

รายงานแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ไตรมาสที่ ๒

(๑ มกราคม ๒๕๖๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖)

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

ตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี

คำนำ

หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำเอกสารรายงานแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม ๒๕๖๖ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖) เพื่อรวบรวมข้อมูลแผนงาน โครงการที่สำคัญและผลการดำเนินงานของแต่ละกอง เพื่อนำเสนอปัญหา ข้อเสนอแนะในการดำเนินงาน ในการปฏิบัติราชการของแต่ละกองให้เป็นไปตามแผนงานอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลแก่หน่วยงาน และผู้ปฏิบัติราชการของแต่ละกองทุกระดับ



นางณัฐิตา คำแก้ว
(นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ)

สารบัญ

	หน้า
-หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด , กองคลัง , กองช่าง , กองสวัสดิการฯ , กองการศึกษาฯ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม	
หมวดที่ ๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด	๑-๒
๒. การควบคุมภายใน	
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด	๓
๑. การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	
๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท.	๔-๖
หน่วยรับตรวจ : กองคลัง	๗-๙
๑. การจัดซื้อจัดจ้าง	
๒. การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑๐-๑๑
๓. ตรวจสอบการเบิกเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	๑๐-๑๓
๔. หลักประกันสัญญา	๑๔-๑๕
๕. ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน	๑๖-๑๘
	๑๙-๒๓

สารบัญ

หน้า

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโกย
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน
๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่

๑. การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
๒. การใช้ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๓. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

๒๔-๒๖

๒๗-๒๘

๒๙-๓๐

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

๑. การจัดทำบัญชีวัสดุ

๓๑

สารบัญ

หน้า

หน่วยรับตรวจ : กองสวัสดิการสังคม

๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส

๓๒-๓๕

หน่วยรับตรวจ : กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๑. พัสตุและทรัพย์สิน

๓๖

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
- สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองสวัสดิการฯ - กองการศึกษาฯ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ - กองการสาธารณสุข	<u>๑.การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด</u>	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามีคำสั่งมอบหมายผู้รับผิดชอบดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยงระดับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำเอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผลและทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่	๑๒-๑๖ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
- สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองสวัสดิการฯ - กองการศึกษาฯ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ - กองการสาธารณสุข	<u>๑.การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับหน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์</u> <u>กระทรวงการคลังกำหนด</u> <u>๒.การควบคุมภายใน</u>	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กองจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่ามี รายงานประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่	๒๐ - ๒๑ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	<u>สรุปจากการตรวจสอบพบว่า</u> ๑. การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ที่กระทรวงการคลังกำหนด จากการตรวจสอบพบว่าการบริหารความเสี่ยงของแต่ละกองมีการบริหารเอกสารและการปฏิบัติงานดังนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผล และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด - กองคลัง - กองช่าง - กองสวัสดิการฯ - กองการศึกษาฯ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก - สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ - กองการสาธารณสุข	<u>๒. การควบคุมภายใน</u> (ต่อ)	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบหรือไม่ ๕. เพื่อให้มีการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ๔, ๕, ๖) ให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณหรือไม่	๑๗ - ๒๐ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กองจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑, ๔, ๕, ๖ , ๘) ให้ผู้กำกับดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ (นายอำเภอ)

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖	๑. เพื่อผู้บริหารเสนอ ร่างงบประมาณต่อสภา ฯ ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปี หรือไม่ ๒. มีการจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสนอ นายอำเภอให้ความ เห็นชอบทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี หรือไม่ ๓. เพื่อจัดทำ ประกาศใช้ทันภายใน วันที่ ๑ ตุลาคมของ ทุกปีหรือไม่	๒๓ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. <u>สำนักงานปลัด</u>	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบว่ามี การหักทวงในการตั้ง งบประมาณจาก สตง. หรือจังหวัดหรือผู้ตรวจ สต. หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบ โครงการที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี มี บรรจุอยู่ในแผนพัฒนา ห้าปีหรือไม่ (ต่อ)	๒๓ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑	๑/๓ เดือน	- สำนักงานปลัด จากการ ตรวจสอบพบว่า ๑. <u>การ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖</u> ๑. ผู้บริหารเสนอร่าง งบประมาณต่อสภาฯ ภายใน วันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปี ๒. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ยังไม่ เสนอนายอำเภอให้ความ เห็นชอบเพราะยังไม่ถึงกำหนด ระยะเวลาในการจัดส่งแต่ส่งทัน ภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของ ทุกปี (ปัจจุบันทุกกองได้เสนอ ร่างข้อบัญญัติกับเจ้าหน้าที่ งบประมาณเรียบร้อยแล้ว) ๓. ประกาศใช้ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคมของทุกปี

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด (ต่อ)	๑. การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ต่อ)	-	๒๓ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๑	๑/๓ เดือน	๕. โครงการที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีบรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาห้าปี ข้อหักท้วงจากสำนักงาน ตรวจเงินแผ่นดินเรื่องการโอน และการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณรายจ่ายเพื่อโอน งบประมาณในการบริหาร ราชการมีการการโอน งบประมาณอยู่หลายครั้งทำ ให้เกิดการใส่รายละเอียด เหตุผลความจำเป็นในการ โอนงบประมาณรายจ่ายยังไม่ เพียงพอเท่าที่ควร

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท.	๑. เพื่อตรวจสอบรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ วรรคหนึ่ง ในวงเงินตามข้อ ๑ ของกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธี เฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ และวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้รับพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ หรือไม่	๒๔-๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๖	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อ น้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ ในการปฏิบัติงานตาม ภารกิจของอปท. จาก การตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองนาคำมีการ เติมน้ำมันก่อนได้รับ อนุญาต (ต่อ)	๒. เพื่อให้หัวหน้า เจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนาม ในใบสั่งจ่ายน้ำมันที่ สถานีบริการน้ำมัน เชื้อเพลิงเป็นผู้จัดหาให้ และส่งมอบใบสั่งจ่าย น้ำมันเชื้อเพลิงส่วนหนึ่ง ให้แก่ผู้จัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิง ผู้จัดซื้อน้ำมัน เชื้อเพลิงเขียนความใน บันทึกการขาย (sales slip) ที่สถานี บริการน้ำมันเชื้อเพลิง ออกให้ว่า “ได้รับมอบ น้ำมันเชื้อเพลิงตาม รายการข้างต้นไว้ ครบถ้วนถูกต้องแล้ว” หรือข้อความในทำนอง เดียวกัน พร้อมทั้งลงชื่อ กำกับหรือไม่ (ต่อ)	๒๔-๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๖	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท. จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการเติมน้ำมันก่อนได้รับอนุญาต (ต่อ)	๓. เพื่อให้ เจ้าหน้าที่ได้บันทึกรายการในทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงตามแบบที่กำหนด โดยถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และได้รายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบ ทุก ๓ เดือนหรือไม่ ๔. สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ออกใบส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีรายละเอียดครบถ้วนตามที่กำหนดหรือไม่ (ต่อ)	๒๔-๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	๑/๖	๑/๓ เดือน	จากการตรวจสอบพบว่า ก่อนไปเติมน้ำมันได้รับอนุญาตจากผู้บริหารก่อนและจัดทำเอกสารที่เกี่ยวข้องดังนี้ บันทึกรายงานการซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงโดยวิธีเฉพาะเจาะจงรายละเอียดคุณลักษณะพัสดุที่จะซื้อจะจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ คำสั่งเจ้าหน้าที่กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะเจาะจงน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น คำสั่งแต่งตั้งผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อจัดซื้อและตรวจรับน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ฎีกาเบิกเงิน เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง พนักงานขับรถทุกคันไปเติมน้ำมันได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และทำจัดซื้อจัดจ้างก่อนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนดไว้

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เพื่อตรวจสอบว่าองค์รปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำแผนการจัดซื้อพัสดุหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ ๓. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างทุกวิธีหรือไม่ ๔. เพื่อตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง ๕. เพื่อตรวจสอบองค์ประกอบคณะกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่	๑-๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ๗. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีคัดเลือกเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๘. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจ้างวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๙. เพื่อตรวจสอบอำนาจในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	๑-๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบพบว่า การจัดซื้อจัดจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ จังหวัดอุดรธานี มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างเพราะการจัดซื้อจัดจ้างช่วงไตรมาสที่ ๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ วงเงินจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐.-บาท มีประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง มีประกาศจัดซื้อจัดจ้างทั่วไป จัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างทุกวิธี แต่งตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้าง จัดซื้อหรือการจ้างวิธีประกาศเชิญชวนมีเพราะวงเงินจัดซื้อจัดจ้างวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐.-บาท ได้แก่ การจัดซื้อจัดจ้างอาหารเสริมนมโรงเรียน

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน	๑. เพื่อตรวจสอบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้านหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบการได้มาของสิทธิ ๓. เพื่อตรวจสอบเอกสารประกอบการเบิกค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น ๔. เพื่อตรวจสอบการยื่นขออนุมัติเบิกเงิน ๕. ตรวจสอบสาระสำคัญในสัญญาเช่าบ้าน/เช่าซื้อ	๖-๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินสวัสดิการค่า เช่าบ้าน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบว่า องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีการจัดทำ ทะเบียนคุมการเบิก จ่ายเงินค่าเช่าบ้าน หรือไม่ หากยังมีได้ จัดทำ ควรแนะนำให้ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นจัดทำทะเบียน คุมเพื่อควบคุมการเบิก จ่ายเงินค่าเช่าบ้านของ ข้าราชการท้องถิ่นให้ ถูกต้องตามสิทธิที่ควร จะได้รับ และเพื่อ สะดวกในการตรวจสอบ (ต่อ)	๖-๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบพบว่า อบต.หนองนาคำ ผู้ใช้สิทธิขาด เอกสารค่าเช่าบ้านที่ใช้ ประกอบการเบิกเงิน บางราย มีสิทธิเบิกยังขาดเอกสาร สอบถามสิทธิในการเบิกค่าเช่า ที่สามเณรยาเป็นข้าราชการทั้ง สองคนทำให้ไม่ทราบว่า จะเบิก ของฝ่ายใดหรือทั้งสองฝ่าย

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง (ต่อ)	๓. ตรวจสอบการเบิก เงินค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ	๑. เพื่อตรวจสอบฎีกา เบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไปราชการ ว่าเป็นการเดินทางไป ราชการประเภทใดและ มีเอกสารประกอบการ เบิกจ่ายครบถ้วน หรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบแหล่ง งบประมาณ ว่ามี งบประมาณเพียงพอ และเบิกจ่ายถูกต้อง และประเภทหรือไม่ ๓. เพื่อตรวจสอบ หนังสืออนุญาตให้ เดินทางไปราชการว่า ถูกต้องหรือไม่ และ ได้รับอนุญาตให้ เดินทางไปราชการ ตั้งแต่วันที่ถึงวันใด ๔. เพื่อตรวจสอบการ คำนวณเบี้ยเลี้ยง เดินทาง ค่าเช่าที่พัก ว่าเป็นจำนวนเท่าใด	๙-๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๒.กองคลัง</u>	๓. ตรวจสอบการเบิก เงินค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ (ต่อ)	และเบิกเกินอัตราที่ ระเบียบกำหนดหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบค่า เช่าที่พัก ว่าเป็นการ เบิกในลักษณะเหมา จ่ายหรือลักษณะจ่าย จริง ในกรณีเบิกจ่าย จริง ต้องตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินค่าเช่าที่ พักและรายละเอียด การเข้าพัก ว่าถูกต้อง หรือไม่ และเป็นไปตาม ระเบียบกำหนด ๖. เพื่อตรวจสอบกรณี เดินทางโดย ยานพาหนะอื่นต้อง ตรวจสอบว่าได้รับ อนุมัติจากผู้มีอำนาจ และมีการชี้แจงเหตุผล ความจำเป็นไว้ใน รายงานการเดินทาง หรือหลักฐานการขอ เบิกเงินค่าพาหนะ หรือไม่	๙-๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	<u>สรุปการตรวจสอบ</u> จากการ ตรวจสอบจากกองคลัง ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ของทุกกองพบว่า กอง สาธารณสุข ผู้อำนวยการ กองสาธารณสุขไม่แนบ หนังสือรายละเอียดโครงการ ฝึกอบรมเพื่อใช้เป็นหลักฐาน ประกอบฎีกาในการเบิกเงิน

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๔. หลักประกันสัญญา	<u>วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ</u> ๑. เพื่อตรวจสอบ หลักประกันการเสนอ ราคาและหลักประกัน สัญญา ๒. เพื่อตรวจสอบ หลักประกันการเสนอ ราคาและหลักประกัน สัญญา ให้กำหนดมูลค่า เป็นจำนวนเต็มในอัตรา ร้อยละห้าของวงเงิน งบประมาณหรือราคา พัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างครั้ง นั้น แล้วแต่กรณีเว้น แต่การจัดซื้อจัดจ้างที่ หัวหน้าหน่วยงานของ รัฐเห็นว่ามีสำคัญ เป็นพิเศษจะกำหนด อัตราสูงกว่าร้อยละห้า แต่ไม่เกินร้อยละสิบก็ได้	๑๓- ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๓. เพื่อตรวจสอบการกำหนดหลักประกันสัญญา โดยการจัดหาพัสดุที่มีระยะเวลาผูกพันตามสัญญาเกิน ๑ ปี และพัสดุนั้นไม่ต้องการประกันความชำรุดบกพร่องให้กำหนดหลักประกัน ๕% ของพัสดุที่ส่งมอบในแต่ละปี จากพัสดุที่ส่งมอบในปีต่อไปมีราคาต่างจากปีก่อนให้ปรับปรุงหลักประกันสัญญาตามอัตราส่วนที่เพิ่ม/ลดจากคู่สัญญาไม่นำหลักประกันมาเพิ่มให้ครบก่อนการส่งมอบพัสดุดังสุดท้ายของปีนั้น ให้ทางราชการหักเงินจากค่าพัสดุดังสุดท้ายของปีนั้นเป็นหลักประกันที่เพิ่มขึ้น	๑๓- ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบว่า องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นมีการแต่งตั้ง กรรมการตรวจสอบสภาพงาน ก่อนการสิ้นสุดระยะเวลา ประกันความชำรุด บกพร่องภายใน ๑๕ วัน หรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบการคืน หลักประกันให้แก่ผู้เสนอ ราคาคู่สัญญาหรือผู้ค้า ประกันตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	๑๓- ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ จากการ ตรวจสอบพบว่าหลักประกัน สัญญาได้ทำตามระเบียบที่ กฎหมายกำหนด แต่ยังไม่มีการ คืนเงินค้ำประกันสัญญาประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๖ เพราะ สัญญาการคืนเงินประกันสัญญา ยังไม่ถึง ๒ ปี แต่ของปีงบประมาณที่ผ่านมา เมื่อครบระยะเวลา ๒ ปี มีการคืนเงินค้ำประกันสัญญา ให้กับผู้รับจ้างบางรายแล้ว

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน		วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๑.เพื่อตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ที่เป็นเล่มให้มีสำเนา เย็บติดไว้กับเล่มหนึ่งฉบับ สำหรับใบเสร็จรับเงินที่พิมพ์ด้วยคอมพิวเตอร์ ตรวจสอบว่าต้องมีสำเนาหนึ่งฉบับ และมีระบบควบคุมการพิมพ์ด้วย ๒.เพื่อตรวจสอบว่าการเขียนใบเสร็จรับเงิน ห้ามขาด ลบ แก้ไขเพิ่มเติม หากมีความจำเป็นต้องแก้ไขให้ชัดเจนและให้ผู้รับเงินลงลายมือชื่อกำกับการชัดเจนไว้	๒๐-๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๔	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๒.กองคลัง</u>	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๓.เพื่อตรวจสอบ ทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน มีการ จัดทำครบถ้วนสมบูรณ์ หรือไม่ ผู้รับและผู้จ่าย ลงลายมือชื่อรับหรือ จ่ายใบเสร็จกันหรือไม่ โดยต้องจัดทำทะเบียน คุมใบเสร็จรับเงินไว้ เพื่อให้สามารถ ตรวจสอบได้ว่า มี ใบเสร็จจำนวนเท่าใด เลขที่ใดถึงเลขที่ใด และการจ่าย ใบเสร็จรับเงินให้ผู้ใดให้ พิจารณาตามความ เหมาะสมด้วย	๒๐-๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบ รายงานการใช้ ใบเสร็จรับเงินเมื่อสิ้น ปีงบประมาณ ตรวจสอบว่าหัวหน้า หน่วยงานคลัง จัดทำ รายงานการใช้ ใบเสร็จรับเงินที่อยู่ใน ความรับผิดชอบว่ามี จำนวนเท่าใด เลขที่ใด ถึงเลขที่ใด และใช้ไป แล้วเลขที่ใดถึงเลขที่ใด มีการเจาะปรุยกเลิก การใช้ เลขที่ใดถึง เลขที่ใด อย่างซ้ำไม่เกิน ๓๑ ตุลาคม ของปี ถัดไปโดยเสนอผ่าน ปลัดองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น เพื่อเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ (ต่อ)	๒๐-๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบ จำนวนใบเสร็จรับเงิน คงเหลือ หากไม่ตรงกับ ยอดคงเหลือใน ทะเบียนคุม หรือ ใบเสร็จรับเงินจ่ายออก จากทะเบียนเพื่อ นำไปใช้เก็บเงินแล้ว แต่ไม่มีต้นฉบับให้ ตรวจสอบให้ตรงกับ ทะเบียนคุมและจำนวน ใบเสร็จ (ต่อ)	๒๐-๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ๑. ใบเสร็จรับเงินภาษีที่ดิน และสิ่งปลูกสร้างไม่มี รายละเอียดชัดเจน มีแต่ ระบุจำนวนเงินใน ใบเสร็จรับเงิน ๒. การยกเลิกใบเสร็จขยะมูล ฝอยบางรายการไม่มีการลง วันที่ยกเลิกและลงลายมือชื่อ กำกับ ๓. ใบเสร็จรับเงินภาษีป้ายไม่ มีการบอกประเภท (รายละเอียดของป้าย) บอก แต่จำนวนเงิน ยากต่อการ คำนวณและตรวจสอบ -การส่งเงินต้องถ่ายหลักฐาน ประกอบใบนำส่งทุกครั้งเมื่อ มีการรับเงินส่งเงิน

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบหลัง ใบเสร็จใบสุดท้ายของ แต่ละวันได้มีกรรมการ สรุปผลการใช้และ เสนอกรรมการเป็น ประจำทุกวันหรือไม่ (ต่อ)	๒๐-๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	๔. การออกใบเสร็จรับเงินไม่ เป็นบรรทัดฐานเดียวกันเมื่อ มีการรับเงิน เช่นการรับเงิน เกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์ ออกใบเสร็จให้เพียงบางราย และการส่งใช้เงินเศรษฐกิจ ชุมชนหรือเมื่อมีการรับเงิน เงินคืนประเภทต่างๆ ต้องออกใบเสร็จมือและ ใบเสร็จในระบบ ELAAS แนบคู่กันด้วยเพื่อป้องกัน การทุจริตและง่ายต่อการ ตรวจสอบ

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>สังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโกย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่	๑. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน	๑. เพื่อตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานจัดทำบัญชีเงินรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดง การรับ - จ่ายเงินเมื่อสิ้นปี พร้อมรายงานรายรับ - รายจ่ายประจำปี ว่าได้ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ		วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโกล่ ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านไผ่	๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน (ต่อ)		หรือไม่ ๓.เพื่อตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ ๔. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานจัดทำบัญชีเงินรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดง การรับ - จ่ายเงิน เมื่อสิ้นปี พร้อมรายงาน รายรับ - รายจ่ายประจำปี ว่า ได้ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาสังกัดองค์กร	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>สังกัดกองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโกล่ ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนอง ไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๑ ตรวจสอบการ จัดทำบัญชีและ รายงานการเงิน (ต่อ)	ปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่ - เพื่องานบริการให้ คำปรึกษา - เพื่อสรุปผลการ ดำเนินการตรวจสอบ หน่วยตรวจรับกอง การศึกษาและบันทึก ข้อตรวจพบต่อ ผู้อำนวยการกอง การศึกษาเพื่อ ดำเนินการแก้ไขตาม แนวทางข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน - เพื่อติดตาม ผลการ แก้ไขการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายใน -เพื่อสรุปและรายงาน ผลต่อผู้บริหาร (ต่อ)	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบ พบว่า การจัดทำบัญชีและรายงาน การเงินของกองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ทั้ง ๕ ศูนย์ ได้จัดทำบัญชีและรายงาน การเงินเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดไว้ แต่ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ๕ ศูนย์ และได้ทำตาม คำแนะนำที่ส่ง.แนะนำให้ ปรับปรุงการทำงานของ การตรวจสอบเอกสารในแต่ละ ครั้ง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองหว้า-หนองไผ่การ ลงบัญชีด้านงบการเงิน ประจำเดือนยังผิดพลาด ลงตัวเลข แนะนำให้แก้ไข แล้ว

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโถ่ย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อน้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๒ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.เพื่อตรวจสอบว่าการ ออกใบเสร็จรับเงินและ หลักฐานการรับเงินว่า จัดทำถูกต้องหรือไม่ ๒.เพื่อตรวจสอบใบนำฝากเงินจัดทำครบถ้วนหรือไม่ ๓.เพื่อตรวจสอบมี ทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔) จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันหรือไม่ ๔.เพื่อตรวจสอบใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙) ดำเนินการตามระเบียบหรือไม่	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>สังกัดกองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโก้ย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนอง ไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๒ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก (ต่อ)	๕. ตรวจสอบว่ารายงาน การใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๑๖) ดำเนินการตาม ระเบียบหรือไม่ (ต่อ)	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	<u>สรุปจากการตรวจสอบพบว่า</u> ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทั้ง ๕ ศูนย์ มีการคุมทะเบียน ใบเสร็จรับเงินและมีการลงวัน เดือนปีที่มีการจ่ายและเบิก ใบเสร็จและลงลายมือผู้เบิก และผู้จ่ายทุกครั้งที่มีการรับ และเบิกใบเสร็จไปใช้

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>สังกัดกองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโกล่ ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่ คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองไผ่	๓. ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑. เพื่อตรวจสอบความ ถูกต้องครบถ้วนของฎีกา เบิกจ่ายเงิน เช่น การ ลงลายมือชื่อของผู้ขอ เบิก ผู้ตรวจฎีกา ผู้อนุมัติฎีกา ผู้รับเงิน และผู้จ่ายเงิน ครบถ้วน หรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบ หลักฐานการจ่ายต้อง ประทับตรา “จ่ายเงิน แล้ว” ลงลายชื่อผู้ จ่ายเงินด้วยตัวบรรจง พร้อมทั้ง วัน เดือน ปี ที่ จ่ายกำกับไว้ทุกฉบับ ๓. เพื่อตรวจสอบการ เขียนเช็คสั่งจ่าย ได้สั่ง จ่ายในนามของเจ้าหนี้ โดยขีดฆ่าคำว่า “หรือ ตามคำสั่ง” “หรือผู้ ถือ” ออก หรือขีดคร่อม หรือไม่	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๓.กองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> <u>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</u> <u>สังกัดกองการศึกษา</u> <u>ศาสนาและวัฒนธรรม</u> ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไก่อย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนอง ไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๓ . ตรวจสอบการ เบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก (ต่อ)	๔.เพื่อตรวจสอบ เงื่อนไขการลงนามส่ง จ่ายเช็คส่งจ่ายได้ กำหนดให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นและปลัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ร่วมลงนามด้วยทุกครั้ง หรือไม่ ๕. เพื่อสุ่มตรวจสอบ รายงานการจัดทำเช็ค/ ใบถอน ผู้รับเงิน ลง ลายมือชื่อครบถ้วน หรือไม่ ๖. เพื่อตรวจสอบการ จัดเก็บฎีกาเรียงตาม รายงานการจัดทำเช็ค หรือไม่ ๗. เพื่อสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์การ บริหารงานและการ ปฏิบัติงาน รวมถึง ปัญหาอุปสรรคและแนว ทางการแก้ไข ๘.เพื่อสรุปและรายงาน ผลต่อผู้บริหาร	๒๗-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑/๕	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กฯ ทั้ง ๕ ศูนย์ มีการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย กำหนดไว้ แต่การลงบัญชี บางศูนย์ยังมีการลงตัวเลขผิด นักวิชาการตรวจสอบได้บอก แก้ไขแล้ว

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕.กองช่าง	๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีวัสดุ ๒ ตรวจสอบการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนในความรับผิดชอบขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชีวัสดุ แสดงรับ-จ่าย-คงเหลือ แยกประเภทชนิดของวัสดุ ๒. สถานที่เก็บวัสดุมีความเหมาะสมครบถ้วน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำแผนการตรวจสอบถนนประจำปี ที่ถูกต้อง สอดคล้องกับบัญชีทะเบียนประวัติถนนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และได้รับการอนุมัติตามแผนหรือไม่	๓-๗ เมษายน ๒๕๖๖	๑/๔	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ใบเบิกวัสดุและครุภัณฑ์ไม่มีการตัดจ่ายวัสดุไม่มีลายเซ็นผู้อนุมัติจ่าย ทะเบียนคุมไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้รับการตรวจสอบนับในการคุมวัสดุและครุภัณฑ์ สำนักงานจะตรวจสอบปลายเดือนสิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖ เนื่องจากขาดบุคลากรช่วยในการตรวจนับอุปกรณ์เหล็กหรือวัสดุครุภัณฑ์ที่มีขนาดใหญ่และหนัก และบุคลากรได้ออกทำงานนอกสถานที่ตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหาร (ไตรมาสที่ ๑ ได้ตรวจสอบแล้ว) -การจัดทำบัญชีทะเบียนประวัติถนนขององค์กรบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำมีการจัดทำแผนตรวจสอบถนนประจำปี สอดคล้องกับบัญชีทะเบียนประวัติถนน ต่อเติมถนน มีภาพถ่ายก่อนและหลังซ่อมแซมถนน

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๕.กองสวัสดิการ สังคม</u>	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ย ยังชีพผู้ด้อยโอกาส	๑. เพื่อตรวจสอบการ จ่ายเบี้ยยังชีพองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการจ่ายภายใน วันที่ ๑๐ ของทุกเดือน หรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่า ภายในเดือนตุลาคม ของทุกปี องค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการตรวจสอบ สถานะของผู้รับเบี้ยยัง ชีพแสดงการดำรงชีวิต อยู่หรือไม่ และกรณีที่ไม่ ผู้มีสิทธิบางรายได้รับ สิทธิจากหน่วยงานของ รัฐ เช่น ได้รับเงิน บำนาญ ตรวจสอบว่า องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นยังมีการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพให้อีกหรือไม่	๑๐ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕.กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๓. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๔. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะกรรมการในการดำเนินงานรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงการตรวจสอบสถานการณ์มีชีวิตรอยู่คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่ (ต่อ)	๑๐ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	→

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕.กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มิสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ (ต่อ).	๑๐ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ปัจจุบันมีผู้สูงอายุ ๒,๐๖๘ คน ผู้พิการ ๓๕๖ คน ผู้ป่วยเอดส์ ๓๒ คน การจ่ายเบี้ยยังชีพ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน มีหลักฐานทะเบียนการจ่ายเบี้ยยังชีพประจำเดือน และประจำปี มีการตรวจสอบรายชื่อและสถานะเบื้องต้นของผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ คำสั่งรับคำร้องลงทะเบียนการตรวจสอบผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองต่อกรมการปกครอง

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<u>๕.กองสวัสดิการสังคม</u>	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ (ต่อ)	๑๐ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	และรับรองตนเองในการลงทะเบียนเบี้ยผู้สูงอายุ เบี้ยผู้พิการ เบี้ยเอดส์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการลงลายมือชื่อกรณีมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้มีสิทธิตรงกับเอกสารคนเดียวที่ได้รับมอบหมาย มีคำสั่งแต่งตั้งรับลงทะเบียนสถานะผู้มีชีวิตอยู่เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพกับกรมบัญชีกลาง และมีหนังสือแนบยกเลิกผู้พิการ การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่วางไว้

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๖)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๖. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. พัสตุและทรัพย์สิน	1. เพื่อตรวจสอบวัสดุ คงเหลือตรงกับทะเบียนคุม หรือไม่ 2. เพื่อตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบหรือไม่	๑๒-๑๓ กันยายน ๒๕๖๕	๑/๒	๑/๖ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า การตรวจสอบพัสดุและ ทรัพย์สินสำนักงานของกอง สาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ปัจจุบันมีทะเบียนพัสดุและ ทรัพย์สินการปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบกฎหมายกำหนดไว้ -เครื่องตัดหญ้าหาย ๑ เครื่อง

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่และปฏิบัติราชการ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบ
กฎหมายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

ผู้ตรวจสอบ นางณัฐิตา คำแก้ว นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

.....
(นายพันธุ์ศักดิ์ ริมโพธิ์เงิน)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ

.....
(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ