



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดเทศบาล เทศบาลตำบลสันทรายงาม

ที่ ชร ๕๖๒๐๑/ ๑๑๑ วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสันทรายงาม

๑. ต้นเรื่อง

ตามที่เทศบาลตำบลสันทรายงาม ได้มีคำสั่งเทศบาลตำบลสันทรายงาม ที่ ๒๐๗/๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานเทศบาลปฏิบัติราชการงานตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๓ ทำหน้าที่ ตรวจสอบภายในตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ให้หน่วยงานของรัฐปฏิบัติตาม กำหนดไว้

๒. ข้อเท็จจริง

เจ้าหน้าที่ได้จัดทำแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อเป็นการสอบทาน ทบทวนการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานในรอบปีที่ผ่านมา ว่าเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในหรือไม่ อีกทั้งยังเป็นแนวทางในการประเมินความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ เพื่อให้เกิดผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

ซึ่งเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนตรวจสอบภายใน และได้สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อกฎหมาย

๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

๔. ข้อเสนอ

หน่วยตรวจสอบภายในขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ มาเพื่อโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ผู้ตรวจสอบ

(นางชนกพิมพ์ โชติกะจิรัฏฐ์)

นิติกรปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดเทศบาล

กรม

จ.ส.ต.



ผู้ตรวจสอบ

(ทองสุข เหล่าประเสริฐ)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทนปลัดเทศบาล

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เทศบาลตำบลสันทรายงาม อำเภอเทิง จังหวัดเชียงราย

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ						หมายเหตุ
	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระเบียบควบคุมภายใน (๓)		
	ครบถ้วนถูกต้อง	ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
๑.งานบริหารทั่วไปและงานธุรการ การใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ๑.๑ ตรวจสอบทะเบียนคุมการใช้รถว่าได้จัดทำครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้องหรือไม่ ๑.๒ ตรวจสอบการขออนุญาตใช้รถ(แบบ ๓)ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่ ๑.๓ ตรวจสอบการบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ว่ามีการจัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบันหรือไม่	✓		✓		✓		
๒.งานสาธารณสุข ๒.๑ ตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตการประกอบ - กิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ ว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ๒.๒ ตรวจสอบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตประกอบกิจการว่าเป็นไปตามเทศบัญญัติเทศบาลตำบลสันทรายงาม เรื่อง กิจกรรมที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ พ.ศ.๒๕๖๐ หรือไม่ ๒.๓ ตรวจสอบสถานที่เก็บรักษาใบอนุญาตว่ามีความเหมาะสมและปลอดภัยหรือไม่	✓		✓		✓		
การสอบทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	✓		✓		✓		
๓.งานพัฒนาชุมชน ๓.๑ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ฯ ว่าเป็นไปตามแผนงานและแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือไม่ ๓.๒ ตรวจสอบการดำเนินงานโครงการฯ ว่าเป็นไปตามเทศบัญญัติงบประมาณ	✓		✓		✓		

เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ						หมายเหตุ
	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระเบียบควบคุมภายใน (๓)		
	ครบถ้วนถูกต้อง	ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
สำนักปลัดเทศบาล (ต่อ) ๓.งานพัฒนาชุมชน ๓.๓ ตรวจสอบกิจกรรมการดำเนินงานโครงการฯว่า เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโครงการ หรือไม่ ๓.๔ ตรวจสอบว่าเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินตาม ฎีกาเบิกจ่ายถูกต้องหรือไม่	✓		✓		✓		
๕.งานวิเคราะห์นโยบายและแผน ๕.๑ ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ว่าถูกต้องเป็นไปตามระเบียบว่าด้วย การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือไม่	✓		✓		✓		

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ

เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ						หมายเหตุ
	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระเบียบควบคุมภายใน (๓)		
	ครบถ้วนถูกต้อง	ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
กองคลัง ๑.งานพัฒนารายได้ ๑.๑ ตรวจสอบแบบการแจ้งเสียภาษีต่าง ๆ ประจำปี ๑.๒ ตรวจสอบการดำเนินการเกี่ยวกับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ภาษีป้าย เป็นต้น ๑.๓ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่เสียภาษี ๑.๔ ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้สำรวจ ๑.๕ ตรวจสอบการดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระหรือไม่	✓		✓		✓		
	✓		✓		✓		
	✓		✓		✓		
	✓		✓		✓		
	✓		✓		✓		

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ

เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ						หมายเหตุ
	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระเบียบควบคุมภายใน (๓)		
	ครบถ้วนถูกต้อง	ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
กองช่าง							
๑ งานควบคุมการก่อสร้าง							
๑.๑ ตรวจสอบเอกสารการขออนุญาตก่อสร้างว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่	✓		✓		✓		
๑.๒ ตรวจสอบการจัดเก็บค่าธรรมเนียมในการออกใบอนุญาตก่อสร้างว่าเป็นไปตามกฎหมายที่เกี่ยวข้องหรือไม่	✓		✓		✓		
๑.๓ ตรวจสอบสถานที่เก็บรักษาใบอนุญาตก่อสร้างว่ามีเหมาะสมและปลอดภัยหรือไม่	✓		✓		✓		
การสอบทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง	✓		✓		✓		

ชื่อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ

เรื่องที่ตรวจสอบ	ประเด็นการตรวจสอบ						หมายเหตุ
	เอกสารหลักฐาน (๑)		การปฏิบัติตามกฎระเบียบ (๒)		ระเบียบควบคุมภายใน (๓)		
	ครบถ้วนถูกต้อง	ไม่ครบถ้วนถูกต้อง	ถูกต้อง	ไม่ถูกต้อง	เพียงพอ	ไม่เพียงพอ	
กองการศึกษา ๑.งานบริหารการศึกษา ๑.๑ ตรวจสอบการจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กว่าเป็นไปตามมาตรฐานการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๑.๒ ตรวจสอบแผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตรงกับกับแผนพัฒนาท้องถิ่นหรือไม่ ๑.๓ ตรวจสอบรายการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๔ ตรวจสอบการดำเนินการด้านการเงินเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษา พ.ศ.๒๕๕๑ หรือไม่ ๑.๕ ตรวจสอบการรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการบันทึกบัญชี ๑.๖ การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินและเอกสารหลักฐานการจ่ายเงิน ๑.๗ ตรวจสอบเงินอุดหนุนงบประมาณให้แก่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	✓		✓		✓		
การสอบทานการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง -สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินการควบคุมภายใน	✓		✓		✓		

ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ