



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา

ที่ ชร ๕๘๖๐๕/๒๑

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตรวจสอบการเงิน ตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่นๆ รวมถึงการบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ และกำหนดเรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๓ เรื่อง นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามรายละเอียดที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

— เสร็จในบทสรุป

— เสร็จในบทสรุป

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

ทราบ

(นายเชื่อนเพชร วงค์เป้ง)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)

ประเด็นการตรวจสอบ

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ตรวจสอบข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เป็นไปตามขั้นตอนหรือกระบวนการที่ระบุไว้ กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น การเพิ่มเติม และการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้อย่างถูกต้อง และเมื่อได้รับความเห็นชอบแล้วได้ปิดประกาศให้ประชาชนทราบโดยเปิดเผยหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่า ได้จัดทำแผนการดำเนินงานหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) รวมถึงฉบับแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง

๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น , คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. ตรวจสอบการประกาศใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) รวมถึงฉบับแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง

๔. ตรวจสอบแผนการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๕. ตรวจสอบหนังสือนำเสนอแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) รวมถึงฉบับแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง เพื่อให้สภาเทศบาล อำเภอ และจังหวัด ทราบ

๖. ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม

๒. การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

/ผลการ...

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต

จากการตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) รวมถึงฉบับแก้ไข เพิ่มเติม และเปลี่ยนแปลง และเอกสารที่เกี่ยวข้อง (ตรวจสอบข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗) พบว่า เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการเป็นตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ค่าเช่าบ้าน

ประเด็นการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง (ตรวจสอบข้อมูลของเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๘ โดยวิธีสุ่มตรวจ)

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมถึงหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่า ผู้เบิกมีสิทธิได้รับค่าเช่าบ้านตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. เพื่อให้ทราบว่า คณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริงของสภาพบ้านมีการบันทึกข้อมูลรายละเอียดอย่างถูกต้อง ครบถ้วน พร้อมให้คำรับรองเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงาน

๔. เพื่อให้ทราบว่า มีระบบการควบคุมการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน มีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

๕. เพื่อให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น และหรือข้อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปัญหาอุปสรรคที่เกิดขึ้น และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแบบขอรับค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕)

๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘

๓. ทะเบียนคุมค่าเช่าบ้าน

๔. ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างวันที่ ๑๕ - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม

๒. การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

/ผลการ...

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต

๑. การยื่นแบบขอรับเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕)

จากการตรวจสอบการยื่นแบบขอรับเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) ของผู้มีสิทธิและประสงค์เบิกค่าเช่าบ้าน โดยวิธีสุ่มตรวจ จำนวน ๕ ราย พบว่า การยื่นแบบขอรับเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕) ของผู้มีสิทธิและประสงค์เบิกค่าเช่าบ้านเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดดังนี้

ลำดับ	ผู้มีสิทธิและประสงค์ เบิกค่าเช่าบ้าน	กู้ยืมเงิน เพื่อปลูก สร้างบ้าน	กู้ยืมเงิน เพื่อซื้อ บ้าน	เช่าบ้าน	ยอดชำระ เงินกู้/เดือน	จำนวนเงินที่ เบิกได้ตาม สิทธิ/เดือน
๑.	นายพรประสิทธิ์ แก่นดี	/			๘,๔๐๐	๔,๐๐๐
๒.	นายอมรินทร์ ฟ้าเจริญ		/		๗,๐๐๐	๖,๐๐๐
๓.	นางปภัสสร สารศิลป์	/			๕,๖๐๐	๕,๐๐๐
๔.	นายพัฒนพงศ์ ตูลาพงษ์พัฒน์	/			๙,๕๐๐	๕,๐๐๐
๕.	นายพิรัชย์ อารีย์	/			๒๐,๐๐๐	๖,๐๐๐

๒. การยื่นแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘ ของผู้มีสิทธิและประสงค์เบิกค่าเช่าบ้าน โดยวิธีสุ่มตรวจ จำนวน ๕ ราย พบว่า ผู้มีสิทธิและประสงค์เบิกค่าเช่าบ้าน ได้ยื่นแบบขอเบิกเงินค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) และใบเสร็จรับเงินชำระหนี้เงินกู้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



(นางสาวอมรรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้ตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ประเด็นการตรวจสอบ

การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการดำเนินการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบถึงการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบถึงการรายงานผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนที่ถูกต้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแบบโครงการขอรับเงินอุดหนุน โครงการขยายเขตระบบไฟฟ้าสาธารณะบ้านจงเจริญ หมู่ที่ ๑๒ ตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

๒. ตรวจสอบแบบประมาณการค่าใช้จ่าย

๓. ตรวจสอบแบบบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

๔. ตรวจสอบเอกสารประกอบการตั้งงบประมาณให้เงินอุดหนุน

๕. ตรวจสอบเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หมวดเงินอุดหนุน

๖. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๗. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

๘. ตรวจสอบเอกสารใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน

๙. ตรวจสอบแบบรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน

๑๐. ตรวจสอบแบบรายงานการติดตามของคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๑๑. ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างวันที่ ๒๕ สิงหาคม - ๑๒ กันยายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม

๒. การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

/ผลการ...

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต

จากการตรวจสอบการติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการขยายเขตระบบไฟฟ้าสาธารณะบ้านจ่งเจริญ หมู่ที่ ๑๒ ตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย และเอกสารที่เกี่ยวข้อง พบว่า การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน การเสนอโครงการ/กิจกรรมที่ขอรับเงินอุดหนุน การนำโครงการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น การจัดทำบันทึกข้อตกลง การเบิกจ่ายเงิน การแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผล และการรายงานผลการดำเนินงาน เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล



(นายเชื่อนเพชร วงศ์เป็ง)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ประเด็นการตรวจสอบ

การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน การเบิกจ่ายงบประมาณ และการดำเนินการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบถึงการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายและเบิกจ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบถึงการรายงานผลการดำเนินงานหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนที่ถูกต้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแบบโครงการขอรับเงินอุดหนุน โครงการอาหารกลางวันโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลดอนศิลา (ไตรมาสที่ ๑ - ๒)

๒. ตรวจสอบแบบประมาณการค่าใช้จ่าย

๓. ตรวจสอบแบบบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

๔. ตรวจสอบเอกสารประกอบการตั้งงบประมาณให้เงินอุดหนุน

๕. ตรวจสอบเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หมวดเงินอุดหนุน

๖. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๗. ตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

๘. ตรวจสอบเอกสารใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน

๙. ตรวจสอบแบบรายงานผลการดำเนินงานของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน

๑๐. ตรวจสอบแบบรายงานการติดตามของคณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน

๑๑. ตรวจสอบเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างวันที่ ๒๕ สิงหาคม - ๑๒ กันยายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบถาม

๒. การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๓. ให้คำปรึกษาแนะนำเกี่ยวกับ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

/ผลการ...

ผลการตรวจสอบ/ข้อสังเกต

จากการตรวจสอบการติดตามผลดำเนินการหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โครงการอาหารกลางวันโรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขตเทศบาลตำบลดอนศิลา (ไตรมาสที่ ๑ - ๒) และเอกสารที่เกี่ยวข้อง พบว่า การตั้งงบประมาณรายจ่ายหมวดเงินอุดหนุน การเสนอโครงการ/กิจกรรม ที่ขอรับเงินอุดหนุน การนำโครงการบรรจุในแผนพัฒนาท้องถิ่น การเบิกจ่ายเงิน การแต่งตั้งคณะทำงานติดตาม และประเมินผล และการรายงานผลการดำเนินงาน เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล



(นายเชื่อนเพชร วงค์เป็ง)

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



สรุปผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลอนคิลา
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย

คำนำ

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ตรวจสอบการเงิน การตรวจสอบ การดำเนินงาน รวมถึงการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ ได้แก่ สำนักปลัดเทศบาล กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติเสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้สรุปข้อตรวจพบจากการตรวจสอบเพื่อให้หน่วยรับตรวจใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลดอนศิลา
อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

	หน้า
บทสรุป	๑
เรื่องที่ตรวจสอบ	
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๓
๒. ค่าเช่าบ้าน	๔
๓. เงินอุดหนุน	๕
ภาคผนวก	
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	

บทสรุป

การตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

การดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัดและคุ้มค่า
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ตรวจสอบการเงิน ตรวจสอบการดำเนินงาน และการตรวจสอบอื่นๆ รวมถึงการบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วยรับตรวจ และกำหนดเรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๓ เรื่อง ดังนี้

หน่วยรับตรวจ ได้แก่

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

กิจกรรมตรวจสอบ ได้แก่

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. ค่าเช่าบ้าน
๓. เงินอุดหนุน

ระยะเวลาดำเนินการ

ตลอดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบทาน
๒. วิธีการสุ่ม
๓. การคำนวณ
๔. การสอบถาม การสัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๕. ให้คำปรึกษาแนะนำ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรื่องที่ตรวจสอบและข้อตรวจพบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เจ้าหน้าที่ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง		๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๗๔๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๗๐) ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๓๘๖๗ ลงวันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แนวทางการดำเนินการตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๑๒๓๙ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติตามแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๐๘๖ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติการใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อจัดทำบริการสาธารณะหรือกิจกรรมสาธารณะ ๖. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๓๔๒๓ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๗ เรื่อง แนวทางดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

		๗. คู่มือรวมระเบียบ กฎหมาย และแนวทางปฏิบัติในการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น โดย กลุ่มงาน แผนพัฒนาท้องถิ่น กองพัฒนา และส่งเสริมการบริหารงานท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
--	--	--

เรื่องที่ตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. ค่าเช่าบ้าน เจ้าหน้าที่ดำเนินการเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง		๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการ ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ ๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๙๐๓ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๕๓ เรื่อง กำหนดหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ในการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านสำหรับกรณี เกิดภัยพิบัติน้ำท่วม ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๘๖๒ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง หลักเกณฑ์ และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน ค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น ๔. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๐๖๗๙ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการจัดข้าราชการ ส่วนท้องถิ่นเข้าพักอาศัยในที่พัก ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๕. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๕๘๓ ลงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๑ เรื่อง การใช้ใบเสร็จรับเงินจากช่องทาง การให้บริการด้านอิเล็กทรอนิกส์ เป็นหลักฐานในการประกอบการเบิก ค่าเช่าบ้าน

		๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๘๑๕ ลงวันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การใช้ใบเสร็จรับเงินจากช่องทาง การให้บริการด้านอิเล็กทรอนิกส์เป็น หลักฐานในการประกอบการเบิกค่าเช่า ซื้อหรือค่าผ่อนชำระเงินกู้เพื่อชำระ ราคาก่อนมาเบิกค่าเช่าบ้าน
--	--	--

เรื่องที่ตรวจสอบ/ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ	กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง
๓. เงินอุดหนุน ๓.๑ โครงการขยายเขตระบบ ไฟฟ้าสาธารณะบ้านจงเจริญ หมู่ที่ ๑๒ ตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย ๓.๒ โครงการอาหารกลางวัน โรงเรียนสังกัด สพฐ. ในเขต เทศบาลตำบลดอนศิลา เจ้าหน้าที่ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง		๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ ๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ ๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓

ภาคผนวก



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลดอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ สร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อรายงานให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการเงิน การปฏิบัติตามกฎระเบียบ การดำเนินงาน รวมถึงบริการให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ จำนวน ๔ หน่วย เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๓ เรื่อง

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Services)
 - ๑.๑ สำนักปลัดเทศบาล เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
 - ๑.๒ กองคลัง เรื่องที่ตรวจสอบ จำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) ค่าเช่าบ้าน
 - ๑.๓ กองช่าง เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) เงินอุดหนุน
 - ๑.๔ กองการศึกษา เรื่องที่ตรวจสอบจำนวน ๑ เรื่อง
 - ๑) เงินอุดหนุน
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

การบริการให้คำปรึกษาแนะนำหน่วยรับตรวจ ผู้บังคับบัญชาและคณะผู้บริหารเทศบาลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

/งบประมาณ...

งบประมาณ

เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน จึงไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางสาวอมรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบแผนการตรวจสอบ

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาลตำบลดอนศิลา

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติแผนการตรวจสอบ

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลดอนศิลา



หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคอนศิลา อำเภอเวียงชัย จังหวัดเชียงราย
 ตารางสรุปขอบเขตการตรวจสอบ
 แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลาดำเนินการ				ผู้รับผิดชอบ
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๗	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๘	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๘	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๘	
๑. งานให้บริการความเชื่อมั่น							
สำนักปลัด	๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	๑ ครั้ง/ปี			/		
กองคลัง	๑. ค่าเช่าบ้าน	๑ ครั้ง/ปี				/	
กองช่าง	๑. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี				/	
กองการศึกษา	๑. เงินอุดหนุน	๑ ครั้ง/ปี				/	
๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)		ตลอด ปีงบประมาณ			/	/	

(Signature)

(นางสาวอมรรรัตน์ เตจ๊ะสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

(Signature)

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล

วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

(Signature)

(นายศรีสวัสดิ์ หงษ์คำ)

ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่

นายกเทศมนตรีตำบลคอนศิลา

วันที่ ๒๖ พ.ค. ๒๕๖๘

สรุปเรื่องที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เวลาดำเนินการ				
			ต.ค. - ธ.ค. ๒๕๖๗	ม.ค. - มี.ค. ๒๕๖๘	เม.ย. - มิ.ย. ๒๕๖๘	ก.ค. - ก.ย. ๒๕๖๘	หมายเหตุ
๑	การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	สำนักปลัดเทศบาล			/		
๒	เงินอุดหนุน	กองช่าง/กองการศึกษา				/	
๓	ค่าเช่าบ้าน	กองคลัง				/	