



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา โทร. ๐-๓๗๒-๖๙-๗๗๔

ที่ สก.๗๓๑๑๖/ วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองการบริหารส่วนตำบลตาพระยา

### ๑. เรื่องเดิม

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของภาครัฐจัดให้ไรการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ เพื่อให้ส่วนราชการถือปฏิบัติ

### ๒. ข้อเท็จจริง

องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว เพื่อให้การปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ จึงขออนุมัติรายงานผลการติดตามการตรวจสอบขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

### ๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตราและตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการตามแผนการตรวจสอบประจำปี พ.ศ.๒๕๖๘ และรายงานผลการตรวจสอบพร้อมทั้งได้กำหนดการติดตามการตรวจสอบผลการตรวจสอบของหน่วยงานของรัฐ

### ๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยงานรับตรวจสอบตามข้อเสนอแนะ และรายงานการติดตาม เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายที่เกี่ยวข้อง จึงรายงานผลให้ผู้บริหารและส่วนราชการทราบ ตามรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(ลงชื่อ.....

(นางสาวกนกวรรณ บุญครอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นของปลัด...

ความเห็นของปลัด.....  
.....

(ลงชื่อ.....   
(นายเกรียงไกร ไชยประภา)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ทราบ

อื่นๆ เนื่องจาก .....

พันเอก   
(นิวัฒน์ หาญประสพ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

รายงานการติดตามผลตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. งานสารบรรณ	- ควรมีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย ขั้นตอนการรับ - ส่ง ลงทะเบียน แยกประเภท และ จัดส่งหนังสือจัดเก็บเอกสาร หนังสือราชการ หลักฐานหนังสือ ตามระเบียบวิธีปฏิบัติ	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
สำนักปลัด	๒. กิจกรรมด้านกฎหมาย	- ปรับปรุงแบ่งงานที่ชัดเจนกรณีผู้รับผิดชอบไม่ อยู่ให้มอบหมายผู้อื่นทำงานแทนจนจัดอบรมให้ ความรู้จักกับเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานปลุกจิตสำนึกให้เจ้าหน้าที่มีความ รับผิดชอบและอุทิศตนเพื่อประโยชน์ของทาง ราชการมากขึ้นและจัดให้มีระบบการตอบคำถาม การแก้ไขปัญหาเรื่องร้องทุกข์ ร้องเรียนปัญหา ความเดือดร้อนของประชาชน	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
สำนักปลัด	๓. กิจกรรมการจัดทำประชาคม	- ตรวจสอบและชี้แจงกิจกรรมหรือโครงการต่าง ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ เช่น ไลน์ เฟซบุ๊ก เว็บไซต์ อบต. เป็นต้น	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
สำนักปลัด	๔. กิจกรรมป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติด	- ควรมีการรายงานผลการประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของ ระบบการควบคุมภายใน และสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของ การควบคุมภายในเวลาที่กำหนด	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	

รายงานการติดตามผลตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
กองคลัง	๑. ด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ	- ควรที่จะต้องควบคุมต่อไปเนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ มีการประกาศงบการเงินได้แก่ งบทดลอง และรายงานรับ - จ่ายเงินสด	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองคลัง	๒. ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)	- ควรมีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินและเก็บรักษาใบเสร็จรับเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองคลัง	๓. ด้านดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	- ควรมีการจัดทำรายงานขอซื้อขอจ้าง ทะเบียนคุมการจัดซื้อจัดจ้าง บัญชีวัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ได้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการดำเนินการตรวจสอบพัสดุพบว่ามีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ อยู่ระหว่างการจำหน่ายตามระเบียบฯ	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองคลัง	๔. ด้านการจัดเก็บรายได้	- ควรแจ้งให้หัวหน้าหน่วยงานคลังทราบว่ามีใบเสร็จรับเงินอยู่ในความรับผิดชอบเล่มใด เลขที่ใด ถึงเลขที่ใดและได้ใช้ใบเสร็จรับเงินไปแล้วเล่มใด เลขที่ใดถึงเลขที่ใด อย่างซ้ำไม่เกิน วันที่ ๓๑ ตุลาคมของปีถัดไป	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	

รายงานการติดตามผลตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑. ด้านระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (E-LAAS)	- ควรการจัดทำรายงานขอซื้อของจ้าง ทะเบียนคุม การจัดซื้อจัดจ้าง บัญชีวัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ได้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มี การดำเนินการตรวจสอบพัสดุพบว่า มีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ อยู่ระหว่างการจำหน่ายตามระเบียบฯ	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๒. ด้านดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	- ควรมีการกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจ เอกสารและยอดเงินงบประมาณที่จะต้องเบิกจ่าย ให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	

รายงานการติดตามผลตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
กองช่าง	๑. การคำนวณประมาณการช่าง	- ควรมีการเขียนรายงานส่วนของโครงการล่าช้าและไม่ครบสมบูรณ์ไม่พร้อมให้การตรวจงาน	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองช่าง	๒. การเขียนรายงานโครงการส่วนช่าง	- โครงการประเมินความเสี่ยงยังไม่ครอบคลุมเนื่องจากการดำเนินงานเป็นไปด้วยความเร่งด่วน กระชั้นชิดขาดการวางแผนการดำเนินงานและการคำนวณราคาค่าขึ้นอยู่กับราคากลางท้องตลาดที่มีการเปลี่ยนแปลงบ่อยไม่คงที่	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติงานตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	

รายงานการติดตามผลตรวจสอบภายใน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘  
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาพระยา

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๑. ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำรายงานขอซื้อของจ้าง ทะเบียนคุมการจัดซื้อจัดจ้าง บัญชีวัสดุ ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ได้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการดำเนินการตรวจสอบพัสดุพบว่าไม่มีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานระเบียบฯ	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒. การติดตามและประเมินผล	- ควรจัดเก็บข้อมูลที่เป็นต่อการใช้งานระบบบัญชีให้เป็นปัจจุบัน และบันทึกข้อมูลระบบให้เรียบร้อย	ดำเนินการแล้ว	มีการปฏิบัติตามหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายเรียบร้อยแล้ว	