

รายงานการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ
ตำบลหนองนาคำ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
ระหว่างเดือน ตุลาคม - ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖
(ไตรมาสที่ ๑)
มกราคม - มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๒)

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง , กองสวัสดิการฯ กองการศึกษาฯ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ กองการสาธารณสุข	๑.การบริหารจัดการ ความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตาม มาตรฐานและหลัก เกณฑ์ที่ กระทรวงการคลัง กำหนด	วัตถุประสงค์การ ตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่า มีคำสั่งมอบหมายผู้ รับผิดชอบดำเนินการ บริหารจัดการความ เสี่ยงระดับองค์กร ปกครอง ส่วนท้องถิ่นหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำแผนการ บริหารจัดการความ เสี่ยง ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่า มีการจัดทำเอกสาร หลักฐานการติดตาม ประเมินผลและทบทวน แผนการบริหารจัดการ ความเสี่ยงหรือไม่	๕- ๖ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๑๙-๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภาว ะอบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธ ประจําปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน			ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด , กองคลัง กองช่าง , กองสวัสดิการฯ กองการศึกษา และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ , กองการสาธารณสุข	<u>๑.การบริหารจัดการความเสี่ยงระดับ หน่วยงานของรัฐตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด</u> <u>๒.การควบคุมภายใน</u>	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้ทราบว่ามี การรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่ ๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ ๒. เพื่อให้ทราบว่ามีผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ ๓. เพื่อให้ทราบว่ามี รายงานประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่	๙ - ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๖	๑/๔			๑/๓ เดือน	<u>สรุปจากการตรวจสอบพบว่า</u> การบริหารความเสี่ยงของแต่ละกองมีการบริหารเอกสารและการปฏิบัติงานนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำ มีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจําปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการติดตามประเมินผล และทบทวนแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง มีการรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง เป็นไปตามมาตรฐานหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังกำหนด
			๑๙-๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๔			๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสวัสดิการ, กองการศึกษา และ ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดองค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองนาคำ, กองการสาธารณสุข	<u>๒. การควบคุมภายใน</u> (ต่อ)	<u>วัตถุประสงค์การ</u> <u>ตรวจสอบ (ต่อ)</u> ๔. เพื่อให้มีการวิเคราะห์ และประเมินความ เพียงพอของระบบการ ควบคุมภายใน ตาม องค์ประกอบของ มาตรฐานการควบคุม ภายใน ๕ องค์ประกอบ หรือไม่ ๕. เพื่อให้มีการจัดส่ง รายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ๔, ๕, ๖) ให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้น ปีงบประมาณหรือไม่	๑๖ - ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๑๙-๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินผลการ ควบคุมภายใน ผู้บริหารมี หนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน มีการ วิเคราะห์และประเมินความ เสี่ยงเพียงพอของระบบการ ควบคุมภายใน ตาม องค์ประกอบของมาตรฐานการ ควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ จัดส่งรายงานการประเมินผล การควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๑, ๔, ๕, ๖ , ๘) ให้ผู้กำกับ ดูแล ภายใน ๙๐ วันนับแต่วัน สิ้นปีงบประมาณ (นายอำเภอ)

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำ ข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑. เพื่อผู้บริหารเสนอร่าง งบประมาณต่อสภาฯ ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคมของทุกปีหรือไม่	๑๙-๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	
		๒. มีการจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสนอ นายอำเภอให้ความ เห็นชอบทันภายในวันที่ ๓๐ กันยายนของทุกปี หรือไม่ ๓. เพื่อจัดทำประกาศใช้ ทันภายในวันที่ ๑ ตุลาคมของทุกปีหรือไม่ ๔. เพื่อตรวจสอบว่ามีการ ทักท้วงในการตั้ง งบประมาณจาก สตง. หรือจังหวัดหรือผู้ตรวจ สด. หรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องหรือไม่	๒๗-๓๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ต่อ)	๕.เพื่อตรวจสอบ โครงการที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี มี บรรจุอยู่ในแผนพัฒนา ห้าปีหรือไม่ (ต่อ)	๒๗-๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	- สำนักงานปลัด จากการ ตรวจสอบพบว่า ๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑. ผู้บริหารเสนอร่าง งบประมาณต่อสภาฯ เพื่อให้ ความเห็นชอบในวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๗ (ถูกต้อง) ๒. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสนอ นายอำเภอพิจารณาอนุมัติวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖ ๓. นายกฯลงชื่อประกาศใช้ ทันภายในวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ ๔. ไม่มีข้อบกพร่องในการตั้ง งบประมาณจาก สตง. การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบวิธีงบประมาณของ กระทรวงมหาดไทย

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักงานปลัด	๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ (ต่อ)	๕. เพื่อตรวจสอบ โครงการที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี มี บรรจุอยู่ในแผนพัฒนา ห้าปีหรือไม่ (ต่อ)	๒๗-๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๒๗-๓๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	- สำนักงานปลัด จากการ ตรวจสอบพบว่า ๑. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ๑. ผู้บริหารเสนอร่าง งบประมาณต่อสภา เพื่อให้ ความเห็นชอบในวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๗ (ถูกต้อง) ๒. การจัดทำข้อบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เสนอ นายอำเภอพิจารณาอนุมัติวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๖ (ถูกต้อง) ๓. นายกฯลงชื่อประกาศใช้ ทันภายในวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๖ (ถูกต้อง) ภายใน ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ๔. ไม่มีข้อบกพร่องในการตั้ง งบประมาณจาก สตง. การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบวิธีงบประมาณของ กระทรวงมหาดไทย

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด (ต่อ)	๑. การจัดทำ ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปี พ.ศ.๒๕๖๗ (ต่อ)		๑-๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	๕. โครงการที่บรรจุไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปี มีบรรจุอยู่ใน แผนพัฒนาห้าปี (๒๕๖๖-๒๕๗๐) เรื่องการโอนและการ เปลี่ยนแปลงค่าจ้าง งบประมาณรายจ่ายเพื่อ งบประมาณในการบริหาร ราชการมีการการโอน งบประมาณอยู่หลายครั้งทำให้ เกิดการใส่รายละเอียดเหตุผล ความจำเป็นในการโอน งบประมาณรายจ่ายยังไม่ สมบูรณ์เท่าที่ควร

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักงานปลัด	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท.	๑. เพื่อตรวจสอบรายงานขอซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๒ วรรคหนึ่ง ในวงเงินตามข้อ ๑ ของกฎกระทรวงกำหนดวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ โดยวิธี เฉพาะเจาะจง วงเงินการจัดซื้อจัดจ้างที่ไม่ทำข้อตกลงเป็นหนังสือ และวงเงินการจัดซื้อจัดจ้างในการแต่งตั้งผู้รับพัสดุ พ.ศ.๒๕๖๐ หรือไม่	๒-๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๖ มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑.สำนักงานปลัด (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท. จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการเดิมน้ำมันก่อนได้รับอนุญาต (ต่อ)	๒. เพื่อให้หัวหน้าเจ้าหน้าที่เป็นผู้ลงนามในใบสั่งจ่ายน้ำมันที่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นผู้จัดหาให้และส่งมอบใบสั่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงส่วนหนึ่งให้แก่ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง ผู้จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเขียนความในบันทึกการขาย (sales slip) ที่สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงออกให้ว่า “ได้รับมอบน้ำมันเชื้อเพลิงตามรายการข้างต้นไว้ครบถ้วนถูกต้องแล้ว” หรือข้อความในตนเองเดียวกัน พร้อมลงชื่อกำกับหรือไม่ (ต่อ)	๖-๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๖ มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๑. สำนักปลัด	๒. ตรวจสอบการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของอปท. จากการจัดซื้อน้ำมันพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการเติมน้ำมันก่อนได้รับอนุญาต (ต่อ)	๓. เพื่อให้เจ้าหน้าที่ได้บันทึกการในทะเบียนควบคุมการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงตามแบบที่กำหนด โดยถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และรายงานหัวหน้าหน่วยงานของรัฐทราบ ทุก ๓ เดือนหรือไม่ ๔. สถานีบริการน้ำมันเชื้อเพลิงที่เครดิตแก่หน่วยงานของรัฐ ออกใบส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีรายละเอียดครบถ้วนตามที่กำหนดหรือไม่ (ต่อ)	๒-๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๖ มีนาคม ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	จากการตรวจสอบพบว่าพนักงานขับรถเติมน้ำมันได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ และการทำจัดซื้อจัดจ้างก่อนการเบิกจ่ายน้ำมัน จึงประมาณ ๒๕๖๗ ปฏิบัติงานตามระเบียบกฎหมายการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุภาครัฐ ๒๕๖๐ และหนังสือด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๕.๒/ว๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ และยังมีข้อตรวจพบ เอกสาร ๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ ประกอบฎีกาเบิกเงิน ๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้จัดซื้อน้ำมัน ส่วนใหญ่ง ๒ คำสั่งมีจำนวน ๒ ชุด

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เพื่อตรวจสอบว่าองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำแผนการจัดซื้อพัสดุหรือไม่ ๒.เพื่อตรวจสอบว่าองค์การบริหารส่วนตำบลหนองนาคำมีการประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้างหรือไม่ ๓.เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างทุกวิธีหรือไม่ ๔.เพื่อตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ซื้อหรือจ้าง ๕.เพื่อตรวจสอบองค์ประกอบคณะกรรมการเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่	๑๓-๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๒ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จอุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๑. ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างวิธี ประกาศเชิญชวนทั่วไป ๗. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างวิธี คัดเลือกเป็นตามขั้นตอน การดำเนินการภายใต้ เงื่อนไขที่กำหนด ๘. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างวิธี เฉพาะเจาะจงและ ขั้นตอนการดำเนินการ ภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๙. เพื่อตรวจสอบอำนาจ ในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้าง ให้เป็นไปตามหลัก เกณฑ์ (ต่อ)	๑๕-๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๒ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบพบว่า ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง องค์การบริหารส่วนตำบลหนอง น้ำคำ จังหวัดอุดรธานี มีการ จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อ จัดจ้าง การจัดทำรายงานขอ ซื้อหรือขอจ้างทุกวิธี แต่ตั้ง คณะกรรมการซื้อหรือจ้าง วิธีประกาศเชิญชวน จัดซื้อหรือ การจ้างวิธีคัดเลือกจากขั้นตอน การดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่ กำหนด แต่ยังมีข้อตรวจพบ ๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ ๒. คำสั่งจัดซื้อจัดจ้างส่วนใหญ่ ทั้ง ๒ คำสั่งมีจำนวน ๒ ชุด แบบประกอบฎีกาเบิกเงินไม่ ส่งคืนให้กองทัพบกหรือซื้อหรือ จ้าง

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๑. ตรวจสอบการจัดจ้าง (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างไปประกาศเชิญชวนทั่วไป ๗. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างวิธีคัดเลือกเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๘. เพื่อตรวจสอบการจัดซื้อหรือการจัดจ้างวิธีเฉพาะเจาะจงเป็นตามขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด ๙. เพื่อตรวจสอบอำนาจในการสั่งซื้อหรือสั่งจ้างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	๑๕-๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๒ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบพบว่า ตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ จังหวัดอุดรธานี มีการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง การจัดทำรายงานขอซื้อหรือจ้างทุกวิธี แต่ยังไม่ตั้งคณะกรรมการซื้อหรือจ้างวิธีประกาศเชิญชวน จัดซื้อหรือจ้างวิธีคัดเลือกจากขั้นตอนการดำเนินการภายใต้เงื่อนไขที่กำหนด แต่ยังไม่มีข้อตรวจพบ ๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุ ๒. คำสั่งจัดซื้อจัดจ้างส่วนใหญ่ทั้ง ๒ คำสั่งมีจำนวน ๒ ชุดแนบประกอบฎีกาเบิกเงินไม่ส่งคืนให้กองที่ทำการซื้อหรือจ้าง

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒ กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่า บ้าน	๑. เพื่อตรวจสอบว่าผู้ เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มี สิทธิได้รับเงินสวัสดิการ ค่าเช่าบ้านหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบการ ได้มาของสิทธิ ๓. เพื่อตรวจสอบเอกสาร ประกอบการเบิกค่าเช่า บ้านของข้าราชการส่วน ท้องถิ่น ๔. เพื่อตรวจสอบการยื่น ขออนุมัติเบิกเงิน ๕. ตรวจสอบสาระสำคัญ ในสัญญาเช่าบ้าน/เช่าซื้อ	๒๐-๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖	๑/๒	๑/๓ เดือน	↑
			๑-๒ เมษายน ๒๕๖๗	๑-๒	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง (ต่อ)	๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านหรือไม่ หากยังไม่ได้จัดทำ ควรแนะนำให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำทะเบียนคุมเพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านของข้าราชการท้องถิ่นให้ถูกต้องตามสิทธิที่ควรจะได้รับ และเพื่อสะดวกในการตรวจสอบ (ต่อ)	๒๐-๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ๑-๒ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปการตรวจสอบพบว่า อบต.หนองน้ำคำ ผู้ใช้สิทธิมีเอกสารค่าเช่าบ้านที่ใช้ประกอบงบการเงินและงบราย การเบิกเงินและการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบค่าเช่าบ้าน พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ แต่ยังมีบางรายยังกรอกรายละเอียดในเอกสารรายงานข้อมูลในการขอรับค่าเช่าบ้านของคู่สมรสยังไม่สมบูรณ์และผู้ตรวจสอบได้แนะนำให้ผู้ที่เกี่ยวข้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

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 ตั้งแต่วันใดถึงวันใด ๔. เพื่อตรวจสอบการ คำนวณเบี้ยเลี้ยง เดินทาง ค่าเช่าที่พัก ค่าเบี้ยเลี้ยง	๗-๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๓-๔ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	ข้อใดโครงการไปอบรม ๑. การจัดทำรายงานการเงิน ประกอบงบการเงิน ฯ ๒. การงานฐานทรัพยากร ท้องถิ่น หลักสูตร ๖ งานรุ่น ที่ ๑/๖๗ ๓. โครงการประชุมสภา ท้องถิ่นและผู้บริหารท้องถิ่น ภายใต้ข้อบังคับการประชุม สภาท้องถิ่น ฯ ๔. หลักสูตรนักพัฒนาชุมชน รุ่นที่ ๔๔ ๕. การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ ฯ ๖. การปฏิบัติงานตามพ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ฯ

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๓. ตรวจสอบการ เบิกเงินค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไป ราชการ (ต่อ)	และเบิกเกินอัตราที่ ระเบียบกำหนดหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบค่า เช่าที่พัก ว่าเป็นการ เบิกในลักษณะเหมาะสม จ่ายหรือลักษณะจ่าย จริง ในกรณีเบิกจ่าย จริง ต้องตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงินค่าเช่าที่ พักและรายละเอียด การเข้าพัก ว่าถูกต้อง หรือไม่ และเป็นไปตาม ระเบียบที่กำหนด ๖. เพื่อตรวจสอบกรณี เดินทางโดย ยานพาหนะอื่นต้อง ตรวจสอบว่าได้รับ อนุมัติจากผู้มีอำนาจ และมีหลักฐานแสดงผล ความจำเป็นไว้ใน รายงานการเดินทาง หรือหลักฐานการขอ เบิกเงินค่าพาหนะ หรือไม่	๑๑-๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๓-๔ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๒ ๑/๒	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	จากการตรวจสอบเอกสาร เบิกค่าใช้จ่ายเดินทางไป ราชการของทุกกองพบว่า มี เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ครบทุกราย/- มีงบประมาณ เพียงพอเบิกจ่ายถูกต้อง เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณา อนุมัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) ๒๕๖๑

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๔. หลักประกันสัญญา	วัตถุประสงค์การตรวจสอบ ๑. เพื่อตรวจสอบหลักประกันการเสนอราคาและหลักประกันสัญญา ๒. เพื่อตรวจสอบหลักประกันการเสนอราคาและ	๑๓- ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	
		หลักประกันสัญญา หลักประกันการเสนอราคาและ	๕-๑๐ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองคำ ต.หนองคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๓. เพื่อตรวจสอบการ กำหนดหลักประกัน สัญญา โดยการจัดหา พัสดุที่มีระยะเวลา ผูกพันตามสัญญาเกิน ๑ ปี และพัสดุนั้นต้องมี การประกันความชำรุด บกพร่องให้กำหนด หลักประกัน ๕% ของ พัสดุที่ส่งมอบในแต่ละปี จากพัสดุที่ส่งมอบในปี ต่อไปมีราคาต่างจากปี ก่อนให้ปรับปรุง หลักประกันสัญญาตาม อัตราส่วนที่เพิ่ม/ลดจาก คู่สัญญาไม่นำ หลักประกันมาเพิ่มให้ ครบก่อนการส่งมอบ พัสดุดำเนินการของปี นั้น ให้ทางราชการหัก เงินจากค่าพัสดุดำเนิน สุดท้ายของปีนั้นเป็น หลักประกันที่เพิ่มขึ้น	๑๓- ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๕-๑๐ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๔ หลักประกันสัญญา (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบสภาพงานก่อนการสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่องภายใน ๑๕ วันหรือไม่ ๕. เพื่อตรวจสอบการคืนหลักประกันให้แก่ผู้เสนอราคาผู้สัญญาหรือผู้ค้าประกันตามหลักเกณฑ์ (ต่อ)	๖-๘ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๕-๑๐ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่าหลักประกันสัญญาได้ทำตามระเบียบที่กฎหมายกำหนด แต่ยังไม่มีการคืนเงินค่าประกันสัญญาประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เพราะหา สัญญาการคืนเงินประกันสัญญาไม่ถึง ๒ ปี ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และประกาศคณะกรรมการนโยบายจัดซื้อจัดจ้างและแบบสัญญาเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ (ฉบับที่ ๑)

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน	<u>วัตถุประสงค์การตรวจสอบ</u> ๑.เพื่อตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ที่เป็นเล่มให้มีความเรียบร้อยติดไว้กับเล่มหนึ่งฉบับ สำหรับใบเสร็จรับเงินที่พิมพ์ด้วยคอมพิวเตอร์ตรวจสอบว่าต้องมีสำเนาหนึ่งฉบับ และมีระบบควบคุมการพิมพ์ด้วย ๒.เพื่อตรวจสอบว่าการเขียนใบเสร็จรับเงิน ห้ามขาด ปลาย แก้วไขเพิ่มเติม หากมีความจำเป็นต้องแก้ไขให้ชัดเจนและให้ผูรับเงินลงลายมือชื่อกำกับการขีดฆ่าไว้	๑๑ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๑-๑๗ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	 ↑

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๓.เพื่อตรวจสอบทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการจัดทำครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่ ผู้รับและผู้จ่ายลงลายมือชื่อรับหรือจ่ายใบเสร็จกันหรือไม่ โดยต้องจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินไว้เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่า มีใบเสร็จจำนวนเท่าใด เลขที่ได้ถึงเลขที่ใด และการจ่ายใบเสร็จรับเงินให้ผู้ใช้ได้ให้พิจารณาตามความเหมาะสมด้วย	๑๑ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๑-๑๗ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

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 มีการเจาะประกบกเล็ก การใช้ เลขที่ใดถึง เลขที่ใด อย่างซ้ำไม่เกิน ๓๑ ตุลาคม ของปี ถัดไปโดยเสนอผ่าน ปลัดองค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น เพื่อเสนอ ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ (ต่อ)	๑๑ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๑-๑๗ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ในการ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๕. เพื่อตรวจสอบจำนวน ใบเสร็จรับเงินคงเหลือ หากไม่ตรงกับยอดคงเหลือ ในทะเบียนคุมหรือ ใบเสร็จรับเงินจ่ายออกจาก ทะเบียนเพื่อนำไปใช้เก็บเงิน แล้ว แต่ไม่คืนตัวให้ ตรวจสอบให้ตรงกับ ทะเบียนคุมและจำนวน ใบเสร็จ (ต่อ)	๑๑ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	
			๑๑-๑๗ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒.กองคลัง	๕ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ต่อ)	๖. เพื่อตรวจสอบหลัง ใบเสร็จใบสุดท้ายของ แต่ละวันได้มีการมีการ สรุปผลการใช้และ เสนอกรรมการเป็น ประจำทุกวันหรือไม่ (ต่อ)	๑๑ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๑-๑๗ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบ ไตรมาสที่ ๑-๒ พบว่า ๑. ใบเสร็จรับเงินภาษีป้ายไม่ มีการออกประเภทป้าย (รายละเอียดของป้าย) ออก แต่จำนวนเงิน ยากต่อการ คำนวณและตรวจสอบ ๔. ค่าธรรมเนียมใบอนุญาต รับเงินตามปกติทั้ง ระยะเวลาเปิดกิจการภายใน ๓๐ วัน อายุใบอนุญาต ๑ ปี การรับเงินที่เป็นรายรับ ในไตรมาสที่ ๑-๒ ยังมีบาง รายการรับเงินด้วยมือกับ ระบบ e-LAAS รับเงินเป็น คนละวัน แต่จำนวนเงินไม่ เปลี่ยนแปลง

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดกองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม	๑ ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายการเงิน	๑. เพื่อตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ ๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงาน งานจัดทำบัญชีเงินรายได้ บัญชีค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้สะสม และปิดบัญชีแสดงการรับเงิน - จ่ายเงิน เมื่อสิ้นปี พร้อมรายงานรายรับ - รายจ่าย ประจำปี ว่าได้ดำเนินการตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วน	๑๔-๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กสังกัดกอง การศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านหนองนา คำ ๒. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านโน้ ๓. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านถ่อน น้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านนา หวาน ๕. ศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านไผ่	๑ ตรวจสอบ การจัดทำบัญชี และรายงาน การเงิน (ต่อ)	หรือไม่มี ๓. เพื่อตรวจสอบด้าน การปฏิบัติงานด้าน การเงินบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด องค์การบริหารส่วน ตำบลหนองนาคำ ๔. เพื่อตรวจสอบการ ปฏิบัติงาน งานจัดทำ บัญชีเงินรายได้ บัญชี ค่าใช้จ่าย บัญชีรายได้ สะสม และปิดบัญชี แสดง การรับ - จ่ายเงิน เมื่อสิ้นปี พร้อมรายงาน รายรับ - รายจ่ายประจำปี ว่า ได้ดำเนินการตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการนำรายได้ของ สถานศึกษาไปจัดสรร เป็นค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาสังกัดองค์กร	๑๔-๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. กองการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด กองการศึกษา ศาลาและวัฒนธรรม ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านโน้ย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านถ่อน้อย- หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านไผ่	๑ ตรวจสอบการ จัดทำบัญชีและ รายงานการเงิน (ต่อ)	ปกครองท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่ - เพื่องานบริการให้ คำปรึกษา - เพื่อสรุปผลการ ดำเนินการตรวจสอบ หน่วยตรวจรับกอง การศึกษาและบันทึก ข้อตรวจพบต่อ ผู้อำนวยการกอง การศึกษาเพื่อ ดำเนินการแก้ไขตาม แนวทางข้อเสนอแนะ ของผู้ตรวจสอบภายใน - เพื่อดำเนินการ แก้ไขการปฏิบัติงาน ตามข้อเสนอแนะของผู้ ตรวจสอบภายใน - เพื่อสรุปและรายงาน ผลต่อผู้บริหาร (ต่อ)	๑๔-๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า การจัดทำบัญชีและรายงาน การเงินของกองการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกอง การศึกษา ศาลาและ วัฒนธรรม ทั้ง ๕ ศูนย์ ได้จัดทำบัญชีและรายงาน การเงินเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษา เงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ตามกฎหมายที่ กำหนดไว้

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓.กองการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัดกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโนนโกย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่ คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๒ ตรวจสอบการใช้ ใบเสร็จรับเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก	๑.เพื่อตรวจสอบว่าการ ออกใบเสร็จรับเงินและ หลักฐานการรับเงินว่า จัดทำถูกต้องหรือไม่ ๒.เพื่อตรวจสอบใบนำ ฝากเงินจัดทำครบถ้วน หรือไม่ ๓.เพื่อตรวจสอบมี ทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔) จัดทำครบถ้วนเป็น ปัจจุบันหรือไม่ ๔.เพื่อตรวจสอบใช้ ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙) ดำเนินการตาม ระเบียบหรือไม่	๑๔-๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. กองการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัด กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโนนไถ่ ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไผ่	๒ ตรวจสอบการใช้ใบเสร็จรับเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (ต่อ)	๕. ตรวจสอบว่ารายการการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๑๖) ดำเนินการตามระเบียบหรือไม่ (ต่อ)	๑๔-๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔ ๑/๔	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ทั้ง ๕ ศูนย์ มีการคุมทะเบียนใบเสร็จรับเงินและมีการลงวัน เดือน ปี ที่มีการจ่ายและเบิก ใบเสร็จ และลงลายมือชื่อผู้เบิก และผู้จ่ายทุกครั้งที่มีการรับ และเบิกใบเสร็จไปใช้ แต่มีข้อตรวจพบ มีการลงรายการรับเงินดอกเบี้ยเงินฝาก ในทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ไม่ตรงยอดกับสมุดเงินฝาก ธนาคารคือเงินรายรับเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ลงรับเป็นเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๑,๐๗๙.๖๕ บาท ผู้ตรวจสอบได้แนะนำให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๗) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓. กองการศึกษาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กสังกัด กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม	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 เขียนเช็คส่งจ่าย ได้ส่ง จ่ายในนามของเจ้าหน้าที่ โดยชี้แจงคำว่า “หรือ ตามคำสั่ง” “หรือผู้ ถือ” ออก หรือชี้คร่อม หรือไม่	๑๔-๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๔	๑/๓ เดือน	
๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองน้ำคำ			๑๘-๒๓ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๔	๑/๓ เดือน	
๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านไถ่						
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านถ่อนน้อย-หนองไผ่ คำ						
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านนาหวาน						
๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองไผ่						

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๓.กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สังกัดกองการศึกษา ศาลาและ วัฒนธรรม	๓. ตรวจสอบการ เบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก (ต่อ)	๔. เพื่อตรวจสอบเงื่อนไข การลงนามส่งจ่ายเช็คส่ง จ่ายได้กำหนดให้ผู้บริหาร ท้องถิ่นและปลัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่นร่วม ลงนามด้วยทุกครั้งหรือไม่ ๕. เพื่อสุ่มตรวจสอบ รายงานการจัดทำเช็ค/ใบ ถอน ผู้รับเงิน ลงลายมือ ชื่อครบถ้วนหรือไม่ ๖. เพื่อตรวจสอบการ จัดเก็บฎีกาเรียงตาม รายงานการจัดทำเช็ค หรือไม่ ๗. เพื่อสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์การ บริหารงานและการ ปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางการ แก้ไข	๑๔-๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๔	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กฯ ทั้ง ๕ ศูนย์ มีการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ รักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านหนองนาคำ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านโน้ย ๓. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านถ่อนน้อย- หนองไผ่คำ ๔. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านนาหวาน ๕. ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านไผ่		๘. เพื่อสรุปและรายงานผล ต่อผู้บริหาร				

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๔.กองช่าง	๑ ตรวจสอบการจัดทำ บัญชีวัสดุ	๑.เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชีวัสดุ แสดง รับ-จ่าย-คงเหลือ แยก ประเภทชนิดของวัสดุ ๒. สถานที่เก็บวัสดุมี ความเหมาะสมครบถ้วน	๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๑ ๑/๑	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า จัดทำทะเบียนวัสดุและใบ จ่ายวัสดุมีลายเซ็นผู้อนุมัติจ่าย มีการตัดยอดเบิกวัสดุไปใช้ทุก รายการและยอดคงเหลือเป็น ปัจจุบัน
	๒ ตรวจสอบการจัดทำ แผนการตรวจสอบ ถนนในความ รับผิดชอบขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อตรวจสอบว่ามี การจัดทำบัญชีทะเบียน ประวัติถนนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น หรือไม่ ๒.เพื่อตรวจสอบว่ามี การจัดทำแผนการ ตรวจสอบถนนประจำปี ที่ถูกต้อง สอดคล้องกับ บัญชีทะเบียนประวัติ ถนนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น และได้รับการอนุมัติตาม แผนหรือไม่	๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๑	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองคำ ต.หนองคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕. กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส	๑. เพื่อตรวจสอบการจ่ายเบี้ยยังชีพองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจ่ายภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือนหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่หรือไม่ และกรณีที่มีสิทธิบางรายได้รับสิทธิจากหน่วยงานของรัฐ เช่น ได้รับเงินบำนาญ ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้หรือไม่	๒๒-๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๒๕-๒๙ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓ ๑/๓	๑/๓ เดือน ๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองน้ำคำ ต.หนองน้ำคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๗) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕.กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๓. ตรวจสอบว่าผู้มีสิทธิ์ได้รับเบี้ยยังชีพมีการลงทะเบียนและยื่นคำขอรับเบี้ยยังชีพด้วยตนเองถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ ๔. ตรวจสอบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการตั้งคณะกรรมการในการดำเนินงานรับ - จ่ายเงินเบี้ยยังชีพ รวมถึงการตรวจสอบ สถานการณ์ผู้มีชีวิตอยู่คุณสมบัติของผู้รับเบี้ยยังชีพหรือไม่ (ต่อ)	๒๒-๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	↑
			๒๕-๒๙ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๓	๑/๓ เดือน	

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลาตรวจสอบ	จำนวนคน/วัน	ความถี่ในการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๕.กองสวัสดิการสังคม	๑. การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้ด้อยโอกาส (ต่อ)	๕. เพื่อตรวจสอบเอกสารหลักฐานการรับเงินเบี้ยยังชีพ มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงินหรือไม่ และหากเป็นกรณีที่มีการมอบอำนาจให้ผู้อื่นมารับเงินแทนผู้สิทธิ ให้ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการมอบอำนาจว่าเป็นบุคคลเดียวกันหรือไม่ (ต่อ)	๒๒-๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๓	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า การเบิกจ่ายค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ ของกองสวัสดิการสังคม การปฏิบัติงานเป็นไปตามหนังสือด่วนที่สุด มท ๐๘๑๐.๖/ว๔๐๕๒ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ การจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนทั่วไป โครงการหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ ๒๕๖๗ ได้ปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายกำหนดไว้ แต่ยังมีการยกเลิกผู้เสียชีวิตเข้าเพราะมีการแจ้งตายล่าช้าจึงต้องมีการส่งเงินคืนกรมฯ

รายงานการตรวจสอบภายใน อบต.หนองนาคำ ต.หนองนาคำ อ.เมือง จ.อุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
(ไตรมาสที่ ๑ ตุลาคม-ธันวาคม ๒๕๖๖) (ไตรมาสที่ ๒ มกราคม-มีนาคม ๒๕๖๗)

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจสอบ	วัตถุประสงค์การตรวจ	ระยะเวลา ตรวจสอบ	จำนวน คน/วัน	ความถี่ใน การ ตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
๒. กองสาธารณสุขและ สิ่งแวดล้อม	๑. พัสดุและทรัพย์สิน	1. เพื่อตรวจสอบวัสดุ คงเหลือตรงกับทะเบียน คุมหรือไม่ ๒. เพื่อตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ถูกต้องเป็นไป ตามระเบียบหรือไม่	๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖	๑/๑	๑/๓ เดือน	สรุปจากการตรวจสอบพบว่า การตรวจสอบวัสดุและพัสดุ สำนักงานของกองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม การปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบกฎหมายกำหนดไว้
			๒๙ เมษายน ๒๕๖๗	๑/๑	๑/๓ เดือน	

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่และปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด

- เรียบนมายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางณัฐทิศา คำแก้ว)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

(ลงชื่อ)

(นายพัณณัฏฐ์ ภูมิคุ้ม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

(ลงชื่อ)

(นายสิทธิศักดิ์ สุวรรณกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองน้ำคำ

