัสดิ์