



บันทึกขอความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ที่ สนค๑๖๐๔/ ๑๙๗ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ต้นเรื่อง

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เมื่อวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ครั้งที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ ปราบกฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบเห็นควรให้แจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ)

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นรองปลัดฯ.....

ความเห็นปลัดฯ.....

.....

.....

(นางสาวนรมล นามสูง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด ฯ

(นายกมล ประดับศิลป์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

ความเห็นนายกฯ.....

.....

(นายวิเชียร ธรรมรักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง



รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ครั้งที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๘ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

เสนอ
ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารราชการส่วนท้องถิ่น

จัดทำโดย
หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

คำนำ

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบ (Engagement Plan) โดยตรวจสอบในแต่ละด้าน คือ การบริการให้ความเชื่อมั่น และการบริการให้คำปรึกษา และสร้างมูลค่าเพิ่มให้หน่วยงานรับตรวจ ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีกิจกรรม/โครงการที่กำหนดในแผนซึ่งประกอบไปด้วยการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี พัสดุ ด้านการบริหาร ด้านการดำเนินงานและด้านปฏิบัติตามข้อกำหนด รวมไปถึงการประเมินระบบควบคุมภายในของ หน่วยรับตรวจ การให้คำปรึกษาและเสนอแนะในการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและตามหลักเกณฑ์ต่างๆ โดยเข้าตรวจสอบ หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ สำนัก/กอง/ คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง

รายงานเล่มนี้ เป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้สรุปผลการตรวจสอบในเรื่องที่ตรวจสอบพบ ข้อสังเกต ข้อเสนอแนะ ซึ่งเป็นประโยชน์สำหรับหน่วยรับตรวจในการนำข้อเสนอแนะไปปรับปรุงการปฏิบัติงาน และเพื่อให้ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชาได้ทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบ หรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงาน ตลอดจนได้ทราบถึงทักษะ ความสามารถ ศักยภาพของผู้ใต้บังคับบัญชาส่งผลให้สามารถตัดสินใจ สั่งการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอกจะเข้าตรวจสอบ หรือปรับปรุงให้บังเกิดผลดีกับงานราชการของ อบต.หนองปลิง ในโอกาสต่อไป รวมทั้งเกิดความมั่นใจ กับผู้บังคับบัญชาทุกระดับว่าอบต.หนองปลิง ได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ กฎหมาย ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระบบของการควบคุมภายในที่ดี

หน่วยงานตรวจสอบภายใน หวังเป็นอย่างยิ่งว่ารายงานฉบับนี้ จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารท้องถิ่น (นายกอบต.หนองปลิง) และผู้บังคับบัญชา (ปลัดอบต.หนองปลิง) รวมทั้งบังเกิดผลดีกับผู้บริหาร ส่วนงานราชการ (สำนัก/กอง) ตลอดจนผู้ปฏิบัติงานราชการองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ไม่มากนัก

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. สอบทานการจัดโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๓ - ๒๑
๒. สอบทานการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอน	๒๒ - ๒๔
๓. สอบทานงานออกแบบและเขียนแบบ	๒๕ - ๒๙
๔. สอบทานงานประมาณราคา	๓๐ - ๓๕
๕. สอบทานการจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค	๓๖

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน รอบ ๖ เดือน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ครั้งที่ ๒ (๑ เมษายน ๒๕๖๘ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘)

.....

หน่วยงานผู้รับผิดชอบ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อมูลทั่วไป

การตรวจสอบภายในตามแผนงาน เป็นการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ และระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖

การตรวจสอบภายใน เป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นยังถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนดโดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำผลการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการบริหารเพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน อีกทั้งยังเป็นการกำหนดให้มีลักษณะงาน วิธีการปฏิบัติที่มีขอบเขต แนวทางที่ถูกต้องและใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานซึ่งเป็นแนวทางการตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐานประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องจะทำให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง เป็นไปอย่างถูกต้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและความเชื่อถือได้ของข้อมูล ตัวเลขต่างๆ ทางด้านงบประมาณ ทางด้านการ

บัญชี การจัดทำงบการเงิน การรายงานสถานะการเงินประจำวัน และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ว่าได้ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการ รวมถึงนโยบาย และมาตรการต่างๆ ตามที่กำหนดแล้วหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายใน ว่ามีอยู่เพียงพอเหมาะสมหรือไม่ และสามารถลดข้อบกพร่องข้อผิดพลาด หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นได้หรือไม่ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ การบริหารความเสี่ยง หรือเสนอกิจกรรมควบคุม และปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพ และให้มีประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีอยู่ให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า ประหยัด รวมทั้งสามารถ ช่วยป้องกันปรามการทุจริต หรือประพฤติ

มิชอบในการปฏิบัติหน้าที่ราชการได้

๔. เพื่อช่วยกระตุ้นเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้มีความกระตือรือร้นในการปฏิบัติหน้าที่ราชการและมีความละเอียดรอบคอบมากยิ่งขึ้น

๕. เพื่อให้ผู้บริหาร และผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล) ได้รับทราบข้อบกพร่องที่ตรวจพบหรือปัญหาที่มาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา เพื่อสามารถตัดสินใจ/สั่งการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว ทันเหตุการณ์ ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอก อาทิเช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน และปปช.หรือผู้กำกับดูแล (กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น/จังหวัด/อำเภอ) เข้าตรวจสอบองค์การบริหารส่วนตำบล

เป้าหมายการดำเนินงาน

หน่วยรับตรวจ จำนวน ๓ หน่วยงาน คือ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบและสอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ จำนวน ๕ กิจกรรม โดยเข้าตรวจสอบในเดือนเมษายน ๒๕๖๘ - กันยายน ๒๕๖๘ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. สอบทานการจัดโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
๒. สอบทานการขออนุญาตปลูกสร้างอาคารดัดแปลงรื้อถอน
๓. สอบทานงานออกแบบและเขียนแบบ
๔. สอบทานงานประมาณราคา
๕. สอบทานการจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปาหมู่บ้าน , ค่าไฟฟ้าค่าน้ำประปาตลาด , ค่าเช่าพื้นที่ตลาด)

สรุปผลการตรวจสอบ

กิจกรรมที่ ๑

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ

การดำเนินงาน การจัดโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการ การจัดโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) จำนวน ๓ โครงการ เอกสารแนบท้ายรายการนี้

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการตรวจสอบการ การจัดโครงการกิจกรรมตามข้อบัญญัติงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบว่า จากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ โดยได้ดำเนินการตรวจสอบ เฉพาะเรื่องของกองที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการตรวจสอบพบว่า ส่วนใหญ่ได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบของครั้งก่อน (ถ้ามี)

- ไม่มี-

**กระต่ายทำการตรวจสอบโครงการ
โครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘**

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานบริหารการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘ - ๑๘ เมษายน ๒๕๖๘

.....

๑. อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

☒ พ.ร.บ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

- มาตรา ๖๗ (๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

☒ อำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครอง
พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

- มาตรา ๑๖ (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอัน
ดีของท้องถิ่น

☐ ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. การบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบล

**** ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.
๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔ “ หมายความว่า โครงการที่ดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะและกิจกรรม
สาธารณะเพื่อการพัฒนาบรรลุลตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้****

☒ ดำเนินการ ตาม การจัดทำหรือทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ครั้ง
ที่ ๑/๒๕๖๖ หน้า ๑๒๑ ลำดับที่ ๔ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง **โครงการจัดงานประเพณีวันลอย
กระทง ๕๐,๐๐๐.-**

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓. การบรรจุโครงการไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

**** ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.
๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำ
งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสมในช่วงของแผนนั้น ****

****ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓
หมวด ๒ ลักษณะของงบประมาณ ข้อ ๔ เงินรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดทำเป็น
งบประมาณรายจ่ายประจำปี ****

☒ ดำเนินการ ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน้า ๖๓/๗๖
โครงการจัดงานประเพณีวันลอยกระทง ตั้งงบประมาณไว้ ๕๐,๐๐๐.-บาท

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๔. วัตถุประสงค์ของโครงการ

- ๔.๑ เพื่อให้คนในชุมชนท้องถิ่นตระหนัก และเข้ามามีส่วนในการอนุรักษ์ พันธุ์ และสืบสานภูมิปัญญาและคุณค่าความหลากหลายทางวัฒนธรรม ทั้งที่เป็นวิถีชีวิต ค่านิยมที่ดีงาม และความเป็นไทย
- ๔.๒ เพื่ออนุรักษ์และส่งเสริมให้ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่นได้เผยแพร่ แลกเปลี่ยนเรียนรู้ไปสู่ชุมชนรุ่นหลัง
- ๔.๓ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับแบบแผนประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามของไทยในท้องถิ่น
- ๔.๔ เป็นการขอขมาพระแม่คงคา ที่มนุษย์ได้ใช้น้ำเพื่อการอุปโภคบริโภค รวมถึงการทำความสะอาดแม่น้ำลำคลองในพื้นที่ก่อนและหลังจัดงาน

๕. ความสอดคล้องของกิจกรรมที่ดำเนินการกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

- ๕.๑ ประชาสัมพันธ์เชิญชวนหน่วยงานราชการและประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรม
 - ๕.๒ ร่วมกันประดิษฐ์กระทงและตกแต่ง ประดับรถยนต์ขบวนแห่
 - ๕.๓ จัดขบวนแห่พร้อมส่วนราชการอื่นและประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมและเคลื่อนขบวนแห่ไปยังวัดโพธิ์สูง ตามกำหนดการ
 - ๕.๔ การแสดงของนักเรียน
 - ๕.๕ พิธีการทางศาสนา
 - ๕.๖ พิธีขอขมาพระแม่คงคา
 - ๕.๗ พิธีลอยกระทง
 - ๕.๘ การแสดงมหรสพ
- ☒ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

๖. ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๑ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

(๑) ค่าอาหาร

หมวด ๓

ค่าใช้จ่ายในการจัดงานและการจัดกิจกรรมสาธารณะ

ข้อ ๑๓ การจัดงานและการจัดกิจกรรมสาธารณะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามระเบียบนี้ ให้เบิกจ่ายได้ตามรายการ ดังนี้

(๑) ในกรณีจำเป็นต้องมีพิธีทางศาสนาในการจัดงานครั้งนั้นให้เบิกค่าใช้จ่ายในการประกอบพิธีทางศาสนา ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับลักษณะของงานได้ครั้งเดียวเท่าที่จ่ายจริงแต่ไม่เกินสามหมื่นบาท เว้นแต่ในกรณีจำเป็นต้องมีการทำพิธีทางศาสนาดังแต่สองศาสนาขึ้นไปในครั้งนั้น ให้เบิกจ่ายได้ครั้งเดียวเท่าที่จ่ายจริง แต่ไม่เกินห้าหมื่นบาท

(๒) ค่าอาหารและเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ สำหรับประธาน ผู้ติดตามแขกผู้มีเกียรติ และผู้มาร่วมประกอบกิจกรรมตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินหนึ่งร้อยห้าสิบบาท ต่อคนต่อวัน

จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ จำนวน ๗๕ คน

ค่าอาหาร/วัน/ต่อ ๑๕๐ บาท

เบิกจ่าย ไม่เกินระเบียบที่กำหนดไว้

ประมาณการ ๑๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๐,๐๐๐ บาท

(๒) ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม

ประมาณการ ๖,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๖,๐๐๐ บาท

ค่าน้ำดื่ม น้ำแข็ง เป็นเงิน ๖๐๐๐ บาท

(๓) ค่าจัดทำกระถาง

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๓,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓,๕๐๐ บาท

(๔) ค่าปัจจัยถวายพระสงฆ์

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๑,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑,๕๐๐ บาท

(๕) ค่าตอบแทนการแสดง

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๖,๘๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๖,๘๐๐ บาท

(๖) ค่าแต่งกาย

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๑,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑,๕๐๐ บาท

(๗) ค่าจ้างเวที

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๗,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๗,๐๐๐ บาท

(๘) ค่าจ้างเครื่องเสียง

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๑,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑,๕๐๐ บาท

(๙) ค่าจ้างรถแห่

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๕,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง - บาท

(๑๐) ค่ากรอบเกียรติบัตร

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๒๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง - บาท

(๑๑) ค่าวัสดุอุปกรณ์

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๑,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑,๐๐๐ บาท

(๑๒) ค่าป้ายฉลากหลังเวที

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๓,๖๔๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓,๖๔๐ บาท

(๑๓) ค่าป้ายโครงการพร้อมโครงไม้

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๕๐๐ บาท

สรุปค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่าย		ประมาณการ	เบิกจ่ายจริง
๑	ค่าอาหาร	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐
๒	ค่าน้ำดื่ม/น้ำแข็ง	๖,๐๐๐	๖,๐๐๐
๓	ค่าจัดทำกระทง	๓,๕๐๐	๓,๕๐๐
๔	ค่าปัจจัยถวายพระสงฆ์	๑,๕๐๐	๑,๕๐๐
๕	ค่าตอบแทนการแสดง	๖,๘๐๐	๖,๘๐๐
๖	ค่าแต่งกาย	๑,๕๐๐	๑,๕๐๐
๗	ค่าจ้างเวที	๗,๐๐๐	๗,๐๐๐
๘	ค่าจ้างเครื่องเสียง	๑,๕๐๐	๑,๕๐๐
๙	ค่าจ้างรถแห่	๕,๐๐๐	-
๑๐	ค่ากรอบเกียรติบัตร	๒,๐๐๐	-
๑๑	ค่าวัสดุอุปกรณ์	๑,๐๐๐	๑,๐๐๐
๑๒	ค่าป้ายฉลากหลังเวที	๓,๖๔๐	๓,๖๔๐
๑๓	ค่าป้ายโครงการพร้อมโครงไม้	๕๐๐	๕๐๐
รวม		๔๙,๙๔๐	๔๒,๙๔๐

สรุปรายงานตรวจสอบ

- ☒ โครงการอยู่ในอำนาจหน้าที่
- ☒ โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ☒ งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

- ☒ กิจกรรมที่ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ
- ☒ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย
- ☒ มีความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ



ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กระตาดทำการตรวจสอบโครงการ

โครงการจัดงานประเพณีบุญต๋มโฮมสืบชะตาปลา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานบริหารการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘ - ๑๘ เมษายน ๒๕๖๘

.....

๑. อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

- ☒ พ.ร.บ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- มาตรา ๖๗ (๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ☒ อำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครอง
- พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- มาตรา ๑๖ (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- ☐ ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. การบรรจุโครงการไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบล

** ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๔ “ หมายความว่า โครงการที่ดำเนินการจัดทำบริการสาธารณะและกิจการมสาธารณะเพื่อให้การพัฒนาบรรลุตามวิสัยทัศน์ที่กำหนดไว้**

☒ ดำเนินการ ตาม การจัดทำหรือทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ หน้า ๒๒ ลำดับที่ ๓ ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง โครงการจัดงานประเพณีบุญต๋มโฮมสืบชะตาปลา ๑๐๐,๐๐๐.-

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓. การบรรจุโครงการไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

** ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสมในช่วงของแผนนั้น **

**ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๒ ลักษณะของงบประมาณ ข้อ ๙ เงินรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดทำเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี **

☒ ดำเนินการ ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน้า ๖๔/๗๖ โครงการจัดงานประเพณีบุญต๋มโฮมสืบชะตาปลา ตั้งงบประมาณไว้ ๑๐๐,๐๐๐.-บาท

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๔. วัตถุประสงค์ของโครงการ

๔.๑ เพื่อส่งเสริมให้ประเพณี วัฒนธรรมท้องถิ่นให้แพร่หลาย ได้แลกเปลี่ยนเรียนรู้สู่อนุชนรุ่นหลังสืบทอดต่อไป

๔.๒ เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเห็นคุณค่าขนบธรรมเนียมประเพณี วัฒนธรรมอันดีงามในท้องถิ่นของตนเอง

๔.๓ เพื่ออนุรักษ์พันธุ์สัตว์น้ำและแสดงความกตัญญูทเวทิตาที่สื่อสารไปยังสิ่งศักดิ์ในเขื่อนลำน้ำอุบลที่จุ่มภัยในการออกเรือหาปลา

๕. ความสอดคล้องของกิจกรรมที่ดำเนินการกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

๕.๑ ประชาสัมพันธ์เชิญชวนหน่วยงานราชการและประชาชนในพื้นที่เข้าร่วมกิจกรรม

๕.๒ ร่วมกันตกแต่งปลา ตกแต่งสถานที่ ประดับรถยนต์ขบวนแห่ปลา

๕.๓ จัดขบวนแห่พร้อมส่วนราชการอื่นและประชาชนที่เข้าร่วมกิจกรรมและเคลื่อนขบวนแห่ไปยังบริเวณพิธีจัดกิจกรรม

๕.๔ จัดประกวดการแข่งขันสำหรับอาหารวัตถุดิบจากปลา

๕.๕ พิธีทางศาสนา

๕.๕ พิธีปล่อยปลา

☒ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

๖. ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ ว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

๖.๑ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

(๑) ค่าอาหาร

หมวด ๓

ค่าใช้จ่ายในการจัดงานและการจัดกิจกรรมสาธารณะ

ข้อ ๑๓ การจัดงานและการจัดกิจกรรมสาธารณะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตามระเบียบนี้ ให้เบิกจ่ายได้ตามรายการ ดังนี้

(๑) ในกรณีจำเป็นต้องมีพิธีทางศาสนาในการจัดงานครั้งนั้นให้เบิกค่าใช้จ่ายในการประกอบพิธีทางศาสนา ที่จำเป็นและเกี่ยวเนื่องกับลักษณะของงานได้ครั้งเดียวเท่าที่จ่ายจริงแต่ไม่เกินสามหมื่นบาท เว้นแต่ในกรณีจำเป็นต้องมีการทำพิธีทางศาสนาตั้งแต่สองศาสนาขึ้นไปในครั้งนั้น ให้เบิกจ่ายได้ครั้งเดียวเท่าที่จ่ายจริง แต่ไม่เกินห้าหมื่นบาท

(๒) ค่าอาหารและเครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ สำหรับประธาน ผู้ติดตามแขกผู้มีเกียรติ และผู้มาร่วมประกอบกิจกรรมตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินหนึ่งร้อยห้าสิบบาท ต่อคนต่อวัน

จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ รวมทั้งหมด จำนวน ๓๑๐ คน

นางรำ ๑๖๐ คน คณะผู้บริหาร สอ.อบต. พนักงาน เจ้าหน้าที่ประชาชน ๓ วัน ๆ ละ ๕๐ คน รวมทั้งสิ้น ๓๑๐ คน

ค่าอาหาร/วัน/ต่อ ๑๕๐ บาท

เบิกจ่าย ไม่เกินระเบียบที่กำหนดไว้

ประมาณการ ๓๙,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓๙,๐๐๐ บาท

(๒) ค่าตอบแทนกรรมการตัดสิน

(๑) ค่าตอบแทนกรรมการตัดสิน

(ก) เจ้าหน้าที่ห้องถิ่น ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตัดสินและไม่มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการจัดงานดังกล่าว ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินสี่ร้อยบาทต่อคนต่อวัน

(ข) บุคคลที่มีได้เป็นเจ้าหน้าที่ห้องถิ่น ที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นกรรมการตัดสิน ให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินแปดร้อยบาทต่อคนต่อวัน

(๒) ค่าโล่ หรือถ้วยรางวัล หรือค่าโล่พระราชทาน หรือถ้วยรางวัลพระราชทาน ที่มอบให้ผู้ชนะการประกวด หรือแข่งขันเพื่อเป็นการประกาศเกียรติคุณ

(ก) ค่าโล่ หรือถ้วยรางวัล ให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงแต่ไม่เกินสามพันบาทต่อชิ้น

(ข) ค่าโล่พระราชทาน หรือถ้วยรางวัลพระราชทาน ให้เบิกจ่ายได้เท่าที่จ่ายจริงแต่ไม่เกินห้าพันบาทต่อชิ้น

(๓) เงินหรือของรางวัลนอกเหนือจาก (๒) ที่มอบให้ผู้ชนะการประกวดหรือแข่งขันให้เบิกจ่ายได้ไม่เกินร้อยละสามสิบของประมาณการค่าใช้จ่ายตามโครงการ

(๔) กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดกิจกรรมสาธารณะ โดยมีประชาชนเข้าร่วมในกิจกรรมดังกล่าว หากมีการประกวดเพื่อมอบรางวัล ให้สามารถจัดเป็นโล่ หรือประกาศเกียรติคุณ หรือเงินหรือของรางวัล ให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมที่ชนะการประกวดได้ตามความจำเป็น เหมาะสม

ประมาณการ ๓,๒๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓,๒๐๐ บาท

ค่าตอบแทนกรรมการตัดสิน ๔ คนๆ ละ ๘๐๐ เป็นเงิน ๓,๒๐๐ บาท

(๓) ค่าจ้างรถแห่/เครื่องเสียง

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๗,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๗,๐๐๐ บาท

(๔) ค่าวัสดุอุปกรณ์

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๑๑,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง - บาท

(๕) ค่ากรอบเกียรติบัตร

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๒,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง - บาท

(๖) ค่าป้าย

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๓,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง - บาท

(๗) ค่ารถลากจูงหรืออุปกรณ์ประกอบ

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๒,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๒,๐๐๐ บาท

(๘) เงินหรือของรางวัล

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๑๔,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๔,๐๐๐ บาท

(๙) ค่าแต่งกายรางวัล ๑๖๐ คน

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๑๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๐,๐๐๐ - บาท

(๑๐) ค่าแต่งกายประกวดธิดาปลา

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

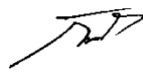
ประมาณการ ๖,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๖,๐๐๐ - บาท

สรุปค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

ค่าใช้จ่าย		ประมาณการ	เบิกจ่ายจริง
๑	ค่าอาหาร	๓๙,๐๐๐	๓๙,๐๐๐
๒	ค่าตอบแทนกรรมการ	๓,๒๐๐	๓,๒๐๐
๓	ค่าจ้างรถแห่/เครื่องเสียง	๗,๐๐๐	๗,๐๐๐
๔	ค่าวัสดุอุปกรณ์	๑๑,๕๐๐	-
๕	ค่ากอบเกียรติบัตร	๒,๐๐๐	-
๖	ค่าป้าย	๓,๕๐๐	-
๗	ค่ารถลากจูงหรืออุปกรณ์ประกอบ	๒,๐๐๐	๒,๐๐๐
๘	เงินหรือของรางวัล	๑๔,๐๐๐	๑๔,๐๐๐
๙	ค่าแต่งกายนางรำ	๑๐,๐๐๐	๑๐,๐๐๐
๑๐	ค่าแต่งกายประกวดธิดาปลา	๖,๐๐๐	๖,๐๐๐
รวม		๙๘,๒๐๐	๘๑,๒๐๐

สรุปรายงานตรวจสอบ

- ☒ โครงการอยู่ในอำนาจหน้าที่
- ☒ โครงการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ☒ งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น
- ☒ กิจกรรมที่ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ
- ☒ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย
- ☒ มีความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ



ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กระต่ายทำการตรวจสอบโครงการ
โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๘ – ๑๘ เมษายน ๒๕๖๘

๑. อำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

- ☒ พ.ร.บ.สภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- มาตรา ๖๗ (๕) ส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
- ☒ อำนาจหน้าที่ตาม พ.ร.บ.กำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครอง
- พ.ศ. ๒๕๔๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- มาตรา ๑๖ (๑๑) การบำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น และวัฒนธรรมอันดีของท้องถิ่น
- ☐ ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบล

๒. การบรรจุโครงการไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

** ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๒๕ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นเป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และงบประมาณจากเงินสะสมในช่วงของแผนนั้น **

**ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ หมวด ๒ ลักษณะของงบประมาณ ข้อ ๙ เงินรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้จัดทำเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี **

☒ ดำเนินการ ตาม ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ หน้า ๒๔/๗๖ โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน ตั้งงบประมาณไว้ ๓๒๐,๐๐๐.-บาท

โอนเพิ่ม ๒,๑๙๐ บาท ครั้งที่ ๕/๖๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๘ รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๓๒๒,๑๙๐ บาท

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓. วัตถุประสงค์ของโครงการ

๓.๑ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรมฯ ได้พัฒนาทักษะ ความสามารถ ประสิทธิภาพ ประสิทธิผล นำความรู้และประสบการณ์ ที่ได้รับจากการฝึกอบรมและศึกษาดูงานมาปรับใช้ในการบริหาร การปฏิบัติราชการ การดำเนินงานของกลุ่ม การพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว และการใช้ชีวิตประจำวันได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสบความสำเร็จ

๓.๒ เพื่อส่งเสริมให้กลุ่มอาชีพ และให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรม ฯ ได้รับความรู้เชิงประจักษ์ พบเห็นประสบการณ์ตรง มีความรู้ความเข้าใจ และสามารถนำมาประยุกต์ปรับใช้ในพื้นที่ให้กลายเป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ตามวิถีชุมชนที่สำคัญ และนำความรู้มาพัฒนากลุ่มอาชีพของตนเอง สร้างรายได้ให้กับตนเอง ครอบครัวและถ่ายทอดให้กับกลุ่มอาชีพ

๓.๓ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรมฯ นำหลักปรัชญา เศรษฐกิจพอเพียง มาเป็นหลักในการนำไปปรับใช้ในการปฏิบัติงานและในชีวิตประจำวัน รวมทั้งเผยแพร่พระราชกรณียกิจนันทนาการให้ประชาชนทั่วไปทั่วไปได้รับทราบ

๓.๔ เพื่อสร้างจิตสำนึกของผู้บริหาร ผู้นำชุมชน บุคลากร ประชาชน ให้เกิดความรัก ความสามัคคี และจงรักภักดีต่อสถาบันชาติ ศาสนา พระมหากษัตริย์

๓.๕ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมฝึกอบรม มีส่วนร่วมในการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เกิดความสามัคคีในหมู่คณะ ภาควิชา

๓.๖ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และประสบการณ์ใหม่ๆ ที่เกิดจากการศึกษา แลกเปลี่ยน เรียนรู้ ประสบการณ์ในการทำงานขององค์การบริหารส่วนตำบล

๓.๗ เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการฝึกอบรม ฯ ได้มีความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับโครงสร้างอำนาจหน้าที่ของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นได้อย่างถูกต้อง ตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒

๔. ความสอดคล้องของกิจกรรมที่ดำเนินการกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๘ ฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับโครงสร้างอำนาจหน้าที่ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น การส่งเสริมอาชีพ การส่งเสริมอาชีพ พัฒนารายได้และแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ตามวิถีชุมชน ตามแนวคิดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘ ศึกษาดูงานที่วิสาหกิจชุมชนกลุ่มแม่บ้านเกษตรกรเขาบายศรีอำเภอน้ำเค็ม ๔/๓/หมู่ที่ ๘ ตำบลเขาบายศรี อำเภอน้ำเค็ม จังหวัดจันทบุรี

วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๘ ศึกษาดูงานที่ศูนย์ศึกษาการพัฒนาอ่าวคุ้งกระเบนอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ๓๑ หมู่ที่ ๔ ตำบลคลองขุด อำเภอน้ำเค็ม จังหวัดจันทบุรี

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘ ศึกษาดูงานที่วิสาหกิจชุมชนกลุ่มคลองน้ำเค็ม ๕๓/๒ ตำบลน้ำเค็ม อำเภอน้ำเค็ม จังหวัดจันทบุรี

วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘ เดินทางกลับองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

☒ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ

๕. ระเบียบ กฎหมาย ที่ใช้ในการดำเนินโครงการ

- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการเข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗

๕.๑ ระดับการฝึกอบรม

- ☐ การฝึกอบรมประเภท ก : ผู้เข้าร่วมฝึกอบรมเกินกึ่งหนึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ระดับ ๙ ขึ้นไป หรือเทียบเท่า
- ☐ การฝึกอบรมประเภท ข : ผู้เข้ารับการฝึกอบรมเกินกึ่งหนึ่งเป็นเจ้าหน้าที่ระดับ ๑ - ๘ หรือเทียบเท่า
- ☒ การฝึกอบรมบุคคลภายนอก : ผู้เข้ารับการฝึกอบรมเกินกึ่งหนึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่ท้องถิ่น

๕.๒ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

(๑) ค่าอาหาร

** เท่าที่จ่ายจริง ไม่เกินอัตราค่าอาหารตามบัญชีหมายเลข ๑ ท้ายระเบียบ ** (การฝึกอบรมในประเทศ)

อัตราค่าอาหารในการฝึกอบรม

บัญชีหมายเลข ๑

(บาท : วัน : คน)

ระดับการฝึกอบรม	การฝึกอบรมในสถานที่ของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ			การฝึกอบรมในสถานที่ของเอกชน		
	ในประเทศ		ในต่างประเทศ	ในประเทศ		ในต่างประเทศ
	จัดครบทุกมื้อ	จัดไม่ครบทุกมื้อ		จัดครบทุกมื้อ	จัดไม่ครบทุกมื้อ	
๑. การฝึกอบรมประเภท ก	ไม่เกิน ๗๐๐	ไม่เกิน ๕๐๐	ไม่เกิน ๒,๕๐๐	ไม่เกิน ๑,๐๐๐	ไม่เกิน ๗๐๐	ไม่เกิน ๒,๕๐๐
๒. การฝึกอบรมประเภท ข และการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	ไม่เกิน ๕๐๐	ไม่เกิน ๓๐๐	ไม่เกิน ๒,๕๐๐	ไม่เกิน ๘๐๐	ไม่เกิน ๖๐๐	ไม่เกิน ๒,๕๐๐

ประมาณการ ๑๒๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๒๐,๐๐๐ บาท

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☒ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☐ เอกชน

เที่ยง อัตรามื้อละ ๑๕๐ บาท จำนวน ๕๐ คน เป็นเงิน ๗,๕๐๐ บาท

เย็น อัตรามื้อละ ๑๕๐ บาท จำนวน ๕๐ คน เป็นเงิน ๗,๕๐๐ บาท

รวมค่าอาหาร/วัน/ต่อ ๓๐๐ บาท

รวมเป็นเงิน ๑๕,๐๐๐

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☐ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☒ เอกชน

จัดครบทุกมื้อ เช้า เที่ยง เย็น จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหาร/วัน/คน ๘๐๐ บาท

รวมเป็นเงิน ๔๐,๐๐๐ บาท

วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☒ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☐ เอกชน

จัดครบทุกมื้อ เข้า เทียง เย็น จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหาร/วัน/คน ๕๐๐ บาท

รวมเป็นเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☐ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☒ เอกชน

จัดครบทุกมื้อ เข้า เทียง เย็น จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหาร/วัน/คน ๘๐๐ บาท

รวมเป็นเงิน ๔๐,๐๐๐ บาท

(๒) ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม

** เทาที่จ่ายจริง ไมเกินอัตราค่าอาหารตามบัญชีหมายเลข ๑ ท้ายระเบียบ ** (การฝึกอบรมในประเทศ)

อัตราค่าอาหารว่าง และเครื่องดื่มในการฝึกอบรม

(บาท : ครั้งวัน : คน)

ระดับการฝึกอบรม	การฝึกอบรมในสถานที่ของส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ หรือหน่วยงานอื่นของรัฐ				การฝึกอบรมในสถานที่ของเอกชน			
	ในประเทศ		ในต่างประเทศ		ในประเทศ		ในต่างประเทศ	
	อาหารว่างและ เครื่องดื่ม	เครื่องดื่ม	อาหารว่างและ เครื่องดื่ม	เครื่องดื่ม	อาหารว่างและ เครื่องดื่ม	เครื่องดื่ม	อาหารว่างและ เครื่องดื่ม	เครื่องดื่ม
ทุกระดับ	ไม่เกิน ๓๕	ไม่เกิน ๑๐	ไม่เกิน ๕๐	ไม่เกิน ๒๐	ไม่เกิน ๕๐	ไม่เกิน ๒๐	ไม่เกิน ๑๐๐	ไม่เกิน ๔๐

ประมาณการ ๑๗,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๗,๐๐๐ บาท

วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☒ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☐ เอกชน

จัดค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม/วัน/ต่อ ๓๕ บาท จำนวน ๒ มื้อ

รวมเป็นเงิน ๓,๕๐๐

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☐ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☒ เอกชน

จัดค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม/วัน/ต่อ ๕๐ บาท จำนวน ๒ มื้อ

รวมเป็นเงิน ๕,๐๐๐

วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☒ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☐ เอกชน

จัดค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม/วัน/ต่อ ๓๕ บาท จำนวน ๒ มื้อ

รวมเป็นเงิน ๓,๕๐๐

วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘

สถานที่อบรม ☐ รัฐวิสาหกิจ/ราชการ ☒ เอกชน

จัดค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๕๐ คน

รวมค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม/วัน/ต่อ ๕๐ บาท จำนวน ๒ มื้อ

รวมเป็นเงิน ๕,๐๐๐

(๓) ค่าสมนาคุณวิทยากร

(๑) หลักเกณฑ์การจ่ายค่าสมนาคุณวิทยากร

(ก) ชั่วโมงการฝึกอบรมที่มีลักษณะเป็นการบรรยาย ให้จ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรได้ไม่เกิน ๑ คน

(ข) ชั่วโมงการฝึกอบรมที่มีลักษณะเป็นการอภิปรายหรือสัมมนาเป็นคณะ ให้จ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรได้ไม่เกิน ๕ คน โดยรวมถึงผู้ดำเนินการอภิปรายหรือสัมมนาที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับวิทยากรด้วย

(ค) ชั่วโมงการฝึกอบรมที่มีลักษณะเป็นการแบ่งกลุ่มฝึกภาคปฏิบัติ แบ่งกลุ่มอภิปรายหรือสัมมนา หรือแบ่งกลุ่มทำกิจกรรม ซึ่งได้กำหนดไว้ในโครงการหรือหลักสูตรการฝึกอบรม และจำเป็นต้องมีวิทยากรประจำกลุ่ม ให้จ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรได้ไม่เกินกลุ่มละ ๒ คน

(ง) ชั่วโมงการฝึกอบรมใดมีวิทยากรเกินกว่าจำนวนที่กำหนดไว้ตาม (ก) (ข) หรือ (ค) ให้เฉลี่ยจ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรไม่เกินจำนวนเงินที่กำหนดไว้ใน (๒)

(จ) การนับชั่วโมงการฝึกอบรมให้นับตามเวลาที่กำหนดในตารางการฝึกอบรม โดยรวมเวลาที่พักรับประทานอาหารว่างและเครื่องดื่ม การฝึกอบรมแต่ละชั่วโมงต้องมีเวลาไม่น้อยกว่าห้าสิบนาที ถ้าไม่ถึงห้าสิบนาทีแต่ไม่น้อยกว่ายี่สิบห้านาที ให้จ่ายค่าสมนาคุณวิทยากรได้ในอัตราครึ่งชั่วโมง

(๒) อัตราค่าสมนาคุณวิทยากร

(ก) วิทยากรที่เป็นบุคคลของรัฐไม่ว่าจะสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดการฝึกอบรมหรือไม่ก็ตาม ให้ได้รับค่าสมนาคุณสำหรับการฝึกอบรมประเภท ก ไม่เกินชั่วโมงละ ๘๐๐ บาท ส่วนการฝึกอบรมประเภท ข และการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ให้ได้รับค่าสมนาคุณไม่เกินชั่วโมงละ ๖๐๐ บาท

(ข) วิทยากรที่มีชื่อบุคคลตาม (ก) ให้ได้รับค่าสมนาคุณสำหรับการฝึกอบรมประเภท ก ไม่เกินชั่วโมงละ ๑,๖๐๐ บาท ส่วนการฝึกอบรมประเภท ข และการฝึกอบรมบุคคลภายนอก ให้ได้รับค่าสมนาคุณไม่เกินชั่วโมงละ ๑,๒๐๐ บาท

(ค) กรณีที่จำเป็นต้องใช้วิทยากรที่มีความรู้ ความสามารถ และประสบการณ์เป็นพิเศษ เพื่อประโยชน์ในการฝึกอบรมตามโครงการหรือหลักสูตรที่กำหนด จะให้วิทยากรได้รับค่าสมนาคุณสูงกว่าอัตราที่กำหนดตาม (ก) หรือ (ข) ก็ได้ โดยความเห็นชอบของผู้ว่าราชการจังหวัด

(ง) การฝึกอบรมที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดหรือจัดร่วมกับหน่วยงานอื่น ถ้าวิทยากรได้รับค่าสมนาคุณจากหน่วยงานอื่นแล้ว ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดการฝึกอบรมงดเบิกค่าสมนาคุณจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดการฝึกอบรม

ประมาณการ ๑,๘๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑,๘๐๐ บาท

☒ บรรยาย จำนวน ๓ ชั่วโมง ชั่วโมงละ ๖๐๐ บาท วิทยากรจำนวน ๑ คน เป็นเงิน ๑,๘๐๐ บาท

(๔) ค่าวัสดุและอุปกรณ์

** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด **

ประมาณการ ๓,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓,๕๐๐ บาท

(๕) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการใช้และการตกแต่งสถานที่ฝึกอบรม

**** เท่าที่จ่ายจริง ตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด ****

ประมาณการ ๓๙๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๓๙๐ บาท

-ค่าป้ายไวเนล ขนาด ๑ x ๓ เมตร

(๖) ค่ายานพาหนะ

ข้อ ๒๐ ในโครงการหรือหลักสูตรการฝึกอบรมที่มีการจัดยานพาหนะให้บุคคลตามข้อ ๒๒ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

(๑) กรณีใช้ยานพาหนะขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดฝึกอบรม หรือกรณียืมยานพาหนะจากหน่วยงานอื่น ให้เบิกจ่ายค่าเชื้อเพลิงได้เท่าที่จ่ายจริง

(๒) กรณีใช้ยานพาหนะประจำทางหรือเช่าเหมายานพาหนะ ให้เบิกจ่ายค่าพาหนะได้เท่าที่จ่ายจริงตามความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด

(๓) กรณีวิทยากรมีถิ่นที่อยู่ในท้องที่เดียวกับสถานที่จัดการฝึกอบรม องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จัดการฝึกอบรมจะเบิกจ่ายเงินค่าพาหนะรับจ้างเที่ยวไปและเที่ยวกลับ ให้แก่วิทยากรแทนการจัดยานพาหนะรับส่งวิทยากรได้ โดยให้ใช้แบบใบสำคัญรับเงินสำหรับวิทยากรเอกสารหมายเลข ๑ ทำระเบียบนี้เป็นหลักฐานการจ่าย

(๔) การเบิกจ่ายเงินค่าพาหนะเดินทางเที่ยวไปและเที่ยวกลับระหว่างสถานที่อยู่ ที่พัก หรือที่ปฏิบัติราชการไปยังสถานที่จัดฝึกอบรมของบุคคลตามข้อ ๒๒ ให้อยู่ในดุลพินิจของผู้บริหารท้องถิ่นที่จัดการฝึกอบรม

ประมาณการ ๑๐๐,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๑๐๐,๐๐๐ บาท

- ค่าจ้างเหมารถปรับอากาศ ชั้น ๑ จำนวน ๑ คัน (ระหว่างวันที่ ๒๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘) จำนวน ๕ วันๆละ ๒๐,๐๐๐ บาท เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

(๗) ค่าเช่าที่พัก

(การฝึกอบรมในประเทศ)

**** เท่าที่จ่ายจริง ไม่เกินอัตราค่าเช่าที่พักตามบัญชีหมายเลข ๒ ทำระเบียบ ****

อัตราค่าเช่าที่พักในการฝึกอบรมในประเทศ
(บาท : วัน : คน)

ระดับการฝึกอบรม	ค่าเช่าห้องพักคนเดียว	ค่าเช่าห้องพักคู่
๑. การฝึกอบรมประเภท ก	ไม่เกิน ๒,๐๐๐ บาท	ไม่เกิน ๑,๑๐๐ บาท
๒. การฝึกอบรมประเภท ข และการฝึกอบรมบุคคลภายนอก	ไม่เกิน ๑,๒๐๐ บาท	<u>ไม่เกิน ๗๕๐ บาท</u>

หมายเหตุ : (๑) ค่าเช่าห้องพักคนเดียว หมายความว่า ค่าใช้จ่ายในการเช่าห้องพักหนึ่งห้องที่สถานที่พักแรมเรียกเก็บ กรณีที่ผู้เช่าเข้าพักเพียงคนเดียว
(๒) ค่าเช่าห้องพักคู่ หมายความว่า ค่าใช้จ่ายในการเช่าห้องพักที่สถานที่พักแรมเรียกเก็บกรณีที่ผู้เช่าเข้าพักรวมกันตั้งแต่สองคนขึ้นไป

ประมาณการ ๗๕,๐๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๗๕,๐๐๐ บาท

- ค่าเช่าที่พัก (วันที่ ๒๑ - ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘) จำนวน คืนๆละ ๗๕๐ บาท ๒ คืน เป็นเงิน ๑,๕๐๐บาท จำนวน ๒๕ ห้อง รวมเป็นเงิน ๗๕,๐๐๐ บาท

เบิกจ่าย ไม่เกินระเบียบที่กำหนดไว้

(๘) ค่าของสมนาคุณ

** เท่าที่จ่ายจริง แห่งละไม่เกิน ๑,๕๐๐.-บาท **

ประมาณการ ๔,๕๐๐ บาท เบิกจ่ายจริง ๔,๕๐๐ บาท

- ค่าของสมนาคุณในการดูงาน จำนวน ๓ ขึ้นๆละ ๑,๕๐๐ บาท เป็นเป็นเงิน ๔,๕๐๐

สรุปค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ

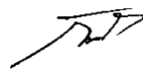
ค่าใช้จ่าย		ประมาณการ	เบิกจ่ายจริง
๑	ค่าอาหาร	๑๒๐,๐๐๐	๑๒๐,๐๐๐
๒	ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม	๑๗,๐๐๐	๑๗,๐๐๐
๓	ค่าสมนาคุณวิทยากร	๑,๘๐๐	๑,๘๐๐
๔	ค่าวัสดุและอุปกรณ์	๓,๕๐๐	๓,๕๐๐
๕	ค่าป้ายไวนิล	๓๙๐	๓๙๐
๖	ค่ายานพาหนะ	๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐
๗	ค่าเช่าที่พัก	๗๕,๐๐๐	๗๕,๐๐๐
๘	ค่าของสมนาคุณ	๔,๕๐๐	๔,๕๐๐
๙	รวม	๓๒๒,๑๙๐	๓๒๒,๑๙๐

สรุปรายงานตรวจสอบ

- ☒ โครงการอยู่ในอำนาจหน้าที่
- ☒ งบประมาณที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ไม่เกินกว่าที่กำหนดไว้ในแผนพัฒนา

ท้องถิ่น

- ☒ กิจกรรมที่ดำเนินการเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ
- ☒ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย
- ☒ มีความคุ้มค่าในการใช้จ่ายงบประมาณ



ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ ๒

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอน

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการ การขออนุญาตปลูกสร้างอาคารตัดแปลงรื้อถอน การตรวจสอบได้เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและปรากฏผล ดังนี้

๑) มีการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการตรวจสอบอาคาร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๒) ตรวจสอบการดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร และการดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร โดยใช้วิธีการสุ่มตัวอย่างตรวจสอบแบบคำขออนุญาตก่อสร้างฯ สอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน ว่ามีการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกฎหมายควบคุมอาคาร สุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานฯ ที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และเอกสารระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

พบว่า มีเอกสารทั้งหมด ๓ รายการ ได้แก่เอกสาร เลขที่ สน ๘๑๖๐๓/๐๐๖๕ , สน ๘๑๖๐๓/๐๐๖๖ สน ๘๑๖๐๓/๖๘ จำนวน ๓ คำขอฯ (แบบ ข.๑) มีความถูกต้อง ครบถ้วน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องมีการปฏิบัติตามระเบียบฯ หลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขตามที่กำหนดในกฎกระทรวงกำหนด

๓) ตรวจสอบการรับเงินรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตฯ เกี่ยวกับการควบคุมอาคาร โดยใช้วิธีการสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐานฯ ที่เกี่ยวข้อง จำนวน ๓ รายการ

พบว่า มีเงินจำนวน ๘๔๙.๐๐ บาท แยกเป็น ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร จำนวน ๖๐ บาท และค่าใบอนุญาตฯ ๗๘๙.๐๐ บาท

๔) ตรวจสอบ การรับเงินรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

พบว่า มีการรับเงินอย่างถูกต้อง ครบถ้วน และมีการรายการรายได้ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคารและค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร ในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. แนะนำ เจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอใบอนุญาตโดยละเอียดว่าให้มีความครบถ้วน และถูกต้อง

๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และเงื่อนไขตามที่กำหนดในทรง, พระราชบัญญัติ ควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และมาตรา ๒๕ วรรคสาม และกฎกระทรวงกำหนดแบบอนุญาตฯ พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๔ (๓) (ก) และกฎกระทรวงที่ปรับปรุงแก้ไขเพิ่มเติมล่าสุด ฉบับที่ ๗๐ (พ.ข้อ ๑ (๑) และ ข้อ ๑ (๒)

๓. ควรจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติงาน ร่วมกัน

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบของครั้งก่อน (ถ้ามี)

- ไม่มี-

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
เรื่อง การดำเนินการขอใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ และเอกสาร
ระหว่าง ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๓๐ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

โดยวิธีสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. ผู้อำนวยการกองช่าง ออกใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร

๑.๑ เจ้าหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบคำขอการออกใบอนุญาตเกี่ยวกับควบคุมอาคาร

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

๒. การดำเนินการออกใบอนุญาตก่อสร้างตามกฎหมายควบคุมอาคาร

๒.๑ แบบคำขออนุญาต ใบอนุญาต ใบรับรอง คำสั่ง และแบบหนังสือเป็นไปตามกฎกระทรวงกำหนด

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่

๒.๒ พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจสอบคำขอ รวมทั้งข้อมูล เอกสารและหลักฐานว่าถูกต้องครบถ้วน และได้
ออกใบรับ คำขอให้แก่ผู้ขอรับใบอนุญาต

☒ ดำเนินการ

☐ ดำเนินการไม่ถูกต้องครบถ้วน

☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๒.๓ พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจพิจารณาแผนผังบริเวณ แบบแปลน รายการประกอบแบบแปลน และ
รายการคำนวณ ว่าถูกต้อง และออกใบอนุญาตตามแบบ แบบ อ. ๑ ให้ผู้ขอรับใบอนุญาตทราบภายใน
๔๕ วันนับแต่วันที่รับคำขอ

☒ ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลากำหนด

☐ ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลากำหนด

๒.๔ นายช่างหรือนายตรวจดำเนินการตรวจสอบสถานที่ขออนุญาต และจัดทำบันทึกการตรวจไว้เป็น
ลายลักษณ์อักษร

☐ ดำเนินการ

☒ ไม่ได้ดำเนินการ

๒.๕ พนักงานเจ้าหน้าที่ตรวจพิจารณาแผนผังบริเวณ แบบแปลน รายการประกอบแบบแปลน และ
รายการคำนวณ ว่าถูกต้อง และออกใบอนุญาตตามแบบ อ. ๑ ให้ผู้ขอรับใบอนุญาตทราบภายใน ๔๕
วันนับแต่วันที่รับคำขอ

☒ ดำเนินการแล้วเสร็จตามระยะเวลากำหนด

☐ ไม่แล้วเสร็จตามระยะเวลากำหนด

๒.๖ การกำหนดอายุใบอนุญาตถูกต้องตามขนาดของพื้นที่อาคารส่วนที่จะทำการก่อสร้างหรือ
ดัดแปลง

☒ ถูกต้อง ☐ ไม่ถูกต้อง

๒.๗ ค่าธรรมเนียมการออกใบอนุญาตเป็นไปตามที่กฎกระทรวงกำหนด

☒ ใช่ ☐ ไม่ใช่

๓. การรับเงินรายรับค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร

๓.๑ การรับเงินมีการออกใบเสร็จรับเงินหรือหลักฐานการรับเงิน ในระบบบันทึกบัญชีขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ครบถ้วนถูกต้อง

☒ ดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๓.๒ เจ้าหน้าที่จัดทำใบนำส่งเงินทุกวันที่มีการรับเงินในระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่น (e-LAAS)

☒ ดำเนินการ ☐ ไม่ได้ดำเนินการ

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายบุญชู โสมวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. นางสาวคมคาย มหาโคตร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานบันทึกข้อมูล



(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ ๓

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

งานออกแบบและเขียนแบบ

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการ งานออกแบบและเขียนแบบ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) จำนวน ๓ โครงการ เอกสารแนบท้ายรายการนี้

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพ เพิ่มคุณค่า ของการปฏิบัติงานการสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้างของ กองช่าง ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น สอดคล้องกับแนวปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ยึดถือปฏิบัติให้ถูกต้อง หน่วยตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้ว เห็นว่า ควรส่งเสริมการรักษามาตรฐาน การปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในของ การดำเนินงานเกี่ยวกับ การสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้างของ กองช่าง และพิจารณาทบทวนคำสั่ง มอบหมายงานสอดคล้องกับปริมาณงานจริงและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ ควรกำกับดูแลการปฏิบัติงานการประสานงานภายใน ยึดถือปฏิบัติอย่างรัดกุมและต่อเนื่องสม่ำเสมอ

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบของครั้งก่อน (ถ้ามี)

- ไม่มี-

กระดาศำทำการ
การสำรวจ ออกแบบ งานก่อสร้าง
องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

หน่วยรับตรวจ : ก๑งช้าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีสุ่มตรวจ , การสอบทาน , การสังเกตการณ์และการสอบถาม

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๘ มิถุนายน ๒๕๖๘ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

๗. ตรวจสอบขั้นตอนการสำรวจ งานก่อสร้าง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๗.๑ พื้นที่สำรวจงานก่อสร้างเป็นพื้นที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบของ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง หรือไม่

☒ ใช่

☐ ไม่ใช่ เนื่องจาก.....

สุ่มตรวจจาก : โครงการก่อสร้างประเพณีงานทาง จำนวน ๓ โครงการ

๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน สายวงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ถึงบ้านทรายคำ หมู่ที่ ๔ ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร
๒. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านทันสมัย หมู่ที่ ๓ เส้นนายพงษ์ศักดิ์ ไพคำนาม - หนองแคน ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๓๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๖๗๕.๐๐ ตารางเมตร
๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ เส้นหน้าบ้าน นายประทีน วงศ์ประทุม ถึง วงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ขนาดกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๓๓๙.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๒,๐๓๔ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๗.๒ กรณี พื้นที่สำรวจงานก่อสร้างเป็นพื้นที่ นอกความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีหนังสือขออนุญาตในการใช้ประโยชน์ในที่ดินไปยังหน่วยงานที่ดูแลอยู่หรือไม่

☐ ใช่

☒ ไม่ใช่ เนื่องจาก.....

สรุปตรวจจาก : โครงการงานก่อสร้างทั้ง ๓ โครงการ เป็นพื้นที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง

๑. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน สายวงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ถึงบ้านทรายคำ หมู่ที่ ๔ ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๒. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านตันสมัย หมู่ที่ ๓ เส้นนายพงษ์ศักดิ์ ไพคำนาม - หนองแคน ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๓๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๖๗๕.๐๐ ตารางเมตร

๓. โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ เส้นหน้าบ้าน นายประทีน วงศ์ประทุม ถึง วงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ขนาดกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๓๓๙.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๒,๐๓๔ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๒. ตรวจสอบขั้นตอน การออกแบบและเขียนแบบ งานก่อสร้างโครงการที่สรุปตรวจ ๓ โครงการตามข้อ ๑ เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่

๑.๑ การจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้างใช้แบบมาตรฐานก่อสร้างของส่วนราชการอื่น

☒ ผู้จัดทำใช้แบบแปลนมาตรฐานที่ส่วนราชการอื่นๆ ที่ได้ออกแบบไว้แล้ว (แบบมาตรฐานงานทางสำหรับ อปท. กรมทางหลวงชนบท)

☐ ผู้จัดทำไม่ได้ใช้แบบแปลนมาตรฐานที่ส่วนราชการอื่นๆ ที่ได้ออกแบบไว้แล้ว

☐ ไม่ได้ดำเนินการใดๆ

สรุปตรวจจาก : โครงการก่อสร้าง ทั้ง ๓ โครงการ ใช้แบบแปลนมาตรฐานกรมทางหลวงชนบท

๑.๒ การจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้างโดยการจ้างออกแบบจากผู้ให้บริการจ้างออกแบบ

☐ ผู้ให้บริการจ้างออกแบบแปลนก่อสร้าง มีคุณสมบัติถูกต้องตามที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด

☐ ผู้ให้บริการจ้างออกแบบแปลนก่อสร้าง ไม่มีคุณสมบัติถูกต้องตามที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด

☒ ไม่ได้ดำเนินการใดๆ

สรุปตรวจจาก : การก่อสร้างทั้ง ๓ โครงการ ไม่มีการจ้างออกแบบ

๑.๓ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบแปลนงานก่อสร้างในส่วนที่เกี่ยวกับความแข็งแรงและมั่นคง

- ☐ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบแปลนงานก่อสร้าง ได้ตรวจสอบและรับรองโดยวิศวกรโยธา
- ☐ การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบแปลนงานก่อสร้าง ไม่ได้ตรวจสอบและรับรองโดยวิศวกรโยธา
- ☒ ไม่ได้ดำเนินการใดใด

สรุปตรวจจาก : การก่อสร้างทั้ง ๓ โครงการ ไม่มีการแก้ไขแบบแปลน

๒. การควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้าง

- ☐ มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ มีความเหมาะสม เพียงพอ และควรมีการกำกับดูแลการปฏิบัติอย่างรัดกุมและสม่ำเสมอ
- ☐ ไม่มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

สรุปตรวจจาก : กองช่าง มีระบบการควบคุมภายในของการดำเนินงานเกี่ยวกับการสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้าง มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีคำสั่งมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ควรมีการกำกับดูแลการประสานงานภายในปฏิบัติอย่างรัดกุมและต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- คำสั่ง ฯ เลขที่ ๓๘๘/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายใน กองช่าง

- คำสั่ง ฯ เลขที่ ๓๓๖/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ กองช่าง

สรุปผลการตรวจสอบ ข้อตรวจพบ

การปฏิบัติหน้าที่ การสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้างของกองช่าง เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ นายช่างโยธาและผู้บังคับบัญชาได้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังข้อสรุปผลการตรวจสอบและข้อตรวจพบ ประกอบด้วย

๑) การตรวจสอบขั้นตอน การสำรวจ งานก่อสร้าง เป็นไปตามข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จากโครงการที่สุ่มตรวจ พบว่า

- พื้นที่สำรวจงานก่อสร้างเป็นพื้นที่ที่อยู่ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทั้ง ๓ โครงการ

๒) การตรวจสอบขั้นตอน การออกแบบและเขียนแบบ งานก่อสร้าง เป็นไปตามข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จากโครงการที่สุ่มตรวจ พบว่า

- มีการจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้างใช้แบบมาตรฐานก่อสร้างของส่วนราชการอื่น จากการสุ่มตรวจ ๓ โครงการ โดยใช้แบบแปลนมาตรฐานกรมทางหลวงชนบท

๓) ไม่มี การจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้างโดยการจ้างออกแบบ ทั้ง ๓ โครงการที่สุ่มตรวจ จากผู้ให้บริการจ้างออกแบบตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

๔) ไม่มี การแก้ไขเปลี่ยนแปลงแบบแปลนงานก่อสร้างในส่วนที่เกี่ยวกับความแข็งแรงและมั่นคง

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายบุญชู โฮมวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
๒. นางสาวคมคาย มหาโคตร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานบันทึกข้อมูล
๓. นางสาวตรุณี แก้วเลียง ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการบันทึกข้อมูล

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ ๔

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

งานประมาณราคา

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการ งานประมาณราคา (โดยวิธีการสุ่มตรวจ) จำนวน ๓ โครงการ เอกสารแนบท้ายรายการนี้

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

เพื่อเป็นการเพิ่มศักยภาพ เพิ่มคุณค่า ของการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ งานประมาณราคา งานก่อสร้างของ กองช่าง ให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น สอดคล้องกับแนวปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการต่างๆที่เกี่ยวข้อง ยึดถือปฏิบัติให้ถูกต้อง หน่วยตรวจสอบภายใน พิจารณาแล้ว เห็นว่า ควรส่งเสริมการรักษามาตรฐาน การปฏิบัติงาน และระบบการควบคุมภายในของ การดำเนินงานเกี่ยวกับงานประมาณราคา กองช่าง และพิจารณาทบทวนคำสั่ง มอบหมายงานสอดคล้องกับปริมาณงานจริงและเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ ควรกำกับดูแลการปฏิบัติงานการประสานงานภายใน ยึดถือปฏิบัติอย่างรัดกุมและต่อเนื่องสม่ำเสมอ

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบของครั้งก่อน (ถ้ามี)

- ไม่มี-

งานประมาณราคา

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีสุ่มตรวจ , การสอบทาน , การสังเกตการณ์และการสอบถาม

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ : ระหว่างวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

๑) ตรวจสอบขั้นตอน การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้างโครงการที่สุ่มตรวจ ๓ โครงการ เป็นไปตามข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง หรือไม่

๗.๓ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางทำ
หน้าที่ คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง

☒ การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ครบถ้วนถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ฯ ที่กำหนด

☐ การแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ไม่ครบถ้วนถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ฯ ที่กำหนด

☐ ไม่ได้ดำเนินการใดๆ

สุ่มตรวจจาก โครงการก่อสร้างประเภทรานทาง จำนวน ๓ โครงการ

๔. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๑๔๓/๒๕๖๗ สั ง ณ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน สายวงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ถึงบ้านทรายคำ หมู่ที่ ๔ ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๕. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๓๓๙/๒๕๖๗ สั ง ณ วันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านตันสมัย หมู่ที่ ๓ เส้นนายพงษ์ศักดิ์ ไพค่านาม - หนองแคน ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๓๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๖๗๕.๐๐ ตารางเมตร

๖. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่ ๒๘๐/๒๕๖๗ สั ง ณ วันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ เส้นหน้าบ้าน นายประทีน วงศ์ประทุม ถึง วงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ขนาดกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๓๓๙.๐๐ เมตร หนา

๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๒,๐๓๔ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง
ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

**๗.๔ ราคาวัสดุก่อสร้างที่นำมาคำนวณจัดทำราคากลาง เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคา
กลาง และขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการกำหนด**

- ☒ อ้างถึงราคาวัสดุก่อสร้างที่ สนง.พาณิชย์ เผยแพร่ในห้วงปัจจุบันที่คำนวณฯ เป็นอันดับแรก
- ☐ ไม่อ้างถึงราคาวัสดุก่อสร้างที่ สนง.พาณิชย์ เผยแพร่ในห้วงปัจจุบันที่คำนวณฯ เป็นอันดับแรก
- ☐ ระบุไม่ชัดเจนของการได้มาซึ่งราคากลางวัสดุก่อสร้าง

สรุปตรวจจาก จากการสัมภาษณ์นายช่างผู้ปฏิบัติงานจริง / เอกสารหลักฐาน ปร.๔ ปร.๕ ปร.๖

**๗.๕ กรณี คำนวณราคากลางงานก่อสร้างโดยใช้วิธีการสืบราคา ตาม พ.ร.บ.การจัดซื้อจัดจ้างและ
การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๔ ราคากลาง (๔) ราคาที่ได้มาจากการสืบราคา
จากท้องตลาด**

- ☐ สืบราคาจากราคาวัสดุก่อสร้างในท้องที่อำเภอหรือท้องที่อื่นที่ใกล้เคียง
- ☐ ไม่ได้สืบราคาจากราคาวัสดุก่อสร้างในท้องที่อำเภอหรือท้องที่อื่นที่ใกล้เคียง
- ☒ ไม่ได้ใช้วิธีการสืบราคา

สรุปตรวจจาก ปฏิบัติโดยวิธีตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ
กำหนด จากการสัมภาษณ์นายช่างผู้ปฏิบัติงานจริง

**๗.๖ การอ้างถึงข้อมูลอื่น ๆ นอกเหนือจากราคาวัสดุก่อสร้างในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง
เช่น ค่า FACTOR F , ค่าแรงงาน ฯลฯ ตามที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด**

- ☒ อ้างถึงการใช้อย่างข้อมูลต่างๆ ตามบัญชีของสำนักงานประมาณหรือกรมบัญชีกลางกำหนด
- ☐ ไม่ได้อ้างถึงการใช้อย่างข้อมูลต่างๆ ตามบัญชีของสำนักงานประมาณหรือกรมบัญชีกลางกำหนด
- ☐ ระบุไม่ชัดเจน หรือ ใช้ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

สรุปตรวจจาก ปฏิบัติโดยวิธีตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ
กำหนด หลักเกณฑ์การคำนวณราคากลาง งานก่อสร้างทาง สะพาน และท่อเหลี่ยมเป็นปัจจุบัน จาก
เอกสารและ หลักฐาน รวมถึงจากการสัมภาษณ์นายช่างผู้ปฏิบัติงานจริง

**๗.๗ การคำนวณหาค่าราคากลางงานก่อสร้างใช้วิธีและระบุข้อมูลเป็นไปตามแบบที่กฎหมาย
ระเบียบกำหนด**

- ☒ มีการใช้การคำนวณตามแบบที่คณะกรรมการราคากลางฯ กำหนด
- ☐ ไม่มีหรือไม่ได้การใช้การคำนวณตามแบบที่คณะกรรมการราคากลางฯ กำหนด

สรุปตรวจจาก ปฏิบัติโดยวิธีตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ
กำหนด จากการสัมภาษณ์นายช่างผู้ปฏิบัติงานจริง

๑. แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน สายวงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ถึงบ้านทรายคำ หมู่ที่ ๔ ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร
๒. แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านตันสมัย หมู่ที่ ๓ เส้นนายนายพงษ์ศักดิ์ ไพคำนาม - หนองแคน ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๓๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๖๗๕.๐๐ ตารางเมตร
๓. แบบสรุปราคากลางงานก่อสร้าง โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ เส้นหน้าบ้าน นายประทีน วงศ์ประทุม ถึง วงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ขนาดกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๓๓๙.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๒,๐๓๔ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๗.๘ การอนุมัติใช้ราคากลางงานก่อสร้าง ประเภทงานทาง (ตามที่ส่งตรวจ ๓ โครงการ)

- ☒ ดำเนินการ
- ☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

ส่งตรวจจาก

๑. บันทึกข้อความ ที่ สน ๘๑๖๐๒/- ลงวันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติราคากลาง และกำหนดร่างขอบเขตงานก่อสร้างโครงการ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กภายในหมู่บ้าน สายวงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ถึงบ้านทรายคำ หมู่ที่ ๔ ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑,๐๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่ไม่น้อยกว่า ๕,๐๐๐ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร
๒. บันทึกข้อความ ที่ สน ๘๑๖๐๒/- ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติราคากลาง และกำหนดร่างขอบเขตงานก่อสร้างโครงการ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก บ้านตันสมัย หมู่ที่ ๓ เส้นนายนายพงษ์ศักดิ์ ไพคำนาม - หนองแคน ขนาดกว้าง ๕.๐๐ เมตร ยาว ๑๓๕.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๖๗๕.๐๐ ตารางเมตร
๓. บันทึกข้อความ ที่ สน ๘๑๖๐๒/๐๓ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติราคากลาง และกำหนดร่างขอบเขตงานก่อสร้างโครงการ โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ เส้นหน้าบ้าน นายประทีน วงศ์ประทุม ถึง วงเวียนบ้านหนองปลิงใหม่ หมู่ที่ ๘ ขนาดกว้าง ๖.๐๐ เมตร ยาว ๓๓๙.๐๐ เมตร หนา ๐.๑๕ เมตร พื้นที่รวม ๒,๐๓๔ ตารางเมตร องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตำบลหนองปลิง อำเภอนิคมน้ำอูน จังหวัดสกลนคร

๗.๙ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง จัดทำประกาศรายละเอียดข้อมูลและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง ที่มีวงเงินเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ในเว็บไซต์ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง (www.gprocurement.go.th) และทางเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ตามแบบที่กำหนด (บก.๐๑ - บก.๐๖) อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค. ๐๔๓๓.๒/ ว ๒๐๖ ลงวันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ โดยการสุ่มตรวจ

- ☒ พบประกาศทั้ง ๓ โครงการ ที่สุ่มตรวจ บนเว็บไซต์ e-GP และอบต. ตามที่ระเบียบกำหนด
- ☐ พบประกาศแต่ไม่ครบถ้วนทั้ง ๓ โครงการ ที่สุ่มตรวจ บนเว็บไซต์ e-GP และอบต. ตามที่ระเบียบกำหนด

☐ ไม่พบการลงประกาศบนเว็บไซต์ e-GP และอบต. และทุกโครงการตามที่ระเบียบกำหนด

สุ่มตรวจจาก เว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ที่เชื่อม URL ลิงค์ข้อมูลจากในเว็บไซต์ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง (www.gprocurement.go.th) และเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีนโยบายส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส จึงเผยแพร่ราคากลางงานก่อสร้างที่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทพร้อมด้วย

๒) การควบคุมภายในของการดำเนินการเกี่ยวกับการสำรวจ งานประมาณราคา งานก่อสร้าง

- ☐ มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
- ☒ มีความเหมาะสม เพียงพอ และควรมีการกำกับดูแลการปฏิบัติอย่างรัดกุมและสม่ำเสมอ
- ☐ ไม่มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และไม่มีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

สุ่มตรวจจาก : กองช่าง มีระบบการควบคุมภายในของการดำเนินงานเกี่ยวกับงานการสำรวจ การออกแบบ งานก่อสร้าง มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีคำสั่งมอบหมายงานเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ควรมีการกำกับดูแลการประสานงานภายในปฏิบัติอย่างรัดกุมและต่อเนื่องสม่ำเสมอ

- คำสั่ง ฯ เลขที่ ๓๘๘/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การแบ่งงาน และการมอบหมายหน้าที่ภายใน กองช่าง

- คำสั่ง ฯ เลขที่ ๓๓๖/๒๕๖๗ สั่ง ณ วันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักกระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับ หน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ กองช่าง

สรุปผลการตรวจสอบ ข้อตรวจพบ

การปฏิบัติหน้าที่ การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้างของกองช่าง เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ นายช่างโยธาและผู้บังคับบัญชาได้ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ดังข้อสรุปผลการตรวจสอบและข้อตรวจพบ ประกอบด้วย

- ๑) การตรวจสอบขั้นตอน การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้าง เป็นไปตามข้อกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง จากโครงการที่สุ่มตรวจ พบว่า

๑.๑ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลาง ทำหน้าที่คำนวณราคากลางงานก่อสร้าง เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑.๒ ราคาวสดุก่อสร้างที่นำมาคำนวณจัดทำราคากลาง เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการกำหนด อ้างถึงราคาวสดุก่อสร้างที่ สนง.พาณิชย์ เผยแพร่ในห้วงปัจจุบันที่คำนวณฯ เป็นอันดับแรก

๑.๓ ไม่ได้ใช้วิธีการสืบราคา จึงไม่ได้สืบราคาจากราคาวสดุก่อสร้างในท้องที่อำเภอหรือท้องที่อื่นที่ใกล้เคียง และไม่มีการบันทึกแสดงรายละเอียดการสืบราคาวสดุก่อสร้างประกอบเอกสารการคำนวณราคากลาง ทั้ง ๓ โครงการที่สุ่มตรวจ

๑.๔ การอ้างถึงข้อมูลอื่น ๆ นอกเหนือจากราคาวสดุก่อสร้างในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง เช่น ค่า FACTOR F , ค่าแรงงาน ฯลฯ เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบัน

๑.๕ การคำนวณหาค่าราคากลางงานก่อสร้างใช้วิธีและระบุข้อมูลเป็นไปตามแบบที่กฎหมาย ระเบียบกำหนด ปรากฏตามแบบสรุปราคากลางงานก่อสร้างทาง ทั้ง ๓ โครงการที่สุ่มตรวจ

๑.๖ การอนุมัติใช้ราคากลางเสนอพิจารณาอนุมัติ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ลงนามครบถ้วน และประกาศเผยแพร่ราคากลางทั้ง ๓ โครงการที่สุ่มตรวจ บนเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิงที่เชื่อม URL ลิงค์ข้อมูลจากในเว็บไซต์ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ของกรมบัญชีกลาง (www.gprocurement.go.th) และเนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง มีนโยบายส่งเสริมการจัดซื้อจัดจ้างอย่างโปร่งใส จึงเผยแพร่ราคากลางงานก่อสร้างที่ไม่เกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาทพร้อมด้วย เป็นไปตามข้อกำหนด ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

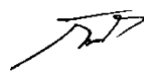
๒) กองช่าง มีระบบการควบคุมภายในของการทำงานเกี่ยวกับงาน การประมาณการและจัดทำราคากลาง งานก่อสร้างของกองช่าง มีความเหมาะสม เพียงพอ และมีคำสั่งมอบหมาย งานเป็นปัจจุบัน ทั้งนี้ ควรมีการกำกับดูแลการประสานงานภายในปฏิบัติอย่างรัดกุม และต่อเนื่องสม่ำเสมอ

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายบุญชู โสมวงศ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. นางสาวคมคาย มหาโคตร ตำแหน่ง เจ้าพนักงานบันทึกข้อมูล

๓. นางสาวดรุณี แก้วเลี้ยง ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการบันทึกข้อมูล



ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน

(นางสาวกัลยาณี ศรีมาตร)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ/

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรมที่ ๕

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

การจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ได้ดำเนินการตรวจสอบเกี่ยวกับการตรวจสอบการจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค ครั้งที่ ๕ ประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๖ ประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๗ ประจำเดือนเมษายน ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๘ ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๙ ประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑๐ ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการตรวจสอบ การตรวจสอบได้เสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้วและปรากฏผล ดังนี้

- การจัดเก็บค่าน้ำประปาของแต่ละหมู่บ้าน หมู่ที่ ๔ , ๕ , ๘ ครบถ้วน ถูกต้องตามกำหนดระยะเวลา
- การจัดเก็บค่าเช่าพื้นที่ขายของตลาด ไม่ครบถ้วน ยังมีลูกหนี้ค้าง
- การจัดเก็บค่าไฟฟ้าและค่าน้ำประปาตลาดสด ไม่ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน ยังมีลูกหนี้ค้าง

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

ในวันเข้าตรวจสอบพบว่า หน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ดังนั้น จากการตรวจสอบการ การจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองปลิง ทราบว่า จากการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ โดยได้ดำเนินการตรวจสอบเฉพาะเรื่องของกองที่รับผิดชอบ ซึ่งผลการตรวจสอบพบว่า ส่วนใหญ่ได้ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

การติดตามผลตรวจสอบ

-ไม่มี-

