

รายงานผล

การตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568



8.2(4)

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ่อกร
อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : ๒ มิถุนายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ)

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

๑. ไม่ได้สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
๒. ไม่ได้กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไม่เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

ผู้บริหาร/ผู้บังคับบัญชา สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลางอย่างเคร่งครัด เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษายนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นายสุภชัย ชวนานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกร

ทราบ



(นายธันวา ปิจัยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร

กระดาษทำการตรวจสอบการบันทึกทะเบียนครุภัณฑ์ยานพาหนะ

หมายเลข ทะเบียน	รหัส ครุภัณฑ์	ยี่ห้อ	สี	ประเภทรถยนต์	ความจุ น้ำมัน	ประเภท น้ำมัน	อายุการ ใช้งาน
กข ๘๓๐๘ สฟ.	๐๐๒ ๔๕ ๐๐๐๒	ฟอร์ด	บอร์น	กระบะ	-	ดีเซล	๒๓

กระดาษทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง

เลขไมล์ ต้นเดือน (๑)	เลขไมล์ ปลายเดือน (๒)	ระยะทางที่ใช้ (๒)-(๑)=(๓)	เบิกจ่าย น้ำมัน (๔)	อัตราสิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง (๓)/(๔)=(๕)	อัตราสิ้นเปลือง น้ำมันเชื้อเพลิง ที่กำหนด	ความเสี่ยง การใช้งาน

สรุปผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบอัตราสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง.....

กระต่ายทำการตรวจสอบการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล

[illegible]

กระตาดำการเกียวกัการควมภายในด้านการใช้และรักษารถยนต์
การควมและการเบิกจ่ายน้ำมัน

รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. มีการกำหนดและแจ้งนโยบายเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงให้ผู้รับผิดชอบทราบ	✓		
๒. บันทึกทะเบียนครุภัณฑ์ มีรายละเอียดและกำหนดรหัสที่ครบถ้วน	✓		
๓. มีตราเครื่องหมายและอักษรชื่อส่วนราชการบนไว้ข้างนอกรถทั้ง ๒ ข้างอย่างชัดเจน	✓		
๔. มีการมอบหมายให้ผู้รับผิดชอบดูแลการบันทึกการใช้รถส่วนกลาง การตรวจสอบสภาพ รักษาให้รถอยู่ในสภาพที่พร้อมจะนำไปใช้งานอย่างสม่ำเสมอ และรักษาอายุแรงแทนทุกคัน	✓		
๕. มีพนักงานขับรถโดยตำแหน่งประจำสำนักงาน	✓		
๖. ผู้ขับรถที่มีใช้พนักงานขับรถโดยตำแหน่ง มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายให้ทำหน้าที่ขับรถจากหัวหน้าส่วนราชการ		✓	
๗. เก็บรักษารถไว้ในที่จอดรถของทางราชการหรือสถานที่ปลอดภัย	✓		
๘. กรณีนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษาที่อื่นเป็นการชั่วคราว เนื่องจากไม่มีสถานที่เก็บรักษาปลอดภัยเพียงพอ มีการรายงานขออนุญาตพร้อมด้วยเหตุผลความจำเป็นและรายละเอียดของสถานที่ที่จะนำรถส่วนกลางไปเก็บรักษา			
๙. ขออนุมัติทุกครั้งที่มีการใช้รถ		✓	
๑๐. บันทึกการใช้รถตามระเบียบครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	✓		
๑๑. เมื่อเกิดอุบัติเหตุ พนักงานขับรถได้รับรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทันที	✓		
๑๒. บันทึกการซ่อมแซมและบำรุงรักษารถยนต์ส่วนกลาง โดยมีหลักฐานประกอบการบันทึกรายละเอียดอย่างครบถ้วน	✓		
๑๓. มีระบบการควมการเบิกจ่ายน้ำมันอย่างเหมาะสม	✓		
๑๔. การส่งจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงโดยหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุหรือตามคำสั่ง	✓		
๑๕. หลักฐานการจ่ายระบุทะเบียนรถที่เติมน้ำมันเชื้อเพลิง	✓		
๑๖. สำรองการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน		✓	
๑๗. ในแต่ละปีงบประมาณมีการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นเกณฑ์ในการควมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง		✓	

ผู้รับการตรวจสอบ

๑. นายเฉลิมชัย ธิติรัตน์สวัสดิ์ ตำแหน่ง พนักงานขับรถ

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาพภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดำเนินนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – สิงหาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินอุดหนุน การอนุมัติ การรายงานผลปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่ามี การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของโครงการและการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์โครงการหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบ ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๖๑๖ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙

๒. ตรวจสอบว่าเทศบาลตำบลบ่อกร ได้มีการกำหนดโครงการที่จะให้การสนับสนุนไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๗ – ๑๙ กันยายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร

๒. การสังเกตและสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการด้านเงินอุดหนุนของเทศบาลตำบลบ่อกร เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙

ข้อเสนอแนะ

ตรวจสอบรายละเอียดโครงการและการรายงานผลให้ถูกต้องครบถ้วน

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณีย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทาน

(นายสุภชัย ขวณานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกร

ทราบ 

(นายธันวา ปิจัยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร

กระตาดำการตรวจสอบเงินอุดหนุน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

งวดที่ตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินอุดหนุน การอนุมัติ การรายงานผลปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่ามี การติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของโครงการและการปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์โครงการหรือไม่

รายละเอียดเงินอุดหนุน					การรายงานผล	
วันที่ เบิกเงิน	หน่วยงาน รับผิดชอบ	หน่วยงาน ที่รับเงิน	โครงการ	จำนวนเงิน	วันที่	ถูกต้อง/ ครบถ้วน
๑๖ ก.ค.๖๘	กองการศึกษา	โรงเรียนบ่อวัดทุ่ง กฐิน	โครงการเยาวชนคนดีศรีสุพรรณ	๔๐,๐๐๐	๑๐ ต.ค.๖๘	/
๑ ส.ค.๖๘	กองการศึกษา	โรงเรียนวัดบ่อกรู “ครูประชาสรรค์”	โครงการฝึกอบรมยุวชนคน คุณธรรม สร้างนักเรียนดีให้ แผ่นดิน	๓๐,๐๐๐	๙ ต.ค. ๖๘	/
๒๗ ส.ค.๖๘	กอง สาธารณสุขฯ	ชุมชนบ้านเหนือ พัฒนา	โครงการพระราชดำริด้าน สาธารณสุข	๒๐,๐๐๐	๑๕ ก.ย.๖๘	/
๑๘ พ.ย.๖๗	สำนักปลัดฯ	อบต.เขาพระ	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพศูนย์ ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือ ประชาชนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น อำเภอเดิมบางนาง บวช จังหวัดสุพรรณบุรี	๑๕,๐๐๐	๒๑ ต.ค.๖๘	/
๒๕ มี.ค.๖๘	สำนักปลัดฯ	ศอ.สป.จ.สพ.	โครงการรณรงค์และแก้ไข ปัญหายาเสพติดพื้นที่จังหวัด สุพรรณบุรี	๖๐,๐๐๐	๑๖ ต.ค.๖๘	/

ผู้รับการตรวจ

๑. นางสาวรัตน สีสาย

๒. นางวรัญญา กาฬภักดี

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ด้านการเงินและการบัญชี

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำรายงานสถานะการเงินเป็นปัจจุบันหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า คณะกรรมการต่างๆ ตามระเบียบเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๑๒ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖ ปฏิบัติหน้าที่จริงหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า นำเงินฝากธนาคารครบถ้วนตามจำนวนตรงกับวันที่รับรายได้หรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๙๙ ข้อ ๑๐๐ หรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่า การใช้ใบเสร็จรับเงิน ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคูสมรรถและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบว่า ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบต่างๆ หรือไม่
๒. ตรวจสอบว่า กรณีมีใบเสร็จรับเงินหลายฉบับที่ใช้จัดเก็บเงินวันเดียวกัน มีการรวมจำนวนเงินที่จัดเก็บได้ในวันนั้นที่หลังสำเนาใบเสร็จรับเงินสุดท้ายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่า ยอดเงินรายรับโดยตรวจสอบยอดเงินที่ลงในบัญชีเงินสดรับ กับใบเสร็จรับเงินแต่ละวันกับใบนำส่ง และยอดเงินในใบสำคัญสรุปใบนำส่งถูกต้องตรงกันหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่า ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการจัดทำครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
๕. ตรวจสอบงบการเงิน ณ สิ้นปีงบประมาณ และทุกสิ้นเดือนของเทศบาลตำบลบ่อกรว่าจัดทำงบทดลองและรายงานรับจ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบ เพื่อเสนอผ่านปลัดเทศบาล เสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร ทราบ พร้อมส่งสำเนาให้ผู้กำกับดูแล ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๙๙ ข้อ ๑๐๐
๖. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒๑ – ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร
๒. การสังเกตและสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการด้านการเงินและการบัญชี ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบ
กฎหมาย และหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ

ไม่มี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน

(นายสุภชัย ขวณานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกรู

ทราบ.....

(นายธันวา ปัจจยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกรู

กระต่ายทำการการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

การตรวจสอบด้านการเงิน

(ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน ฯ พ.ศ.๒๕๖๖)

จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่.....๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘.....

ตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน จำนวน.....๔๗,๑๓๐,๖๗๕.๗๒ บาท แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน.....-.....บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน.....๔๗,๑๓๐,๖๗๕.๗๒ บาท

รวมเป็นเงินทั้งสิ้น จำนวน.....๔๗,๑๓๐,๖๗๕.๗๒ บาท

- การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๒๘)

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน สามารถจัดเก็บจำนวนเงินคงเหลือได้☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน เก็บจำนวนเงินคงเหลือจากหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารได้

- การแต่งตั้งกรรมการต่าง ๆ (ระเบียบ ฯ ข้อ ๒๔, ๓๗)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- การจัดเก็บเงินและการใช้ใบเสร็จรับเงิน

- ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๕)

☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน☐ ไม่ได้จัดทำ

- การใช้และการออกใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๘-๒๐)

☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๗)

☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- การนำส่งเงินและการนำเงินฝากธนาคาร

- การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง

☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน☐ ไม่ได้จัดทำ

- การนำเงินฝากธนาคาร (ระเบียบ ฯ ข้อ ๓๖)

☒ นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน☐ ไม่ได้นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน เนื่องจาก.....☐ นำฝากไม่ครบทั้งจำนวน นำฝากบางส่วน เนื่องจาก.....

- การตรวจสอบด้านการเบิกจ่ายเงิน

- ตรวจสอบแผนการใช้จ่ายเงิน

- ☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
- ☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณ (สุ่มตรวจ เดือน พฤษภาคม ๒๕๖๘)

- ☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
- ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
- ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน
- ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน

- รายงานการจัดทำเช็ค (หลักฐานการจ่ายเช็ค)

- ☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
- ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
- ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน
- ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน

- การจัดทำเช็คและการจ่ายเช็ค (ระเบียบ ฯ ข้อ ๓๗)

- ☐ ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คเป็นไปตามระเบียบ ฯ
- ☒ ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คเป็นไปตามระเบียบ ฯ ได้แก่.....

- การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๖๙-๗๐)

- ☒ เป็นไปตามระเบียบ ฯ กำหนด
- ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ กำหนด ได้แก่.....

- ด้านการบัญชีและงบการเงิน

- การจัดทำบัญชี ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

(๑) สมุดเงินสตรีบ

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) สมุดเงินสดจ่าย

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๓) บัญชีแยกประเภท

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

- การตรวจสอบงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน

(๑) งบทดลอง

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) รายงานรับ - จ่าย เงินสด

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

- การตรวจสอบงบการเงิน ณ วันสิ้นปี งบแสดงฐานะการเงิน

- ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- ☐ จัดส่งให้ อบจ.ตามหนังสือที่.....
- ☐ ไม่ได้จัดส่งให้ อบจ.
- ☐ จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด ตามหนังสือที่.....
- ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด

- ด้านการยืมเงินงบประมาณ

- ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

- ☒ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- สัญญาเงิน

- ☒ จัดทำครบถ้วน
- ☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- ฎีกาเบิกเงินยืมงบประมาณ และเอกสารประกอบ

- ☒ จัดทำครบถ้วน
- ☐ จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

- ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ รายละเอียดแนบท้าย

- ☐ ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด
- ☐ ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

ลูกหนี้เงินยืม ที่ครบกำหนด ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน จำนวน.....ราย
ส่งใช้เงินยืม ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘ จำนวน.....ราย
คงค้าง ณ วันที่ จำนวน.....ราย
เป็นเงิน.....บาท

- เงินหลักประกันสัญญา ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน

- ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

- ☒ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน
 - ☐ ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายเงิน / ระบุไม่ครบถ้วน
 - ☐ ไม่แยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหนังสือค้ำประกันเงินฝากธนาคาร

- ทะเบียนคุมหลักประกันของ

- ☒ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกรู อำเภอดำรงวิทยารบวร จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ

กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ข้อมูลตั้งแต่

เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – เมษายน ๒๕๖๘

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๑ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘

๑. เพื่อตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางว่าถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. เพื่อตรวจสอบว่ามีการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างถูกต้องเป็น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

วิธีการตรวจ

การสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และการสัมภาษณ์

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

วันที่ ๒๑ – ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการด้านการประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้างถูกต้องเรียบร้อย เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ข้อเสนอแนะ

ไม่มี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกัญญาณีย์ กาฬภักดิ์)
ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน
(นายสุภชัย ชวนานนท์)
ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกรู

ทราบ.....
(นายธันวา ปิจัยศิริ)
นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกรู

กระดาษาทำการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ข้อมูลตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - เมษายน ๒๕๖๘

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘

๑. การแต่งตั้งกรรมการกำหนดราคากลางก่อสร้าง

- ☒ แต่งตั้งตามระเบียบฯ / ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ
- ☐ แต่งตั้งตามระเบียบฯ / แต่มิได้ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ
- ☐ ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ

๒. การใช้แบบฟอร์มต่าง ๆ ในการคำนวณค่างานก่อสร้าง

- ☒ ใช้แบบฟอร์มถูกต้องตามแนวทางที่คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ กำหนด
- ☐ ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้อง/ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

๓. การอ้างอิงค่าวัสดุก่อสร้างเพื่อคำนวณหาค่างานก่อสร้าง

- ☒ อ้างอิงราคาถูกต้องตามที่คณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ กำหนด
- ☐ อ้างอิงราคาไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

๔. การนำค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการบริหารจัดการในการดำเนินการก่อสร้างมาคำนวณเป็นค่างานต้นทุน

- ☒ นำมาคำนวณถูกต้อง ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดโดยความเห็นชอบคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ กำหนด
- ☐ นำมาคำนวณไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

๕. การเปิดเผยข้อมูลราคากลางและการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง สำหรับงานโครงการที่มีมูลค่าจัดซื้อจัดจ้างเกิน ๕๐๐,๐๐๐ บาท ขึ้นไป

- ☒ มีการเปิดเผยราคากลางในเว็บไซต์ของเทศบาล และในระบบศูนย์ข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ ตามที่หนังสือสั่งการกรมบัญชีกลางกำหนด
- ☐ ไม่เปิดเผย/เปิดเผยไม่ครบถ้วน ในทุกโครงการ

ผู้รับการตรวจ

๑. นายমনทล ฝักอ่อน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. นายเอกลักษณ์ ชื่นทอง

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณีย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดำรงนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : ระหว่างวันที่ ตุลาคม ๒๕๖๗ - มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย
๒. เพื่อให้ทราบถึงขอบเขตของการออกใบอนุญาต ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ที่มีการก่อสร้างอาคาร
สิ่งปลูกสร้างภายในเขตเทศบาลตำบลบ่อกร
๓. เพื่อตรวจทานนอกเอกสารปฏิบัติงานว่ามีครบถ้วนเพียงพอตามระเบียบกฎหมายหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

วิธีการตรวจ

การสุ่มตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และการสัมภาษณ์

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

วันที่ ๒๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘

สรุปผลการตรวจ

มีข้อตรวจพบ ดังนี้

๑. ไม่มีการเทศบัญญัติเพื่อการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวกับการก่อสร้าง
๒. ไม่มีการแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่าง
๓. การออกใบอนุญาต/ใบรับรอง/คำรับรอง ในการขออนุญาตก่อสร้าง ใช้แบบฟอร์มที่ถูกต้องตามที่
ระเบียบฯ กำหนดและเป็นปัจจุบัน
๔. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมเป็นไปตามอัตราที่ระเบียบฯ กำหนดและสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็น
หลักฐาน
๕. การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะ มีการจัดทำคู่มือประชาชนเปิดเผยทางเว็บไซต์ แต่ไม่ได้จัดทำคู่มือ
ปฏิบัติงาน ไม่มีการจัดทำแผนภูมิแสดงขั้นตอนการให้บริการ

ข้อเสนอแนะ

ปรับปรุงการดำเนินการให้ถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และปรับปรุงการเปิดเผยข้อมูล
ต่อสาธารณะ ให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของ
หน่วยงานภาครัฐ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดิ์)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน

(นายสุภชัย ชวนานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกร

ทราบ.....

(นายธันวา ปัจจยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร

กระดาษทำการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การขออนุญาตปลูกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ข้อมูลตั้งแต่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - เมษายน ๒๕๖๘

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๑ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๘

๑. การออกเทศบัญญัติเพื่อการควบคุมอาคารหรือเกี่ยวกับการก่อสร้าง

- ☐ มีการออกเทศบัญญัติภายใต้ พ.ร.บ.หรือกฎกระทรวงกำหนด
- ☐ มีการออกเทศบัญญัติไม่ถูกต้องสอดคล้องกับ พ.ร.บ. หรือกฎกระทรวงที่กำหนด
- ☒ ไม่มีการออกเทศบัญญัติ/ปฏิบัติตามกฎกระทรวงที่ออกตามความใน พ.ร.บ.

๒. การออกคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่าง

- ☐ มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างเป็นปัจจุบันถูกต้องตามระเบียบฯ
- ☐ มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างไม่เป็นปัจจุบันไม่ถูกต้องตามระเบียบฯ
- ☒ ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่างตามระเบียบ

๓. การออกใบอนุญาต/ใบรับรอง/คำรับรอง ในการขออนุญาตก่อสร้าง

- ☒ ใช้แบบฟอร์มถูกต้องตามแบบที่ระเบียบกำหนดและเป็นปัจจุบัน
- ☐ ใช้แบบฟอร์มไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด

๔. การเรียกเก็บอัตราค่าธรรมเนียมในการขออนุญาตก่อสร้าง

- ☒ มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมตามอัตราที่ระเบียบกำหนดและสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐาน
- ☐ มีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมไม่ตรงตามอัตราที่ ระเบียบกำหนดและสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐาน

๕. การเปิดเผยข้อมูลต่อสาธารณะภายใต้การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ

๕.๑ คู่มือมาตรฐานสำหรับใช้ในการปฏิบัติงานและกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- ☐ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานและเผยแพร่ในเว็บไซต์
- ☐ มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานแต่ไม่มีการเผยแพร่ในเว็บไซต์
- ☒ ไม่มีการจัดทำคู่มือปฏิบัติงาน

๕.๒ คู่มือประชาชนหรือมาตรฐานในการขอรับบริการติดต่อหน่วยงาน

- ☒ มีการจัดทำคู่มือประชาชนและเผยแพร่ในเว็บไซต์
- ☐ มีการจัดทำคู่มือประชาชนแต่ไม่มีการเผยแพร่ในเว็บไซต์
- ☐ ไม่มีการจัดทำคู่มือประชาชน

๕.๓ มีการจัดทำแผนภูมิแสดงขั้นตอนและระยะเวลาการปฏิบัติงาน มีการกำหนดผู้รับผิดชอบในแต่ละขั้นตอนการให้บริการ

- ☐ มีการจัดทำครบทุกขั้นตอนและประชาสัมพันธ์ ณ จุดให้บริการ
- ☐ มีแต่ไม่ครบ
- ☒ ไม่มี

๕.๔ ข้อมูลสถิติการให้บริการ จำแนกรายละเอียดการให้บริการ

☐ มีการเก็บข้อมูลสถิติฯ เสนอให้ผู้บริหารทราบเป็นปัจจุบันทุกเดือนและเผยแพร่ใน

เว็บไซต์

☒ มีการเก็บข้อมูลสถิติฯ แต่ไม่ได้เสนอให้ผู้บริหารเป็นปัจจุบันทุกเดือนและไม่ได้เผยแพร่

ในเว็บไซต์

☐ ไม่ได้เก็บข้อมูลสถิติฯ

ผู้รับการตรวจ

๑. นายมณฑล พิภอ่อน

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

๒. นายเอกลักษณ์ ชันทอง

ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญงาน

๓. นายจารุวัตร กาฬภักดี

ตำแหน่ง ผู้ช่วยนายช่างเครื่องกล

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณีย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดำรงนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : วันที่ ๒ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

เพื่อให้ทราบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการตามแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๒. ข้อมูลพื้นฐานแผนพัฒนาการศึกษาสามปีของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๓. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา และคำสั่งแต่งตั้งอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร

๒. การสังเกตและสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า กองการศึกษาได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

ไม่มี

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน

(นายสุภชัย ชวนานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกร

ทราบ

(นายธันวา ปิจัยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร

เทศบาลตำบลบ่อกร

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษาทำการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ข้อมูลตั้งแต่ วันที่ ๒ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

โดยวิธีสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๖ – ๒๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ			หมายเหตุ
		ครบถ้วน	บางส่วน	ไม่จัดทำ	
๑	การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๒	การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๓	การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๔	การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๕	การแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๖	การแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			
๗	มีการประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	✓			

ผู้รับการตรวจ

๑. นางสาวนีย์ กาฬภักดี

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

๒. นางปัทมา เขาแก้ว

ตำแหน่ง ครู

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณีย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
เทศบาลตำบลบ่อกร อำเภอดงหลวง จังหวัดสุพรรณบุรี

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้บริการด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕

๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๗

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๖ - ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร
๒. การสังเกตและสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.) มีการดำเนินการเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๗ แต่ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง

ข้อเสนอแนะ

ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ที่มีภาวะพึ่งพิงฯ ให้เป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติฯ ข้อ ๑๙ และ ข้อ ๒๐ เพื่อให้เป็นประโยชน์ต่อประชาชนผู้ที่มีภาวะพึ่งพิงในพื้นที่รับผิดชอบ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ).....ผู้สอบทาน

(นายสุชัย ชวนานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกร

ทราบ.....

(นายธันวา บัณฑิต)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกร

เทศบาลตำบลบ่อกรู

หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาดำทำการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสข.)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘

โดยวิธีสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๖ - ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

ที่	เรื่อง	การดำเนินการ			หมายเหตุ
		ถูกต้อง ครบถ้วน	ไม่ครบ/ ไม่ถูกต้อง	ไม่ได้ จัดทำ	
๑	มีการจัดตั้งคณะกรรมการบริหารกองทุนหลักประกันสุขภาพ	✓			
๒	มีการตั้งคณะกรรมการหรือคณะทำงานเพื่อปฏิบัติหน้าที่ตามประกาศฯ หรือตามที่คณะกรรมการกองทุนมอบหมาย	✓			
๓	มีการตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดบริการสาธารณสุขสำหรับผู้ที่มีภาวะพึ่งพิง			✓	
๔	มีการเสนอโครงการต่อคณะกรรมการหรือคณะทำงานที่กองทุนฯ มอบหมายและพิจารณาโครงการโดยครอบคลุมกิจกรรมทั้ง ๔ ประเภท	✓			
๕	มีการจัดทำระเบียบวาระการประชุมและบันทึกการรายงานการประชุม	✓			
๖	มีการจัดทำระบบบัญชีของกองทุนฯ บัญชีการรับเงินการจ่ายเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพ	✓			
๗	มีการสรุปผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมา	✓			

ผู้รับการตรวจ

๑. นายแมน ชุมทอง

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงินการบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติ คณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบหาระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอ และเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวในการปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด
๕. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของ ผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถ ตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์
๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน
๓. ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี
๔. ตรวจสอบการประมาณราคาและกำหนดราคากลางก่อสร้าง
๕. ตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร
๖. ตรวจสอบการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
๗. ตรวจสอบการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ



(นางสาวกัญญาณิย์ กาฬภักดี)

ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายสุภชัย ชานานนท์)

ปลัดเทศบาลตำบลบ่อกรู



(นายจันทนา ปัจจัยศิริ)

นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกรู



แผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2568

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัดเทศบาล

กิจกรรมที่ตรวจสอบ : การตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : ๒ มิถุนายน ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๒๙ สิงหาคม ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ)

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงมีความเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่าการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงที่ไม่เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคูสมรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการใช้และรักษารถยนต์เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. ตรวจสอบการควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด
๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการใช้และรักษารถยนต์ การควบคุมและการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. การควบคุมและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า จัดทำบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน หรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า หน่วยงานอื่นนอกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานหรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า มีการทำรายงานการดำเนินการตามแบบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปตามระเบียบ ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๖๑๖ ลงวันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๙ เรื่อง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙
๒. ตรวจสอบว่าเทศบาลตำบลบ่อกรู ได้มีการกำหนดโครงการที่จะให้การสนับสนุนไว้ในงบประมาณรายจ่ายประจำปีหรือไม่

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ด้านการเงินและการบัญชี

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : ณ วันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง
๒. การควบคุมและการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำรายงานสถานะการเงินเป็นปัจจุบันหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า คณะกรรมการต่างๆ ตามระเบียบเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๑๒ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖ ปฏิบัติหน้าที่จริงหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า นำเงินฝากธนาคารครบถ้วนตามจำนวนตรงกับวันที่รับรายได้หรือไม่
๔. เพื่อให้ทราบว่า ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๙๙ ข้อ ๑๐๐ หรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่า การใช้ใบเสร็จรับเงิน ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๖. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบว่า ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตามระเบียบต่างๆ หรือไม่
๒. ตรวจสอบว่า กรณีมีใบเสร็จรับเงินหลายฉบับที่ใช้จัดเก็บเงินวันเดียวกัน มีการรวมจำนวนเงินที่จัดเก็บได้ในวันนั้นที่หลังสำเนาใบเสร็จรับเงินสุดท้ายครบถ้วนถูกต้องหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่า ยอดเงินรายรับโดยตรวจสอบยอดเงินที่ลงในบัญชีเงินสดรับ กับใบเสร็จรับเงินแต่ละวันกับใบนำส่ง และยอดเงินในใบสำคัญสรุบบินำส่งถูกต้องตรงกันหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่า ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน มีการจัดทำครบถ้วนสมบูรณ์หรือไม่
๕. ตรวจสอบงบการเงิน ณ สิ้นปีงบประมาณ และทุกสิ้นเดือนของเทศบาลตำบลบ่อกรูว่าจัดทำงบทดลองและรายงานรับจ่ายเงินสดพร้อมงบประกอบ เพื่อเสนอผ่านปลัดเทศบาล เสนอให้นายกเทศมนตรีตำบลบ่อกรู ทราบ พร้อมส่งสำเนาให้ผู้กำกับดูแล ตามระเบียบการเบิกจ่ายเงิน ข้อ ๙๙ ข้อ ๑๐๐
๖. ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

เทศบาลตำบลบ่อกรู

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การประมาณราคาและกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : ระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๗ - มีนาคม ๒๕๖๘ (โดยวิธีสุ่มตรวจ)

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดราคากลางว่าถูกต้องครบถ้วนตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

๒. เพื่อตรวจสอบว่ามีการคำนวณราคากลางงานก่อสร้างถูกต้องเป็น

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ประกาศคณะกรรมการราคากลางและขึ้นทะเบียนผู้ประกอบการ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการกำหนด
ราคากลางงานก่อสร้าง

เทศบาลตำบลบ่อกรู

หน่วยตรวจสอบภายใน

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองช่าง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การขออนุญาตปลูกสร้าง ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ :

ระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย
๒. เพื่อให้ทราบถึงขอบเขตของการออกใบอนุญาต ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร ที่มีการก่อสร้างอาคาร สิ่งปลูกสร้างภายในเขตเทศบาลตำบลบ่อกรู
๓. เพื่อตรวจทานนอกเอกสารปฏิบัติงานว่ามีครบถ้วนเพียงพอตามระเบียบกฎหมายหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานเอกสารหลักฐานการยื่นขออนุญาตฯ
๒. ตรวจสอบทะเบียนคุมผู้มาขออนุญาตก่อสร้างฯ

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจสอบเอกสารหลักฐาน
๓. การสังเกตการณ์
๔. การสัมภาษณ์

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ : วันที่ ๒ มกราคม – ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

เพื่อให้ทราบว่าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กได้ดำเนินการจัดทำแผนปฏิบัติการตามแนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๒. ข้อมูลพื้นฐานแผนพัฒนาการศึกษาสามปีของสถานศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๓. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา และคำสั่งแต่งตั้งอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๖ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร

๒. การสังเกตและสอบถาม

แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับตรวจ

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ

การดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพ (สปสช.)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่

เดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ – มีนาคม ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานให้บริการด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม เป็นไปตามพระราชบัญญัติการสาธารณสุข พ.ศ.๒๕๓๕

๒. เพื่อให้ทราบการดำเนินงานกองทุนหลักประกันสุขภาพเป็นไปตามประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๗

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ประกาศคณะกรรมการหลักประกันสุขภาพแห่งชาติ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์เพื่อสนับสนุนให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินงานและบริหารจัดการกองทุนหลักประกันสุขภาพในระดับท้องถิ่นหรือพื้นที่ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๖ – ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจ

๑. การสุ่มตรวจเอกสาร
๒. การสังเกตและสอบถาม