

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☒ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๕๓/๔/๒๕๖๕
เรื่อง รับโอนพนักงานส่วนตำบล

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๕ วรรคท้าย ประกอบมาตรา ๑๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ ประกอบกับมติ ก.อบต.จังหวัดขอนแก่น ในการประชุมครั้งที่ ๑๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามหนังสือจังหวัดขอนแก่น ที่ ขก ๐๐๒๓.๒/ว ๓๑๒๓๐ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ และหนังสือแจ้งจากอำเภอกระนวน ที่ ขก ๐๐๒๓.๘/ว ๙๒๓ ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๕ จึง**รับโอนพนักงานส่วนตำบล ราย นางสาวอุบล มาตสีมา ตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ** เลขที่ตำแหน่ง ๐๕-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ อัตราเงินเดือน ๑๗,๘๘๐ บาท สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านใหม่ อำเภอสีชมพู จังหวัดขอนแก่น มาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๐๕-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ อัตราเงินเดือน ๑๗,๘๘๐ บาท สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๖ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

อำนาจถูกต้อง

(นางเพ็ญประภา ป็องนาทราย)
นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☒ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โทร ๐๔๓๓๐๖๘๙๓

ที่ ขก ๗๖๙๐๑/

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติจัดทำคำสั่งมอบหมายงาน นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๑. เรื่องเดิม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และ ๒๕ แห่งพระราชบัญญัติบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และ มาตรา ๓๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดขอนแก่น เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล (แก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๑๑ ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารและการปฏิบัติงาน) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลประกาศโครงสร้าง และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการให้สอดคล้องกับประกาศดังกล่าว ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายงาน นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เสร็จสิ้นแล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙
๒. พระราชบัญญัติบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ เห็นควรอนุมัติคำสั่งมอบหมายงาน นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ทั้งนี้เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีความสมบูรณ์ชัดเจน และเกิดผลดีต่อทางราชการต่อไป รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(นายนิติธ ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นนายก

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เนื่องจาก.....

(นายพัทพงษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ที่ ๑๗๗/๒๕๖๘
เรื่อง แต่งตั้งหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน และมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ
ของหน่วยตรวจสอบภายใน

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๕ และ ๒๕ แห่งพระราชบัญญัติบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ และ มาตรา ๓๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ ประกอบกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดขอนแก่น เรื่อง หลักเกณฑ์เงื่อนไขเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบล (แก้ไขเพิ่มเติม หมวด ๑๑ ระเบียบเกี่ยวกับการบริหารและการปฏิบัติงาน) พ.ศ. ๒๕๖๓ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ โดยกำหนดให้องค์การบริหารส่วนตำบลประกาศโครงสร้าง และอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการให้สอดคล้องกับประกาศดังกล่าว

เพื่อให้การตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดประโยชน์สูงสุด และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ จึงแต่งตั้งให้นางสาวอุบล มาตสีมา พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เลขที่ตำแหน่ง ๐๕-๓-๑๒-๓๒๐๕-๐๐๑ สังกัดหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ ข้อ ๑ ดังนี้

“หน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบการตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ

“หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งสูงสุดในหน่วยตรวจสอบภายใน

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ หรือ ดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ

โดยมีหน้าที่ความรับผิดชอบดังนี้

๑. จัดทำกฎบัตรเป็นลายลักษณ์อักษร และเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งการทบทวนกฎบัตรอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

๒. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ รวมทั้งการเสนอปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในระหว่างปีงบประมาณ

๓. งานตรวจสอบความถูกต้อง และเชื่อถือได้ของเอกสารทางการเงิน การบัญชี เอกสารการรับจ่ายเงินทุกประเภท

๔. งานตรวจสอบการเก็บรักษาหลักฐานการเงินและบัญชี

๕. งานตรวจสอบการสรรหาพัสดุและทรัพย์สิน การเก็บรักษาพัสดุและทรัพย์สิน

๖. งานบริหารให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) เพื่อการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับการอนุมัติจากนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ได้แก่ การตรวจสอบการเงิน (Financial Audit) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Audit) การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Audit) และการตรวจสอบอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย

๗. รายงานผลการตรวจสอบตามแผนประจำปี แก่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
๘. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษา แก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ
๙. งานสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
- ๑๐.งานบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ๑๑.งานรายงานเกี่ยวกับการบริหารจัดการความเสี่ยงและการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง
๑๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service) ให้คำแนะนำเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ประกาศ มติและคำสั่งทางราชการที่เกี่ยวข้อง ต่อผู้บริหาร หน่วยรับตรวจและผู้เกี่ยวข้องทั้งเป็นทางการและไม่เป็นทางการ
๑๓. จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของหน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อเจ้าหน้าที่งบประมาณ
๑๔. งานธุรการ สารบรรณของหน่วยตรวจสอบภายใน
๑๕. ปฏิบัติงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องและได้รับมอบหมายจากปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๓ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☒ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก ๗๖๙๐๑/๐๓

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติปรับปรุงและทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบ อ้างอิงและเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยตรวจสอบภายในปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และให้หน่วยรับตรวจมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมทั้งขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในขึ้นและมีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันทุกปี นั้น

ข้อเท็จจริง

เพื่อให้กฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีความครอบคลุมและเพิ่มศักยภาพการตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และสอดคล้องกับ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๑ โดย มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร จัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ ข้อ ๑๗(๒) กำหนดให้หน่วยงานของรัฐกำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอทบทวน กฎบัตรและนำผลการทบทวนมาปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในขึ้นมาใหม่

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่า ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

๓.หนังสือสั่งการกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๐๙.๔/ว ๔๗ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ เรื่อง การจัดทำกฎบัตรของคณะกรรมการตรวจสอบ และกฎบัตรของหน่วยงานตรวจสอบ

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะและพิจารณา

เพื่อให้การทบทวนและปรับปรุงกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตาม หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ.
๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔ หากเห็นชอบขอได้โปรดอนุมัติและลงนามใน กฎบัตรการ
ตรวจสอบภายในที่แนบมาพร้อมนี้ เพื่อเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบและเผยแพร่บนเว็บไซต์ของ องค์การ
บริหารส่วนตำบลห้วยโจด ต่อไป

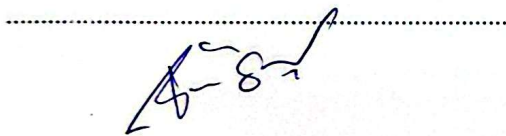
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัด อบต.



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นของนายก อบต.

☒ อนุมัติ ☐ ไม่อนุมัติ



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



กฎบัตรการตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้เป็นตามมาตรฐานที่กำหนด ซึ่งได้กำหนดอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ขอบเขตของงานตรวจสอบภายในให้สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ผู้บริหารหน่วยรับตรวจ และผู้ปฏิบัติงานรับทราบและเข้าใจเกี่ยวกับความหมาย วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ และขอบเขตการปฏิบัติงาน รวมถึงจรรยาบรรณการตรวจสอบภายในของหน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานตรวจสอบระหว่างหน่วยงาน (สำนัก/กอง) รวมทั้งในการประสานงานได้อย่างมีประสิทธิภาพก่อให้เกิดประโยชน์โดยรวมของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

คำนิยาม

“การตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

“หน่วยตรวจสอบภายใน” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามที่กำหนดไว้ในกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

“มาตรฐานการตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กรอบแนวทางในการปฏิบัติงานของผู้ตรวจสอบภายในเพื่อให้ผลการปฏิบัติงานเป็นที่น่าเชื่อถือและมีคุณภาพ เป็นที่ยอมรับจากทุกฝ่ายที่เกี่ยวข้อง

“จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน” หมายความว่า กรอบความประพฤติที่พึงปฏิบัติของผู้ตรวจสอบภายใน ต้องพึงปฏิบัติตนในอันที่จะนำมาซึ่งความเชื่อมั่น และการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม เป็นอิสระ และเปี่ยมด้วยคุณภาพ

“แผนการตรวจสอบ” หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานที่หน่วยงานตรวจสอบภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา

“แผนการปฏิบัติงาน” หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการใด และทรัพยากรที่ใช้เท่าใด จึงจะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุผลสำเร็จ

๑. การกิจหลัก

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด มีภารกิจในกิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดให้ดีขึ้น และจะช่วยให้องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด บรรลุถึงเป้าหมาย

/และวัตถุประสงค์...

และวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ และการตรวจสอบการปฏิบัติตามแผนงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุและทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอ และประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

๒. วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นเพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน และความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน การป้องกันทรัพย์สิน ความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน รวมถึงการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ ตลอดจนการปฏิบัติหน้าที่และดำเนินงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องอย่างมีประสิทธิภาพ

๓. สายการบังคับบัญชา

๑. อัตรากำลังของหน่วยงานตรวจสอบภายใน มีนักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๑ อัตรา มีสายบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัด และ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๒. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ เสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๓. นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ รายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๔. ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ด้วยเทคนิค และวิธีการตรวจสอบที่ยอมรับโดยทั่วไป ปริมาณมากน้อยตามความจำเป็นและเหมาะสม โดยคำนึงถึงประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน และความสำคัญของเรื่องที่ตรวจสอบ รวมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการบริหาร และการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน รวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้เป็นไปตามนโยบายกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และการกำกับดูแลอย่างต่อเนื่อง

๓. ประเมินผลการปฏิบัติงาน และเสนอแนะวิธีการหรือมาตรการในการปรับปรุง แก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงาน ตามข้อ ๑. และ ๒. เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๔. สอบทานระบบการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับหรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้มั่นใจว่าสามารถนำไปสู่การปฏิบัติงานที่ตรงตามวัตถุประสงค์และ สอดคล้องกับนโยบาย

/๕. อำนาจหน้าที่

๕. อำนาจหน้าที่

๑. กำหนดเป้าหมาย ทิศทาง ภารกิจงานตรวจสอบภายใน เพื่อสนับสนุนการบริหารงานและ การดำเนินงานด้านต่างๆขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยให้สอดคล้องกับนโยบายขององค์การบริหาร ส่วนตำบลห้วยโจด คณะกรรมการ และคณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นใดที่ปฏิบัติงานใน ลักษณะเดียวกัน โดยคำนึงการกำกับดูแลที่ดี ความมีประสิทธิภาพของกิจกรรมการบริหารความเสี่ยงและความ เพียงพอของการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดด้วย

๒. กำหนดกฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบและเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบ ทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

๓. จัดให้มีการประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในทั้งภายในและภายนอก และเสนอรายงานผล ประเมิน ปัญหาอุปสรรค รวมทั้งแผนปรับปรุงการดำเนินงานเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และ คณะกรรมการตรวจสอบ

๔. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

๕. ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตาม ข้อ ๔

๖. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และ คณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบ แล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบ ทันที

๗. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของ หน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๘. ในกรณีมีความจำเป็นต้องอาศัยผู้เชี่ยวชาญมาร่วมปฏิบัติงานตรวจสอบ ให้เสนอขอบเขตและ รายละเอียดของงาน คุณสมบัติของผู้รับจ้าง ระยะเวลาการดำเนินการ และผลงานที่คาดหวังจากผู้รับจ้าง รวมทั้ง ข้อเสนอโครงการของผู้รับจ้างให้นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด พิจารณาอนุมัติให้ว่าจ้างผู้เชี่ยวชาญ ต่อไป

๙. ปฏิบัติงานในการให้คำปรึกษาแก่นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๑๐. ประสานงานกับผู้สอบบัญชี คณะกรรมการตรวจสอบหรือคณะกรรมการอื่นที่ปฏิบัติงานเช่นเดียวกัน และหน่วยงานต่างๆที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าขอบเขตของงานตรวจสอบครอบคลุมเรื่องที่สำคัญอย่าง เหมาะสมและลดการปฏิบัติงานที่ซ้ำซ้อนกัน

๑๑. ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบภายใน ตามที่ได้รับมอบหมายจากคณะกรรมการ ตรวจสอบและนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๖. ความรับผิดชอบ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบ และการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายในกำหนดไว้ ดังนี้

/๑. ข้อมูลเกี่ยวกับ...

๑. ข้อมูลเกี่ยวกับความเพียงพอและประเมินประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน ทั้งทางการเงิน การบัญชี และการปฏิบัติงาน

๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ควรประสานงานกับหน่วยตรวจรับ (สำนัก/กอง) เพื่อให้หัวหน้าหน่วยงานของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุง และแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๓. ประสานงานกับสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินและหน่วยงานอื่น เพื่อให้เกิดผลงานร่วมที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๔. การจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ตารางเวลา โดยผู้บริหารเห็นชอบ

๕. การพิจารณาลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบ และเวลาดำเนินการให้พิจารณาจากความเสี่ยงที่มีสาระสำคัญ ดังนี้

๕.๑ การขาดข้อมูลการเงินและการปฏิบัติงานที่ดี

๕.๒ การละเลยการปฏิบัติตามนโยบาย แผนงาน วิธีการปฏิบัติงาน และข้อกำหนดทางกฎหมาย

๕.๓ ทรัพย์สินสูญหายหรือเสียหาย

๕.๔ การไม่ประหยัดหรือไม่มีประสิทธิภาพของงาน

๕.๕ การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์หรือเป้าหมายที่กำหนดไว้

๗. ความเป็นอิสระ

๑. หน่วยงานตรวจสอบภายใน ต้องมีความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงาน และการเสนอความเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นคณะกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด หรือหน่วยงานในสังกัดอันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

๒. ผู้ตรวจสอบภายในจะรักษาการตำแหน่งอื่นไม่ได้

๓. รายงานผลการตรวจสอบภายในต่อนายกององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ภายในเวลาอันสมควร นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔. ผู้ตรวจสอบภายในมีสิทธิในการเข้าถึงข้อมูล บุคคล เอกสารหลักฐาน และทรัพย์สินต่างๆ เพื่อรับทราบข้อมูลที่จะเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๕. ผู้ตรวจสอบภายในปราศจากการแทรกแซงในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็นในการตรวจสอบของฝ่ายบริหารหรือบุคคลหนึ่งบุคคลใด รวมทั้งต้องไม่ตรวจสอบงานที่ตนเคยทำหน้าที่บริหารหรือปฏิบัติงานภายในระยะเวลา ๑ ปี ก่อนการตรวจสอบ

๘. หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้

๓. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๔. จัดให้มีระบบการจัดเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานที่เหมาะสมครบถ้วน

๕. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๖. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

ในกรณีที่เจ้าหน้าที่ของหน่วยรับตรวจกระทำการโดยจงใจไม่ปฏิบัติ หรือละเลยต่อการปฏิบัติหน้าที่ตามวรรคหนึ่ง ให้ผู้ตรวจสอบภายในรายงานนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด พิจารณาสั่งการตามควรแก่กรณี

๙. จรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบภายในพึงประพฤติปฏิบัติตนภายใต้กรอบความประพฤติที่ดีงาม โดยยึดหลักปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ และดำรงไว้ซึ่งจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ดังต่อไปนี้

๑. ความซื่อสัตย์ (Integrity) ต้องปฏิบัติหน้าที่ของตนด้วยความซื่อสัตย์ ขยันหมั่นเพียร และมีความรับผิดชอบ ปฏิบัติและสนับสนุนการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และเปิดเผยข้อมูลตามวิชาชีพกำหนด โดยไม่เข้าไปเกี่ยวข้องในการกระทำใดๆ ที่ขัดต่อกฎหมาย หรือไม่เข้าไปมีส่วนร่วมในการกระทำที่อาจนำความเสี่ยงมาสู่วิชาชีพการตรวจสอบภายใน หรือสร้างความเสียหายต่อราชการ

๒. ความเที่ยงธรรม (Objectivity) ผู้ตรวจสอบภายในจะแสดงความเที่ยงธรรม เคารพผู้ประกอบวิชาชีพในการรวบรวมข้อมูล ประเมินผล และรายงานด้วยความไม่ลำเอียง ต้องทำหน้าที่อย่างเป็นธรรมในทุกๆ สถานการณ์และไม่ปล่อยให้ความรู้สึกส่วนตัวหรือความรู้สึกนึกคิด ของบุคคลอื่นเข้ามามีอิทธิพลเหนือการปฏิบัติงาน

๓. การปกปิดความลับ (Confidentiality) ผู้ตรวจสอบภายในจะเคารพในคุณค่าและสิทธิของผู้เป็นเจ้าของข้อมูลที่ได้รับทราบจากการปฏิบัติงาน และไม่เปิดเผยข้อมูลดังกล่าว โดยไม่ได้รับอนุญาต จากผู้ที่มีอำนาจหน้าที่โดยตรงเสียก่อน ยกเว้นในกรณีที่มีพันธะในแง่ของงานอาชีพและเกี่ยวข้องกับกฎหมายเท่านั้น

๔. ความสามารถในหน้าที่ (Competency) ผู้ตรวจสอบภายในจะนำความรู้ ทักษะ และประสบการณ์ มาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างเต็มที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ เป็นต้นไป

ลงชื่อ.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอสีชมภู จังหวัดขอนแก่น
ที่ ขก ๗๔๐๐๑/ ว ๑ วันที่ ๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่อง แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายในปี ๒๕๖๗

เรียน รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด/หัวหน้าสำนักปลัด/ผู้อำนวยการกองช่าง/ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดหลักเกณฑ์การปฏิบัติให้หน่วยตรวจสอบภายในต้องกำหนด กฎบัตรไว้เป็นลายลักษณ์อักษรและเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐฯเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทั่วกัน นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้เสนอปรับปรุงและทบทวนกฎบัตรตรวจสอบภายใน ดังกล่าวต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด และได้รับความเห็นชอบกฎบัตรแล้ว (รายละเอียดกฎบัตรแนบท้ายบันทึกนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการแจ้งเวียนให้บุคลากรในหน่วยรับตรวจของท่านทราบทั่วกัน

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รับทราบ

รองปลัด อบต.....รับทราบ

หัวหน้าสำนักปลัด.....รับทราบ

ผู้อำนวยการกองคลัง.....รับทราบ

ผู้อำนวยการกองช่าง.....รับทราบ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา.....รับทราบ

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

☒ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือที่สำคัญของฝ่ายบริหารในการประเมินผลสัมฤทธิ์ของการดำเนินงานและระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน โดยให้สามารถนำผลการตรวจสอบภายในไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพและช่วยให้เกิดคุณค่าเพิ่มแก่หน่วย และเพื่อให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน จึงกำหนดนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในดังนี้

นโยบายการตรวจสอบ

๑. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่อย่างมีคุณภาพ และเป็นไปในทิศทางเดียวกัน โดยเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ มีความเป็นอิสระ เทียงธรรม โปร่งใส เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด โดยคำนึงถึงคุณค่าในสิ่งที่ทำการตรวจสอบ
๓. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปฏิบัติงานด้วยความรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพพึงปฏิบัติ และให้หมั่นศึกษาหาความรู้ พัฒนาทักษะ ความรู้ ความสามารถ และศักยภาพของตนเอง รวมทั้งได้รับการศึกษาอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง รวมถึงการพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อเป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงาน
๔. ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานต่อหน่วยรับตรวจในลักษณะให้คำปรึกษา เสนอแนะแนวทาง การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น มิใช่ลักษณะการจับผิด
๕. ผู้ตรวจสอบภายในต้องปรับปรุงพัฒนาการปฏิบัติงานและการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยใช้ข้อมูลจากการประเมินภายใน ประเมินภายนอก และการสอบถามความพึงพอใจในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานตรวจสอบภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า รวมทั้งเป็นที่ยอมรับของผู้บริหารและหน่วยรับตรวจ
๖. ผู้ตรวจสอบภายในต้องเสริมสร้างความรัก สามัคคี ทำงานเป็นทีม เพื่อผลสำเร็จของงาน รวมถึงสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน

๗. จัดให้มีการประเมินความพึงพอใจในการปฏิบัติงานตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ ผู้บริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องเพื่อนำเสนอแนะ ความคาดหวังและความต้องการของผู้รับบริการ เพื่อวางแผนพัฒนาปรับปรุง แก้ไขงานปฏิบัติงานตรวจสอบภายในให้มีประสิทธิภาพ เป็นที่ยอมรับมากขึ้น

๘. การเก็บรักษาข้อมูล จัดให้มีการเก็บรักษาข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานบริการให้ความเชื่อมั่น และงานบริการให้คำปรึกษา ไม่ว่าข้อมูลจะถูกเก็บอยู่ในสื่อรูปแบบใด ทั้งนี้ ข้อกำหนดในการเก็บรักษาข้อมูลต้อง สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติของหน่วยงานของรัฐ และกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานของรัฐ ที่เกี่ยวข้อง โดยให้เก็บไว้ไม่น้อยกว่า ๑๐ ปี

๙. การเผยแพร่ข้อมูลที่ได้จากการปฏิบัติงานให้ความเชื่อมั่น และงานบริการให้คำปรึกษาให้กับ บุคคล ภายในและภายนอกส่วนราชการ ต้องได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในหรือนายกองคการบริหาร ส่วนตำบลห้วยโจดแล้วแต่กรณี

ขั้นตอนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนที่ ๑ การวางแผนการตรวจสอบ

๑. สํารวจข้อมูลเบื้องต้น เพื่อเรียนรู้และทำความเข้าใจหน่วยรับตรวจที่จะเลือกมาตรวจสอบ เช่น โครงสร้างการแบ่งส่วนงาน อัตรากำลัง นโยบาย ภารกิจ ผลการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรค เป็นต้น โดยศึกษา จาก เอกสารการประชุมหารือกับผู้บริหารของหน่วยรับตรวจ การสอบถาม หรือรายงานผลการตรวจสอบครั้ง ก่อน

๒. ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยรับตรวจจัดทำตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพื่อให้ทราบถึง ความเพียงพอเหมาะสมของประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน และใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนการ ตรวจสอบให้เหมาะสม ซึ่งจะช่วยให้ประหยัดเวลา อัตรากำลัง และงบประมาณในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบ

๓. ประเมินความเสี่ยง เพื่อช่วยให้สามารถพิจารณาถึงความเสี่ยงหรือความน่าจะเป็นที่ อาจเกิดขึ้น และเป็นผลทำให้การทำงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งหากพิจารณาแล้วเห็นว่ามีความเสี่ยงในระดับสูง ก็ควร วางแผนการตรวจสอบทันทีหรือในปีแรก ๆ โดยสามารถเลือกประเมินความเสี่ยงระดับหน่วยงานหรือ ระดับ กิจกรรม หรือทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรมก็ได้ตามความเหมาะสมกับศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการจัดลำดับความเสี่ยง รวมถึงให้มีการจัดทำ บัญชีรายการความเสี่ยงด้วย

๔. จัดทำแผนการตรวจสอบระยะยาวและแผนการตรวจสอบประจำปี เสนอให้นายกองคการบริหาร ส่วนตำบลห้วยโจด อนุมัติภายในเดือนกันยายน โดยแผนการตรวจสอบระยะยาว มีระยะเวลา ๓ - ๕ ปี และต้องกำหนดให้ ครอบคลุมหน่วยรับตรวจทั้งหมด สำหรับแผนการตรวจสอบประจำปี มีระยะเวลา ๑ ปี และต้องจัดทำให้ สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบระยะยาว เมื่อได้รับอนุมัติแล้วให้ส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ ระยะยาวและ แผนการตรวจสอบประจำปีให้หน่วยรับตรวจทราบ

๕. จัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan) ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ให้ความ เห็นชอบ ประกอบด้วย การกำหนดประเด็นการตรวจสอบ วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน ขอบเขตการ ปฏิบัติงานและแนวทางการปฏิบัติงาน โดยต้องจัดทำให้สอดคล้องกับแผนการตรวจสอบประจำปี

ขั้นตอนที่ ๒ การปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. ก่อนเริ่มปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑) กำหนดวัน เวลา และผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบแต่ละหน่วยรับตรวจและกิจกรรมการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี แล้วแจ้งกำหนดการพร้อมทั้งรายการเอกสารหลักฐานที่ให้จัดเตรียม สำหรับการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบ

๒) ให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบศึกษาข้อมูลของหน่วยรับตรวจ เช่น ภารกิจ ผลการดำเนินงาน ปัญหาอุปสรรคต่าง ๆ กระดาษทำการ รายงานผลการตรวจสอบ ผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของครั้งก่อน เป็นต้น รวมถึงต้องศึกษาเรียนรู้ระเบียบกฎหมายที่ต้องใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๒. ระหว่างการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑) เมื่อถึงหน่วยรับตรวจ ประชุมเปิดการตรวจสอบระหว่างผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบกับผู้รับตรวจที่เกี่ยวข้อง โดยแจ้งวัตถุประสงค์ขอบเขต และวิธีการตรวจสอบให้ผู้รับตรวจทราบและยืนยันความเหมาะสม

๒) ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ (Engagement Plan)

๓) จัดทำกระดาษทำการ โดยบันทึกรายละเอียด ข้อมูลต่าง ๆ ที่ได้จากการตรวจสอบ และรวบรวมเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อใช้ในการรายงานผลการตรวจสอบ

๓. เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ

๑) รวบรวมกระดาษทำการ และเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ให้ครบถ้วน และสอบทานความครบถ้วนสมบูรณ์ของการปฏิบัติงานตรวจสอบ กระดาษทำการ และเอกสารหลักฐานต่าง ๆ รวมถึงสรุปประเด็นข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะเพื่อแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ

๒) ประชุมปิดการตรวจสอบ เพื่อแจ้งผู้รับตรวจที่เกี่ยวข้องทราบถึงประเด็นข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ ในการปรับปรุงข้อบกพร่องที่ตรวจพบ โดยต้องเปิดโอกาสให้ผู้รับตรวจได้ชี้แจง และยืนยันความถูกต้องเหมาะสมของข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะด้วย

ขั้นตอนที่ ๓ การจัดทำรายงานและติดตาม

๑) การจัดทำรายงาน เป็นการรายงานผลการตรวจสอบเพื่อให้ทราบถึงวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการปฏิบัติงาน และข้อมูลผลการตรวจสอบทั้งหมด ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ ประเด็นความเสี่ยงที่สำคัญและการควบคุมรวมถึงข้อเสนอแนะในการแก้ไขปรับปรุง เพื่อเสนอนายกองคการบริหารส่วนตำบลห้วยโจดพิจารณาสั่งการ

☐ เสนอรายงานผลการตรวจสอบให้นายกองคการบริหารส่วนตำบลห้วยโจดทราบ และพิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจดำเนินการตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ แล้วส่งสำเนารายงานการตรวจสอบ ให้หน่วยรับตรวจโดยให้หน่วยรับตรวจรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะภายใน ๓๐ วัน

๒) การติดตาม เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้มีการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในตามที่นายกองคการบริหารส่วนตำบลห้วยโจดสั่งให้ดำเนินการหรือไม่ เพียงใด

☐ เมื่อหน่วยรับตรวจแจ้งผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ให้ผู้รับผิดชอบสอบทาน ความครบถ้วนถูกต้องของการดำเนินการ โดยดูเอกสารหลักฐานประกอบเพื่อยืนยันการดำเนินการ

☐ กรณีหน่วยรับตรวจไม่รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ภายในกำหนด ๓๐ วัน ให้ผู้รับผิดชอบเร่งรัดติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ โดยแจ้งเป็นบันทึกข้อความภายในให้หน่วยรับตรวจ

☐ กรณีได้เร่งรัดติดตามผลการดำเนินการ รวม ๓ ครั้งแล้ว ยังไม่มีการรายงานผล การดำเนินการตามข้อเสนอแนะให้ผู้รับผิดชอบเร่งรัด โดยจัดทำเป็นบันทึกข้อความภายในเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ห้วยโจด เพื่อเร่งรัดให้หน่วยรับตรวจรายงานผลให้ทราบภายใน ๓๐ วัน



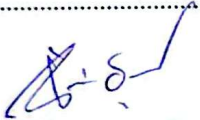
(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

ความเห็นของปลัด อบต.ห้วยโจด

.....
.....



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☒ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น โทร ๐๔๓๓๐๖๘๙๓
ที่ ขก ๗๖๙๐๑/ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง การจัดทำรายการกิจกรรมหรือกระบวนการงานเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงก่อนจัดทำแผนการ
ตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด/ผู้อำนวยการกอง ทุกส่วนราชการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการบริหารจัดการความเสี่ยงปีงบประมาณ ๖๗ จำนวน ๑ ชุด

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐: การวางแผนการตรวจสอบ โดยกำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบภายในตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อน - หลัง ของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ และตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๗๕ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๓. ข้อระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๓. หนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว๗๕ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การจัดทำแบบประเมินด้านการตรวจสอบภายใน และแบบสำรวจด้านการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๔. ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้การประเมินความเสี่ยงก่อนการจัดทำแผนการตรวจสอบภายใน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ฯ มีประสิทธิภาพ ครบถ้วน สมเหตุสมผล มีความเหมาะสมกับภารกิจของสำนัก/กอง เห็นควรแจ้งส่วนราชการทราบเพื่อหน่วยตรวจสอบภายในจะได้ดำเนินการจัดทำเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายใน โดยให้แต่ละสำนัก/กอง ประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานตนเองแล้วส่งให้หน่วยตรวจสอบภายในต่อไป หากติดขัดประการใด โปรดแจ้งหน่วยตรวจสอบภายในทราบ จักขอบพระคุณยิ่ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(นายนิตร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นนายก.....

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- ทราบ/ถือปฏิบัติ

๑. (สำนักปลัด)
๒. (กองคลัง)
๓. (กองช่าง)
๔. (กองการศึกษาฯ)

การประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน : สำนักปลัด

กระบวนงาน/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.การป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติด	-เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่ และพื้นที่ผู้ติดยาเสพติด	๑.มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น ๒.ผู้ติดยาเสพติดไม่แจ้งข้อมูลในการเข้ารับการรักษาบำบัดตามที่อำเภอแจ้งให้ลงทะเบียน ช่วงเดือน มีนาคม - กรกฎาคม ๖๖ ที่ผ่านมา	๓	๓	๙	๓	๓
๒.งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน	-เพื่อให้การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนครบสมบูรณ์และเป็นไปตามวัตถุประสงค์	๑.การดำเนินกิจการสภาเด็กและเยาวชนไม่มีความต่อเนื่อง	๒	๒	๔	๒	๒
๓.งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	-เพื่อส่งเสริมอาชีพให้แก่ประชาชนในพื้นที่ตำบลห้วยโจด	๑.การพัฒนากลุ่มอาชีพไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ขาดศักยภาพ ๒.กลุ่มอาชีพที่กู้เงินโครงการเศรษฐกิจชุมชนไม่นำเงินมาชำระตามกำหนด	๓	๓	๙	๓	๓
๔.งานสารบรรณ	-เพื่อให้การปฏิบัติงานธุรการงานสารบรรณ เป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ เป็นระบบสามารถสืบค้นเอกสารได้สะดวกรวดเร็ว	๑. การดำเนินการด้านงานสารบรรณล่าช้า และผิดพลาดในการเสนอรายงานผู้บังคับบัญชา ๒. การเก็บหนังสือยังไม่เป็นระบบ เกิดการสูญหาย ๓.หนังสือจากหน่วยงานภายนอกมีจำนวนมากทำให้ลงรับล่าช้า การรับ-ส่งหนังสือ สืบค้น ต้องใช้เวลานาน ๔.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในแต่ละด้านไม่นำคู่มือมาเก็บไว้ที่งานสารบรรณกลาง และขาดการติดตามหนังสือว่าถึงขั้นตอนไหน	๒	๒	๔	๒	๒

การประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน : สำนักปลัด

กระบวนงาน/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๕.งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	-เพื่อให้การดำเนินงานด้านสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสามารถควบคุมโรคระบาดและโรคติดต่อได้	๑.ไม่สามารถคาดการณ์โรคระบาดหรือโรคติดต่อได้ทันทั้งที่	๓	๓	๙	๓	๓



(นายตุลakitย ชีกวาง)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน : กองคลัง

กระบวนงาน/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน	-เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบฯ และตรงตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงานที่ต้องการเบิกจ่าย	๑.การเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปอย่างล่าช้า เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานยื่นเอกสารประกอบฎีกาล่าช้า	๔	๔	๑๖	๔	๔
๒.การจัดเก็บรายได้	-เพื่อให้การจัดเก็บรายได้มีวิธีการจัดเก็บรายได้ที่มีประสิทธิภาพถูกต้อง ครบถ้วน ตามแผนการจัดเก็บภาษี	๑. ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ความร่วมมือ ๒. ประชาชนบางส่วน มาชำระภาษิล่าช้า ไม่ตรงตามวัน เวลาที่กำหนด	๔	๔	๑๖	๔	๔
๓.ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	-เพื่อให้มีการดำเนินการให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. การดำเนินการเกี่ยวกับขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างของแต่ละสำนัก/กองส่งเอกสารมายังพัสดุกลางเป็นไปด้วยความล่าช้า	๔	๔	๑๖	๔	๔



(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน : กองช่าง

กระบวนงาน/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคา และการควบคุมการ ก่อสร้าง	-เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ ประมาณราคาและการควบคุม การก่อสร้าง ถูกต้องตามระเบียบ ฯ และตามแบบแปลนที่กำหนด	๑.ข้าราชการงานโยธาไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า ๒.ราคาวัสดุต่างๆ ไม่คงที่ทำการประมาณราคา ต้องแก้ไขตลอด	๓	๓	๙	๓	๓



(นายกายสิทธิ์ หนองกระโทก)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การประเมินความเสี่ยงภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
สำหรับงวด ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

หน่วยงาน : กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กระบวนการ/ภารกิจ	วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง/ปัจจัยเสี่ยง	การประเมินความเสี่ยง				
			โอกาส	ผลกระทบ	ระดับคะแนน	ระดับความเสี่ยง	ลำดับความเสี่ยง
๑.ด้านการบริหารงานบุคคล	-เพื่อสรรหาบุคลากรให้มีคุณวุฒิตรงกับสายงานด้านการเงินการบัญชีและพัสดุ และเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑. บุคลากรไม่เข้าใจการจัดทำงบการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒. ไม่มีการบรรจุแต่งตั้งพนักงานที่มีความรู้ความสามารถ และความชำนาญด้านการเงิน การบัญชี และ พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กโดยตรง	๕	๕	๒๕	๕	๕
๒.ด้านงานบริหารการศึกษาปฐมวัย	-เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัยงานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษา และงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตาม ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะ ๒.ครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและมีการจัดทำแผนล่าช้า ทำให้การดำเนินการด้านงบประมาณช้าไปด้วย	๑	๑	๑	๑	๑


.....
(นางสาวอรรพรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การจัดลำดับความเสี่ยงจากการประเมินความเสี่ยงของแต่ละสำนัก/กอง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ลำดับ	หน่วยงาน	กิจกรรม	คะแนน	ระดับความเสี่ยง
๑	กองการศึกษาฯ	ด้านการบริหารงานบุคคล	๕	สูงมาก
๒	กองคลัง	การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนเบิกจ่ายเงิน	๔	สูง
๓	กองคลัง	การจัดเก็บรายได้	๔	สูง
๔	กองคลัง	การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง	๔	สูง
๕	กองช่าง	งานสำรวจ ออกแบบประมาณราคา และการควบคุมการก่อสร้าง	๓	ปานกลาง
๖	สำนักปลัด	การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	๓	ปานกลาง
๗	สำนักปลัด	งานส่งเสริมกลุ่มอาชีพ	๓	ปานกลาง
๘	สำนักปลัด	งานสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๓	ปานกลาง
๙	สำนักปลัด	งานกิจการสภาเด็กและเยาวชน	๒	น้อย
๑๐	สำนักปลัด	งานสารบรรณ	๒	น้อย
๑๑	กองการศึกษาฯ	งานบริหารการศึกษาปฐมวัย	๑	น้อยมาก

การวิเคราะห์ความเสี่ยง ประกอบด้วย

๑. การประเมินโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้น โดยพิจารณาโอกาสที่จะเกิดปัจจัยเสี่ยง และประเมินระดับความรุนแรง เพื่อพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดและผลกระทบของความเสี่ยงที่เหลืออยู่ภายหลังจากมีมาตรการควบคุมความเสี่ยงที่ได้มีการดำเนินงานผ่านมาแล้ว

๒. โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ หมายถึง ความเป็นไปได้หรือความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงโดยโอกาสแบ่งออกเป็น ๕ ระดับ ได้แก่ น้อยมาก น้อย ปานกลาง สูง สูงมาก โดยประเมินจากขอบเขตของผลกระทบดังนี้

ระดับ ๑	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อยมาก หรือแทบจะไม่มีโอกาสในการเกิด
ระดับ ๒	หมายถึง	มีความเสี่ยงน้อย หรือนาน ๆ เกิด
ระดับ ๓	หมายถึง	มีความเสี่ยงปานกลางหรือเป็นไปได้ที่จะเกิด
ระดับ ๔	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูง น่าจะเกิด หรือเกิดบ่อยครั้ง
ระดับ ๕	หมายถึง	มีความเสี่ยงสูงมาก ค่อนข้างแน่นอน หรือบ่อยมาก

ตารางแสดงเกณฑ์การประเมินโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง

โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง	คำจำกัดความ	ความถี่โดยเฉลี่ย	ระดับความรุนแรง
สูงมาก	บ่อยมาก	๑ ครั้ง/เดือนหรือมากกว่า	๕
สูง	บ่อย	๑-๖ เดือน/ครั้งแต่ไม่เกิน ๕ ครั้ง	๔
ปานกลาง	ไม่บ่อย	๑ ครั้ง/ปี	๓
น้อย	นาน ๆ ครั้ง	๒-๓ ปี/ครั้ง	๒
น้อยมาก	แทบจะไม่มีโอกาสเกิด	๕ ปี/ครั้ง	๑

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 - ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
 - ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 - ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
 - ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
 - ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
 - ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี โทร. ๐-๕๓๓๐-๖๘๘๓

ที่ ขก.๗๖๙๐๑./๐๑

วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี

เรื่องเดิม

ตามที่พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี ได้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้า นางสาวอุบล มาตสีมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยใจดี ได้จัดทำแผนการตรวจสอบในกิจกรรมตามแผนการตรวจสอบประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้าย

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

- ๑) เห็นควรพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบใน
- ๒) เห็นควรพิจารณาอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็น...

- ความเห็น.....



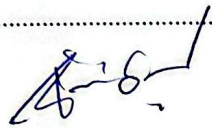
(นายตุลเกียรติ์ ชิกว่าง)
หัวหน้าสำนักปลัด

- ความเห็น.....



(นางมนันท์ รัตนวิจิตร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

- ความเห็น.....



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นผู้บังคับบัญชา

☒ อนุมัติ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(เอกสารแนบ)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)											จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗									
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.		
๑	สำนักปลัด														
	- การตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	นางสาวอุบล
	- การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	มาตสีมา
	- การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ	๑ ครั้ง/ปี				←→								๑/๒๒	นักวิชาการ
	- การดำเนินการร้องเรียน - ร้องทุกข์	๑ ครั้ง/ปี					↔								ตรวจสอบภายใน
๒	กองคลัง														
	- ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	นางสาวอุบล
	- การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	มาตสีมา
	- การจัดทำทะเบียนพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี						←→						๑/๕๗	นักวิชาการ
	- การจัดทำทะเบียนคุมการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ	๑ ครั้ง/ปี									↔			๑/๒๑	ตรวจสอบภายใน
๓	กองช่าง														
	- ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	นางสาวอุบล
	- การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	←→											๑/๕๕	มาตสีมา
	- การควบคุมวัสดุ อุปกรณ์ งานไฟฟ้า	๑ ครั้ง/ปี										↔		๑/๒๑	นักวิชาการ ตรวจภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(เอกสารแนบ)

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ที่	หน่วยรับตรวจ/กิจกรรมที่ตรวจสอบ	ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗)												จำนวน คน/วัน	ผู้รับผิดชอบ
			พ.ศ.๒๕๖๖			พ.ศ.๒๕๖๗										
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.		
๔	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม															
	- ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน	๑ ครั้ง/ปี	←		→										๑/๕๕	นางสาวอุบล
	- การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง	๑ ครั้ง/ปี	←		→										๑/๕๕	มาดสีมา
	- การดำเนินการเกี่ยวกับการจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง															นักวิชาการ
	(สุ่มตรวจ ๒ โครงการ)	๑ ครั้ง/ปี								←		→			๑/๒๑	ตรวจสอบภายใน
	การบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบฯ(ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม,ฯลฯ)	๑ ครั้ง/ปี	←												ตลอดปีงบประมาณ	
	ทุกสำนัก/กอง															

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอุบล มาดสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบ
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
๒๖ กันยายน ๒๕๖๖

หมายเหตุ: แผนการตรวจสอบตามรายละเอียดข้างต้น อาจเปลี่ยนแปลงหรือคาดเคลื่อนได้ เนื่องจากมีงานอื่นที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาให้ปฏิบัติ

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
 - ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
 - ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
 - ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
 - ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
 - ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
 - ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
 - ☐ ไม่มีการดำเนินการ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนัก/ทุกกอง

เรื่อง กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ดังนั้นการควบคุมภายในจึงไม่ใช่สิ่งที่จะเลือกว่าองค์กรควรทำหรือไม่ควรทำ แต่เป็นสิ่งที่จำเป็น ต้องพิจารณาว่าทำอย่างไร จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ครบและถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ ได้ครบและถูกต้อง
๓. เพื่อทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง
๔. เพื่อทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตามระบบการควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
๒. บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กร (ปค.๔)
๔. รายงานการประเมินผลควบคุมภายในองค์กร (ปค.๕)
๕. แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖
๖. หนังสือนำเสนอรายงานให้นายอำเภอ
๗. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก / กอง

ขอบเขตการตรวจสอบ

- สอบทานการควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
- ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ

- จำนวน ๓ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๒๕ ธันวาคม - ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

แนวทางการปฏิบัติงาน

วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	รหัสกระดาษทำการ
- สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร /ระดับหน่วยงานย่อย) - สอบทานว่าผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ - สอบทานคำสั่งแบ่งงาน ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน ถูกต้องหรือไม่ - สอบทานการรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ดังนี้ <u>ระดับหน่วยหน่วยงานย่อย</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕ <u>ระดับองค์กร</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน – แบบ ปค.๕ (๓)หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) - แบบ ปค.๑ - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน – แบบ ปค.๖	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย - บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองการประเมินผลการควบคุมภายใน - รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร - หนังสือส่งรายงานให้นายอำเภอ - คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานย่อย - แบบ ปค.๑ - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕ - แบบ ปค.๖	เอกสารรายงานการควบคุมภายใน และเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยง ปี ๖๗ คำสั่งที่ ๔๗๘-๔๘๒/๒๕๖๖ คำสั่งที่ ๔๘๓-๔๘๗/๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	รหัสกระดาษทำการ
- สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการหรือไม่ -สภาพแวดล้อมการควบคุม -การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมการควบคุม -สารสนเทศและการสื่อสาร -การติดตามประเมินผล - ตรวจสอบการจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้นำส่งผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ - การตรวจทานและการสอบถาม - ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) ว่าได้ดำเนินการหรือไม่ - สรุปผลการตรวจสอบและปิดตรวจ	ครบองค์ประกอบ	๐๑-๐๑/๖๗

ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบ นางสาวอุบล มาตสีมา


ผู้จัดทำ
 (นางสาวอุบล มาตสีมา)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

วันที่: ๐๓/๒๕๖๗/ค.ป.
กรม/เรียน/ร้องทุกข์

https://www.huayjod-kk.go.th/index.php?show=complain&file=read&id=1

www.google.com LINE VOOM Index Page47642ฉบับ... บัญชีเงินเดือนบัญชี5 (16052) ข่าวหุ้นน้ำยา... Satellite

ข้อมูลทั่วไป

- หน้าแรก
- ข้อมูลพื้นฐานของ อบต. ห้วยโจด
- วิสัยทัศน์การพัฒนา
- ข่าวประกาศ
- จัดซื้อจัดจ้าง
- ติดต่อเรา
- ร้องเรียน/ร้องทุกข์
- กระดานสนทนา
- กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
- ช่องทางรับฟังความคิดเห็น
- แจ้งเบาะแสร้องเรียนการทุจริต
- วิธีการใช้งานในระบบ E-Service
- E-Service

Webmail
http://www.huayjod-kk.go.th

facebook

แบบสอบถามความคิดเห็น
http://www.huayjod-kk.go.th

ประชาสัมพันธ์
นิตยสารพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ร้องเรียน/ร้องทุกข์

เรื่อง : ถนนชำรุด
โดย : คำพันธ์ บุตรโส เมื่อ : วันอังคาร ที่ 5 กรกฎาคม พ.ศ.2559



เรียน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เนื่องด้วย ถนนทางเข้าบ้านนาฝาย,บ้านป่าไร่,บ้านโนนสัง ชำรุดหนักทำให้การสัญจรของชาวบ้านลำบาก และมีฝุ่นดิน
เยอะในฤดูแล้งทำให้มีผลกระทบคือสุขภาพของชาวบ้านรวมถึงผลกระทบต่อระบบการทำงานของแผนโซลาเซลล์
ของบริษัท พีทีทีห้วยโจด จึงขอความอนุเคราะห์ดำเนินการซ่อมแซมถนนเส้นดังกล่าวด้วยครับ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ PP-Solar1,2,3 , PP-Solarห้วยโจด

รวม... องค์... W... W... Docu... TH

เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดสามารถแจ้งได้ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน
คือ <https://www.huayjod-kk.go.th/> ซึ่งปีงบประมาณ 2567 ไม่มีเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจรับ กองคลัง งานพัสดุ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การตรวจสอบพัสดุ และการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

การจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานภาครัฐ ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เมื่อหน่วยงานภาครัฐได้ทำการจัดซื้อจัดจ้างทำให้หน่วยงาน ภาครัฐต้องทำการบริหารพัสดุ ได้แก่ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่ายพัสดุ ซึ่งต้องปฏิบัติตามระเบียบฯ ทุกขั้นตอน เพื่อป้องกันการเสื่อม การสูญหายได้ระดับหนึ่ง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า ครุภัณฑ์มีอยู่จริงครบถ้วนตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุ(ในระบบ) และทราบ ถึงสภาพการใช้งานของพัสดุ
๒. เพื่อให้ทราบว่า การระบุเลขรหัสครุภัณฑ์และการบันทึกลงทะเบียนคุมพัสดุ(ในระบบ) ถูกต้องตาม ระเบียบและระบบการควบคุมภายใน
๓. เพื่อสอบทานการควบคุมภายใน การเบิกพัสดุ การเก็บรักษา การใช้งาน การยืม การตรวจสอบและ การจำหน่าย ว่ามีประสิทธิภาพและเพียงพอ
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี และการจำหน่าย

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานได้ทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หรือไม่ และดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีเอกสาร หลักฐานปรากฏเป็นประจักษ์ และการจำหน่าย
๒. หน่วยงานได้บันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์(ในระบบ) ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๓. ครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงและตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน (โดยการสุ่มตรวจ)

ขอบเขตการตรวจสอบ โดยวิธีการสุ่มตรวจ

๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เอกสารและหลักฐานประกอบตามขั้นตอน
๒. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ และครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงครบ ตรงกับทะเบียนคุม(ในระบบ)
๓. ประกาศ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และการจำหน่าย
๔. สอบทานการควบคุมภายใน การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๗ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ (อาจมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลาในการตรวจสอบ เพื่อให้ครอบคลุมขอบเขตการปฏิบัติงานที่ กำหนด)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอุบล มาตสีมา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ
(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษาทำการ
การตรวจสอบพัสดุประจำปี
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗

โดยวิธีการสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๑๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ

☒ ดำเนินการ ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

☐ ภายในกำหนด

☐ เกินกำหนด

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

☒ ดำเนินการ ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

☐ ภายในกำหนด

☐ เกินกำหนด

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓.กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ

☒ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๗

☐ ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

๔.กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติให้จำหน่าย

๑. ขั้นตอนและวิธีการจำหน่ายวัสดุ

☒ มีการดำเนินการจำหน่ายตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด ได้แก่.....

☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อเท็จจริง ซึ่งมีระยะเวลา ๖๐ วัน หลังจาก

การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

๒. กรณีมีพัสดุจำหน่ายแล้ว

☒ ตัดออกจากทะเบียน/บัญชี ครบถ้วน

☐ ยังไม่ได้ตัดออกจากทะเบียน/บัญชี

๕.การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

☒ จัดส่ง ตามหนังสือ ท ๓๓๓/๒๕๖๒/๖๕๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

☐ ไม่ได้จัดส่งเนื่องจาก.....

/สรุปผลการตรวจสอบ...

...

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗ และกรณีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ ก็มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาซื้อเท็จจริง ตามคำสั่งที่ ๔๙๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการตรวจสอบพัสดุทุกปีตามทะเบียนพัสดุที่จัดเก็บในทะเบียน รวมถึงการจัดส่งหนังสือรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตามหนังสือคำสั่งที่ ขก ๗๖๙๐๒/๖๕๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ..........ผู้รับตรวจ
(นางสาวพัฒน์นาดี พิมทอง)
ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวอุบล มาตสีมา)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

กระดาษาทำการ
การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกายาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๗)

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวอุบล มาตสีมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง ๑๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		ใช่/มี	ไม่ใช่/ไม่มี	
๑	โครงการปรากฏในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๗	✓		
๒	ชื่อโครงการเป็นชื่อที่มีความหมายเหมาะสม ชัดเจนและเฉพาะเจาะจง	✓		
๓	มีหลักการและเหตุผล กิจกรรมเป็นอำนาจหน้าที่	✓		
๔	มีวัตถุประสงค์โครงการ ที่แสดงถึงความต้องการที่จะกระทำให้สิ่งใดสิ่งหนึ่ง	✓		
๕	มีเป้าหมาย ระบุกลุ่มเป้าหมายที่จะเข้าร่วมกิจกรรม	✓		
๖	กำหนดงบประมาณ และ แสดงยอดรวมงบประมาณทั้งหมดและแยกรายการชัดเจน	✓		
๗	ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ	✓		
๘	กำหนดระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ การระบุวันที่เริ่มต้นและสิ้นสุดโครงการ	✓		
๘	ผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นการระบุประโยชน์ที่คิดว่าจะได้จากความสำเร็จเมื่อสิ้นสุดโครงการ	✓		
๙	ฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	✓		
๑๐	เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ มีการประเมินโครงการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	✓		

ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงิน ตามฎีกาดังนี้

๑.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๑	ลงวันที่	๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๖๔,๕๐๐ บาท
๒.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๒	ลงวันที่	๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๘,๕๙๕ บาท
๓.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๓	ลงวันที่	๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๑๑๓,๑๒๐ บาท
๔.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๔	ลงวันที่	๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๒๔,๘๗๕ บาท
๕.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๕	ลงวันที่	๑๑ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๑๑,๕๑๐ บาท
๖.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๖	ลงวันที่	๙ เมษายน ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๑,๒๐๐ บาท
๗.เลขที่ผู้เบิก	๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๗	ลงวันที่	๑๑ เมษายน ๒๕๖๗	จำนวนเงิน	๒๕,๐๐๐ บาท

ตามโครงการที่จัดขึ้นมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ
งบประมาณในการดำเนินการ ผู้รับผิดชอบโครงการ และผลที่คาดว่าจะได้รับ ครบตามรูปแบบการจัดทำโครงการ

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอรุณปรียา วงพรมมา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

กระต่ายทำการ
การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (โครงการส่งเสริมประเพณีสงกรานต์ ประจำปี ๒๕๖๗)

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวอุบล มาตสีมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง ๑๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

- วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		ใช่/มี	ไม่ใช่/ไม่มี	
๑	โครงการปรากฏในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๗	✓		
๒	ชื่อโครงการเป็นชื่อที่มีความเหมาะสม ชัดเจนและเฉพาะเจาะจง	✓		
๓	มีหลักการและเหตุผล กิจกรรมเป็นอำนาจหน้าที่	✓		
๔	มีวัตถุประสงค์โครงการ ที่แสดงถึงความต้องการที่จะกระทำสิ่งใดสิ่งหนึ่ง	✓		
๕	มีเป้าหมาย ระบุกลุ่มเป้าหมายที่จะเข้าร่วมกิจกรรม	✓		
๖	กำหนดงบประมาณ และ แสดงยอดรวมงบประมาณทั้งหมดและแยกรายการชัดเจน	✓		
๗	ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ	✓		
๘	กำหนดระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ การระบุวันที่เริ่มต้นและสิ้นสุดโครงการ	✓		
๘	ผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นการระบุประโยชน์ที่คาดว่าจะได้จากความสำเร็จเมื่อสิ้นสุดโครงการ	✓		
๙	ฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	✓		
๑๐	เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ มีการประเมินโครงการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	✓		

ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงิน ตามฎีกาดังนี้

๑.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๓-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๓ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ตามโครงการที่จัดขึ้นมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ งบประมาณ ในการดำเนินการ ผู้รับผิดชอบโครงการ และผลที่คาดว่าจะได้รับ ครบตามรูปแบบการจัดทำโครงการ

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบถามความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☒ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน
- ☐ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ
- ☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน...องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...อำเภอกระนวน...จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๖๙๐๑/...วันที่...๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๑)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๑) ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ทุกสำนัก/กอง เรื่อง การตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน, การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง ซึ่งแต่ละสำนัก/กอง ต้องติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ให้แล้วเสร็จในสิ้นปีงบประมาณนั้น ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ครบและถูกต้อง

๒. เพื่อให้ทราบถึงการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ ได้ครบและถูกต้อง

๓. เพื่อทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง

๔. เพื่อทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตามระบบการควบคุมภายใน

ข้อระเบียบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

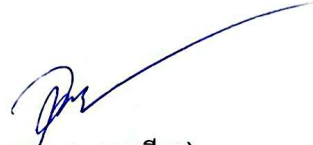
๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

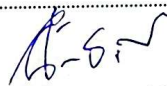
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๗ เรื่อง การตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน, การติดตามและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ สำนัก/ทุกกอง

เรื่อง กิจกรรมสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง

ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

การควบคุมภายใน เป็นกระบวนการที่ผู้บริหารและบุคลากรขององค์กรจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานขององค์กรจะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ การควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญที่ช่วยให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ดังนั้นการควบคุมภายในจึงไม่ใช่สิ่งที่จะเลือกว่าองค์กรควรทำหรือไม่ควรทำ แต่เป็นสิ่งที่จำเป็น ต้องพิจารณาว่าทำอย่างไร จึงจะทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากที่สุด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์ฯ ปฏิบัติการควบคุมภายในได้ครบและถูกต้อง
๒. เพื่อให้ทราบมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็นตามหลักเกณฑ์ฯ ได้ครบและถูกต้อง
๓. เพื่อทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้อง
๔. เพื่อทราบถึงแนวทางการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของการทำงานให้มีประสิทธิภาพได้เพียงใดตามระบบการควบคุมภายใน

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย
๒. บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กร (ปค.๔)
๔. รายงานการประเมินผลควบคุมภายในองค์กร (ปค.๕)
๕. แบบ ปค.๑ และแบบ ปค.๖
๖. หนังสือนำเสนอรายงานให้นายอำเภอ
๗. คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของสำนัก / กอง

ขอบเขตการตรวจสอบ

- สอบทานการควบคุมภายใน และคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
- ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

จำนวนวันในการตรวจสอบ

- จำนวน ๓ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๒๕ ธันวาคม - ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖

แนวทางการปฏิบัติงาน

วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	รหัสกระดาษทำการ
- สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน(ระดับองค์กร /ระดับหน่วยงานย่อย) - สอบทานว่าผู้บริหารองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่ - สอบทานคำสั่งแบ่งงาน ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน ถูกต้องหรือไม่ - สอบทานการรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ดังนี้ <u>ระดับหน่วยหน่วยงานย่อย</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕ <u>ระดับองค์กร</u> (๑)รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ- ปค.๔ (๒)รายงานการประเมินการควบคุมภายใน - แบบ ปค.๕ (๓)หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) - แบบ ปค.๑ - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน - แบบ ปค.๖	- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย - บันทึกผู้บริหารแจ้งสำนัก/กองการประเมินผลการควบคุมภายใน - รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร - หนังสือส่งรายงานให้นายอำเภอ - คำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานหรือหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยงานย่อย - แบบ ปค.๑ - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕ - แบบ ปค.๖	เอกสารรายงานการควบคุมภายใน และเอกสารการบริหารจัดการความเสี่ยง ปี ๖๗ คำสั่งที่ ๔๗๘-๔๘๒/๒๕๖๖ คำสั่งที่ ๔๘๓-๔๘๗/๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	รหัสกระดาษาทำการ
- สอบทานว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ครบทั้ง ๑๗ หลักการหรือไม่ -สภาพแวดล้อมการควบคุม -การประเมินความเสี่ยง -กิจกรรมการควบคุม -สารสนเทศและการสื่อสาร -การติดตามประเมินผล - ตรวจสอบการจัดส่งรายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน ให้นำส่งผู้กำกับดูแล เทศบาลตำบล จัดส่งให้นายอำเภอ ภายใน ๙๐ วัน นับแต่สิ้นปีงบประมาณ - การตรวจทานและการสอบถาม - ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี) ว่าได้ดำเนินการหรือไม่ - สรุปผลการตรวจสอบและปิดตรวจ	ครบองค์ประกอบ	๐๑-๐๑/๖๗

ผู้ทำหน้าที่ตรวจสอบ นางสาวอุบล มาตสีมา


ผู้จัดทำ
 (นางสาวอุบล มาตสีมา)
 นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
 ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ที่ ขก.๗๖๙๐๑/..... วันที่ ๓๑ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๒)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๒) เรื่อง การช่วยเหลือฟื้นฟูผู้ประสบภัยต่างๆ ซึ่งในเรื่องนี้อยู่ในห้วงเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ถึง มกราคม ๒๕๖๗ เป็นช่วงที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเข้าร่วมลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ โครงการสานพลังเครือข่ายชุมชนท้องถิ่นสู่การรับรู้ปรับตัว กับ สำนักงานกองทุนสนับสนุนการส่งเสริมสุขภาพ (สสส.) โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ เป็นแม่ข่าย จึงได้มีการไปอบรมเพื่อทำความเข้าใจและปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชาจึงทำให้ไม่ได้เข้าตรวจในแผนที่กำหนดไว้ แต่จะขอยกไปเป็นการตรวจในปีงบประมาณถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

ความเห็น

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...อำเภอกระนวน...จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๖๕๐๑/...วันที่...๒๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๓)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๓) ตามแผนการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการร้องเรียนร้องทุกข์ของประชากรในตำบล หรือ ผู้มารับบริการ หรือไม่
๒. หากมีการร้องเรียนร้องทุกข์ได้ดำเนินการแบบใด
๓. ในกรณีมีการร้องทุกข์ต้องระบุ ชื่อผู้ร้องทุกข์/เหตุแห่งการร้องทุกข์/ข้อเท็จจริงของเรื่องร้องทุกข์/และเหตุผลของคำวินิจฉัย

ข้อระเบียบ

๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดการเรื่องร้องทุกข์ พ.ศ. ๒๕๕๒

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

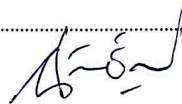
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๓/๒๕๖๗ เรื่อง การดำเนินการเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่กร: ตามทักกร : ๐๓/๒๕๖๗/ค.ป.
กรรองรเณ/รองทุกข

https://www.huayjod-kk.go.th/index.php?show=complain&file=read&id=1

www.google.com LINE VOOM Index Page47642อน... บัญชีเงินเดือนบัญชี5 (16052) ข้าราชการบำนาญ... Satellite

ข้อมูลทั่วไป

ประชาสัมพันธ์

เรื่องเรียน/เรื่องทุกข

เรื่อง : ถนนชำรุด
โดย : คำตัน บุตรโส เมื่อ : วันอังคาร ที่ 5 กรกฎาคม พ.ศ.2559

เรียน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เนื่องด้วย ถนนทางเข้าบ้านนาฝาย,บ้านป่าไร่,บ้านโนนสัง ชำรุดหนักทำให้การสัญจรของชาวบ้านลำบาก และมีฝุ่นดิน
เยอะในฤดูแล้งทำให้มีผลกระทบตอสุขภาพของชาวบ้านรวมถึงมีผลกระทบตอระบบการทำงานของแผนโซลาเซลล์
ของบริษัท พทีโซลาร์ห้วยโจด จึงขอความอนุเคราะห์ดำเนินการซ่อมแซมถนนเส้นดังกล่าวด้วยครับ

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ลงชื่อ PP-Solar1,2,3 , PP-Solarห้วยโจด

Webmail

facebook

แบบสอบถามความคิดเห็น

เรื่องร้องเรียนร้องทุกขของ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดสามารถแจ้งได้ในเว็บไซต์ของหน่วยงาน
คือ <https://www.huayjod-kk.go.th/> ซึ่งปีงบประมาณ 2567 ไม่มีเรื่องร้องเรียนร้องทุกข



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...อำเภอกระนวน...จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๖๙๐๑/.....วันที่...๒๘ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๔)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๔) ตามแผนการตรวจสอบ เรื่อง การจัดทำทะเบียนพัสดุ และการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่า การตรวจสอบพัสดุประจำปีมีการดำเนินการเป็นไปตามวิธีการและขั้นตอนที่ระเบียบกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่า ระบบการควบคุมพัสดุมีความเพียงพอเหมาะสมสามารถป้องกันการรั่วไหลหรือสูญหายได้
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงาน และเสนอแนะแนวทางเพื่อปรับปรุงแก้ไข

ข้อระเบียบ

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

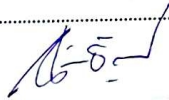
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๔/๒๕๖๗ เรื่อง การจัดทำทะเบียนพัสดุ และการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

หน่วยงานตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
การตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจรับ กองคลัง งานพัสดุ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การตรวจสอบพัสดุ และการซ่อมบำรุงรักษาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ความเป็นมา/หลักการและเหตุผล

การจัดซื้อจัดจ้าง ของหน่วยงานภาครัฐ ได้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ เมื่อหน่วยงานภาครัฐได้ทำการจัดซื้อจัดจ้างทำให้หน่วยงาน ภาครัฐต้องทำการบริหารพัสดุ ได้แก่ การเก็บ การบันทึก การเบิกจ่าย การยืม การบำรุงรักษา การตรวจสอบ และการจำหน่ายพัสดุ ซึ่งต้องปฏิบัติตามระเบียบฯ ทุกขั้นตอน เพื่อป้องกันการเสื่อม การสูญหายได้ระดับหนึ่ง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า ครุภัณฑ์มีอยู่จริงครบถ้วนตรงตามบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุ(ในระบบ) และทราบ ถึงสภาพการใช้งานของพัสดุ

๒. เพื่อให้ทราบว่า การระบุเลขรหัสครุภัณฑ์และการบันทึกลงทะเบียนคุมพัสดุ(ในระบบ) ถูกต้องตาม ระเบียบและระบบการควบคุมภายใน

๓. เพื่อสอบถามการควบคุมภายใน การเบิกพัสดุ การเก็บรักษา การใช้งาน การยืม การตรวจสอบและ การจำหน่าย ว่ามีประสิทธิภาพและเพียงพอ

๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการควบคุม การตรวจสอบพัสดุ ประจำปี และการจำหน่าย

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. หน่วยงานได้ทำการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หรือไม่ และดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด มีเอกสาร หลักฐานปรากฏเป็นประจักษ์ และการจำหน่าย

๒. หน่วยงานได้บันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์(ในระบบ) ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๓. ครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงและตรงกับทะเบียนคุมทรัพย์สิน (โดยการสุ่มตรวจ)

ขอบเขตการตรวจสอบ โดยวิธีการสุ่มตรวจ

๑. การตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ เอกสารและหลักฐานประกอบตามขั้นตอน

๒. การบันทึกทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ และครุภัณฑ์มีตัวตนอยู่จริงครบ ตรงกับทะเบียนคุม(ในระบบ)

๓. ประกาศ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และการจำหน่าย

๔. สอบถามการควบคุมภายใน การตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่าย

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๕ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๗ - ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๗ (อาจมีการเปลี่ยนแปลงกำหนดเวลาในการตรวจสอบ เพื่อให้ครอบคลุมขอบเขตการปฏิบัติงานที่ กำหนด)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวอุบล มาตสีมา นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้จัดทำ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

กระต่ายทำการ
การตรวจสอบพัสดุประจำปี
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ ถึง วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๗

โดยวิธีการสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๕ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๑๕ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ

☒ ดำเนินการ ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

☒ ภายในกำหนด

☐ เกินกำหนด

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๒.การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

☒ ดำเนินการ ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗

☒ ภายในกำหนด

☐ เกินกำหนด

☐ ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก.....

๓.กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ

☒ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ตามคำสั่ง ท ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

☐ ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

๔.กรณีมีพัสดุครุภัณฑ์ที่ได้รับการอนุมัติให้จำหน่าย

๑. ขั้นตอนและวิธีการจำหน่ายวัสดุ

☒ มีการดำเนินการจำหน่ายตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามขั้นตอนและวิธีการที่ระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด ได้แก่.....

☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อเท็จจริง ซึ่งมีระยะเวลา ๖๐ วัน หลังจาก

การแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

๒. กรณีมีพัสดุจำหน่ายแล้ว

☒ ตัดออกจากทะเบียน/บัญชี ครบถ้วน

☐ ยังไม่ได้ตัดออกจากทะเบียน/บัญชี

๕.การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

☒ จัดส่ง ตามหนังสือ ท ๗๓ ๗/๒๕๖๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

☐ ไม่ได้จัดส่งเนื่องจาก.....

/สรุปผลการตรวจสอบ...

...

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ตามคำสั่งที่ ๔๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๗ และกรณีพัสดุครุภัณฑ์ชำรุดเสื่อมสภาพ ก็มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ตามคำสั่งที่ ๔๙๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการตรวจสอบพัสดุทุกปีตามทะเบียนพัสดุที่จัดเก็บในทะเบียน รวมถึงการจัดส่งหนังสือรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตามหนังสือนำส่งที่ ขก ๗๖๙๐๒/๖๕๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

ลงชื่อ..........ผู้รับตรวจ

(นางสาวพัฒนาวดี พิมทอง)

ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...อำเภอกระนวน...จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๖๙๐๑/...วันที่...๓๑ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๕)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๕) ตามแผนการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรม/โครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง(ผู้ตรวจ ๒ โครงการ) ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำ เป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่

๒. เพื่อทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายไปตามระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ข้อระเบียบ

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔

/ข้อพิจารณา...

ข้อพิจารณา

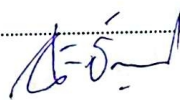
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๕/๒๕๖๗ เรื่อง การดำเนินการเกี่ยวกับกิจกรรม/โครงการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง(สุ่มตรวจ ๒ โครงการ) ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวกุล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

-ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายนิติธร ชานูวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

-ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

กระดาษาทำการ
การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกายยาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๗)

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวอุบล มาตสีมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง ๑๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		ใช่/มี	ไม่ใช่/ไม่มี	
๑	โครงการปรากฏในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๗	✓		
๒	ชื่อโครงการเป็นชื่อที่มีความหมายเหมาะสม ชัดเจนและเฉพาะเจาะจง	✓		
๓	มีหลักการและเหตุผล กิจกรรมเป็นอำนาจหน้าที่	✓		
๔	มีวัตถุประสงค์โครงการ ที่แสดงถึงความต้องการที่จะกระทำให้สิ่งใดสิ่งหนึ่ง	✓		
๕	มีเป้าหมาย ระบุกลุ่มเป้าหมายที่จะเข้าร่วมกิจกรรม	✓		
๖	กำหนดงบประมาณ และ แสดงยอดรวมงบประมาณทั้งหมดและแยกรายการชัดเจน	✓		
๗	ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ	✓		
๘	กำหนดระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ การระบุวันที่เริ่มต้นและสิ้นสุดโครงการ	✓		
๘	ผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นการระบุประโยชน์ที่คาดว่าจะได้จากความสำเร็จเมื่อสิ้นสุดโครงการ	✓		
๙	ฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	✓		
๑๐	เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ มีการประเมินโครงการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	✓		

ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงิน ตามฎีกาดังนี้

๑.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๑	ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๖๔,๕๐๐ บาท
๒.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๒	ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๘,๕๕๕ บาท
๓.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๓	ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๑๑๓,๑๒๐ บาท
๔.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๔	ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๒๔,๘๗๕ บาท
๕.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๕	ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๑๑,๕๑๐ บาท
๖.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๖	ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๑,๒๐๐ บาท
๗.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๗	ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๗	จำนวนเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท

ตามโครงการที่จัดขึ้นมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ
งบประมาณในการดำเนินการ ผู้รับผิดชอบโครงการ และผลที่คาดว่าจะได้รับ ครบตามรูปแบบการจัดทำโครงการ

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอรุณปรียา วงพรมมา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ฎีกายืมเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ
งานกีฬาและนันทนาการ

รายจ่าย ค่าใช้สอย

ประเภทรายจ่าย รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่
เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-04-00262-5320300-00001

เลขที่คลังรับ 00432/67

วันที่จัดทำ 28 มีนาคม 2567

วันที่คลังรับ 28 มีนาคม 2567

ผู้ยืมเงิน นางเอมอร มาตชะลา

รายการ		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ		64,500	00	สัญญาเลขที่ B00027/67
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ		64,500	00	
(ตัวอักษร)	(หกหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน)			

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษา ขอยืมเงินเพื่อจ่ายตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นางสาวอรปรีชา วงพรมมา) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันที่..... 28 มี.ค. 2567	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ แหล่งเงินที่ขอเบิก.....คงเหลือยกมา.....คงเหลือยกไป..... เงินงบประมาณ.....90,700.00.....26,200.00 (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ) นักวิชาการเงินและบัญชี วันที่..... 28 มี.ค. 2567
ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 29 มี.ค. 2567	เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 29 มี.ค. 2567
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายนิติธร ขาญวิรัตน์) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 29 มี.ค. 2567	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน..... 64,500.00 บาท (ลงชื่อ)..... (นายพิทักษ์ ตามบุญ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 29 มี.ค. 2567
ธนาคาร..... กท.ไทย..... บัญชีเลขที่..... 415-6-01325-1 เลขที่เช็ค..... 10234671..... ลงวันที่..... 29 มี.ค. 2567 จำนวนเงิน 64,500.00 บาท (หกหมื่นสี่พันห้าร้อยบาทถ้วน) จ่ายให้ นางเอมอร มาตชะลา	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่..... ๑๑/๖๗..... ลงวันที่..... 29 มี.ค. 2567	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ

งานกีฬาและนันทนาการ

รายจ่าย

ค่าใช้สอย

ประเภทรายจ่าย

รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-03-00262-5320300-00002

เลขที่คลังรับ

00405/67

วันที่จัดทำ 8 มีนาคม 2567

วันที่คลังรับ

8 มีนาคม 2567

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้านำหรือบริการ	8,595 00	สัญญา CNTR-00175/67
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	เบิกจ่ายงวดที่ 1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	8,595 00	สิ้นสุดสัญญาวันที่ 9 มีนาคม 2567
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0 00	ส่งมอบงานวันที่ 7 มีนาคม 2567
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	8,595 00	
(ตัวอักษร) (แปดพันห้าร้อยเก้าสิบห้าบาทถ้วน)		

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษาฯ ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นางสาวอรปรียา รุ่งพรมมา) ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ วัฒนธรรม วันที่..... 8 มี.ค. 2567	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ แหล่งเงินที่ขอเบิก กองเหลือยกมา กองเหลือยกไป เงินงบประมาณ 112,005.00 103,410.00 (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ) นักวิชาการเงินและบัญชี วันที่..... 8 มี.ค. 2567
ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 8 มี.ค. 2567	เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 8 มี.ค. 2567
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายนิติธร ขาญวิรัตน์) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 8 มี.ค. 2567	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน 8,595.00 บาท (ลงชื่อ)..... (นายพิทักษ์ ตามบุญ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 8 มี.ค. 2567
ธนาคาร..... บัญชีเลขที่..... เลขที่เช็ค..... ลงวันที่..... 8 มี.ค. 2567 จำนวนเงิน 8,595.00 บาท (แปดพันห้าร้อยเก้าสิบห้าบาทถ้วน) จ่ายให้ ไอริน วิภักดิ์กุล	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่..... 89 / 67 ลงวันที่..... 8 มี.ค. 2567	

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ
งานกีฬาและนันทนาการรายจ่าย ค่าใช้สอย
ประเภทรายจ่าย รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่
เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-03-00262-5320300-00003

เลขที่คลังรับ 00406/67

วันที่จัดทำ 8 มีนาคม 2567

วันที่คลังรับ 8 มีนาคม 2567

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	113,120 00	สัญญา CNTR-00174/67
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	เบิกจ่ายงวดที่ 1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	113,120 00	สิ้นสุดสัญญาวันที่ 9 มีนาคม 2567
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	1,131 20	ส่งมอบงานวันที่ 7 มีนาคม 2567
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	111,988 80	
(ตัวอักษร) (หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งพันเก้าร้อยแปดสิบแปดบาทแปดสิบสตางค์)		

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษาฯ
ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก
(นางสาวอรปริยา ใจพรมมา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม
วันที่..... 8 มี.ค. 2567

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก กองเหลือยกมา กองเหลือยกไป
เงินงบประมาณ 216,530.00 103,410.00(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)
นักวิชาการเงินและบัญชี
วันที่..... 8 มี.ค. 2567

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา
(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่..... 8 มี.ค. 2567เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น(ลงชื่อ).....
(นางสาวกัณทิมา รินทะรักษ์)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่..... 8 มี.ค. 2567เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น(ลงชื่อ).....
(นายนิติธร ขาววิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
วันที่..... 8 มี.ค. 2567อนุมัติให้เบิกจ่ายได้
จำนวน 113,120.00 บาท(ลงชื่อ).....
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
วันที่..... 8 มี.ค. 2567ธนาคาร..... บัญชีเลขที่.....
เลขที่เช็ค..... ลงวันที่..... 8 มี.ค. 2567
จำนวนเงิน 111,988.80 บาท (หนึ่งแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งพันเก้าร้อย
แปดสิบแปดบาทแปดสิบสตางค์)
จ่ายให้ ร้านเลิศชาย สปอร์ตผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 89/67 ลงวันที่ 8 มี.ค. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนงานการศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ

งานกีฬาและนันทนาการ

รายจ่าย

ค่าใช้สอย

ประเภทรายจ่าย

รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-03-00262-5320300-00004

เลขที่คลังรับ

00407/67

วันที่จัดทำ 8 มีนาคม 2567

วันที่คลังรับ

8 มีนาคม 2567

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	24,875 00	สัญญา CNTR-00173/67
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	เบิกจ่ายงวดที่ 1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	24,875 00	สิ้นสุดสัญญาวันที่ 9 มีนาคม 2567
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	248 75	ส่งมอบงานวันที่ 7 มีนาคม 2567
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	24,626 25	

(ตัวอักษร) (สองหมื่นสี่พันหกร้อยยี่สิบหกบาทยี่สิบห้าสตางค์)

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษาฯ

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก
(นางสาวอรรพรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ วัฒนธรรม

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก
เงินงบประมาณ

คงเหลือยกมา
128,285.00

คงเหลือยกไป
103,410.00

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา
(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 24,875.00 บาท

(ลงชื่อ).....
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่ - 8 มี.ค. 2567

ธนาคาร..... บัญชีเลขที่ 4166013251

เลขที่เช็ค 10234649 ลงวันที่ - 8 มี.ค. 2567

จำนวนเงิน 24,626.25 บาท (สองหมื่นสี่พันหกร้อยยี่สิบหกบาทยี่สิบห้าสตางค์)

จ่ายให้ นายพิชิต ชัยพรม

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 89 / 67 ลงวันที่ - 8 มี.ค. 2567

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ
งานกีฬาและนันทนาการ

รายจ่าย

ค่าใช้สอย

ประเภทรายจ่าย

รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่
เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-03-00262-5320300-00005

เลขที่คลังรับ

00410/67

วันที่จัดทำ

11 มีนาคม 2567

วันที่คลังรับ

11 มีนาคม 2567

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	11,510 00	สัญญา CNTR-00176/67
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	เบิกจ่ายงวดที่ 1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	11,510 00	สิ้นสุดสัญญาวันที่ 9 มีนาคม 2567
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	115 10	ส่งมอบงานวันที่ 8 มีนาคม 2567
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	11,394 90	
(ตัวอักษร) (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันสามร้อยเก้าสิบสี่บาทเก้าสิบสตางค์)		

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษา ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นางสาวอรปริย งามพรมมา) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันที่..... 11 มี.ค. 2567	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ แหล่งเงินที่ขอเบิก.....คงเหลือยกมา.....คงเหลือยกไป..... เงินงบประมาณ.....103,410.00.....91,900.00 (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ) นักวิชาการเงินและบัญชี วันที่..... 11 มี.ค. 2567
ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 11 มี.ค. 2567	เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นางสาวกันทิมา รินทะรักษ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่..... 11 มี.ค. 2567
เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายนิติธร ขาญวิรัตน์) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 11 มี.ค. 2567	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน.....11,510.00 บาท (ลงชื่อ)..... (นายพิทักษ์ ตามบุญ) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด วันที่..... 11 มี.ค. 2567
ธนาคาร.....บัญชีเลขที่..... เลขที่เช็ค.....10294651.....ลงวันที่..... 11 มี.ค. 2567 จำนวนเงิน 11,394.90 บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันสามร้อยเก้าสิบสี่บาท เก้าสิบสตางค์) จ่ายให้ มอสมิเด็คดีไซน์ โดยนายท้าว อดิษฐ์โพธิ์ศรี	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่..... 90/67.....ลงวันที่..... 11 มี.ค. 2567	

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2567

เทศบาล วัฒนธรรม และนันทนาการ

รายจ่าย

ค่าใช้จ่าย

ไฟฟ้าและนันทนาการ

ประเภทรายจ่าย

รายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่
เข้าลักษณะรายจ่ายงบรายจ่ายอื่น ๆ

เลขที่ผู้เบิก 67-03-00262-5320300-00006

เลขที่คลังรับ

00481/67

วันที่จัดทำ 9 เมษายน 2567

วันที่คลังรับ

9 เมษายน 2567

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	1,200 00	สัญญา CNTR-00184/67
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	เบิกจ่ายงวดที่ 1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	1,200 00	สิ้นสุดสัญญาวันที่ 3 เมษายน 2567
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0 00	ส่งมอบงานวันที่ 3 เมษายน 2567
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	1,200 00	
(ตัวอักษร)	(หนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน)	

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษาฯ

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก
(นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯและวัฒนธรรม

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

งบเหลือยกมา

งบเหลือยกไป

เงินประมาณ

27,400.00

26,200.00

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวบุษบา วงษ์ชาติ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา
(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นางสาวกันทิมา รินทะรักษ์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด
เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นายนิติธร ขาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 1,200.00 บาท

(ลงชื่อ).....
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

วันที่..... 9 เม.ย. 2567

ธนาคาร..... บัญชีเลขที่.....

เลขที่เช็ค..... ลงวันที่..... 9 เม.ย. 2567

จำนวนเงิน 1,200.00 บาท (หนึ่งพันสองร้อยบาทถ้วน)

จ่ายให้ นายอนุชาติ บุญโสม

ผู้ลงนามเป็นเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่..... 107 / 67 ลงวันที่..... 9 เม.ย. 2567

ประจำปีงบประมาณ 2567

11 เมษายน 2567

สแกนด้วย CamScanner

โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกายาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

๑. ชื่อโครงการ

โครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านกายาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๗

๒. หลักการและเหตุผล

ด้วย สังคมในปัจจุบันมีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ปัญหาเสพติดได้เข้ามามีบทบาทและแพร่ระบาดในกลุ่มเด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไปในชุมชนเป็นจำนวนมาก ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ได้เล็งเห็นความสำคัญในคุณภาพชีวิตของประชาชนทั่วไป โดยการส่งเสริมให้ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ห่างไกลจากยาเสพติด รวมทั้งให้เยาวชนได้รู้จักคุณค่าของตนเอง สร้างความรักความสามัคคีและเป็นการเสริมสร้างสมรรถภาพทางร่างกาย จิตใจให้เกิดความแข็งแกร่ง ให้เหมาะสมกับสภาพการเปลี่ยนแปลงของสังคมโดยการนำกิจกรรมกีฬาเข้ามาเสริมสร้างและพัฒนาคุณภาพชีวิต พัฒนาทักษะทางด้านกีฬา เพื่อต่อยอดในการแข่งขันให้มีความเป็นเลิศ ส่งเสริมให้ประชาชนในท้องถิ่นสนับสนุนกิจกรรมดังกล่าวเพื่อให้เกิดการมีส่วนร่วมจากชุมชน ส่งผลให้เกิดความรู้จักสามัคคีในชุมชน ต่อไป นั้น

ในฐานะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ซึ่งมีอำนาจหน้าที่ตาม พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๖) พ.ศ.๒๕๕๒

มาตรา ๖๗ ภายใต้อำนาจแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล

(๖) ส่งเสริมการพัฒนา เด็ก เยาวชน

๖) แผนงานจัดระเบียบสังคม แนวทางการดำเนินงาน ๒. เพิ่มพื้นที่เชิงบวก ในเมือง หมู่บ้าน/ชุมชน สำหรับเด็กและเยาวชน

๒.๔ จัดกิจกรรมเชิงบวกตามความสนใจของกลุ่มเป้าหมาย เช่น สวนสาธารณะ ศูนย์เยาวชน ลานกีฬา ลานดนตรี ห้องสมุดและคอมพิวเตอร์ฯ เพื่อส่งเสริมให้เยาวชนและประชาชนใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์

ประกอบกับ นายเศรษฐา ทวีสิน นายกรัฐมนตรี ประกาศนโยบายที่จะลดปัญหาเสพติดให้ได้อย่างเป็นรูปธรรม ภายในระยะเวลา ๑ ปี พร้อมกำหนด ๑๒ แนวทางการทำงานเพื่อให้บรรลุผลสำเร็จ ดังนี้

๑. การยึดเป้าหมายร่วมกัน ผนึกกำลังร่วมกันยึดเป้าหมายสูงสุดนั้นคือ ลดความเดือดร้อนของประชาชน

๒. การแก้ไขปัญหาความรุนแรงด้านจิตเวช ยาเสพติดเป็นปัญหาที่สร้างความเดือดร้อนให้กับประชาชนมากที่สุดปัญหาหนึ่ง รัฐบาลนี้ถือเป็นรัฐบาลแรก ที่จัดการเป็นนโยบายให้มีการปฏิบัติอย่างจริงจัง ซึ่งการแก้ปัญหานี้ไม่ใช่เรื่องง่าย แต่มีความท้าทายอย่างยิ่ง

๓. การสร้างความเข้าใจ ปฏิบัติการลดความรุนแรงของปัญหาเสพติด ในระยะเร่งด่วน ๑ ปี ได้กำหนด เป้าหมาย ตัวชี้วัด และแนวทางการทำงาน จึงควรมีการทำความเข้าใจในการปฏิบัติ ให้กับหน่วยงาน ทั้งส่วนกลางและพื้นที่เป็นหลักประกันของความสำเร็จตั้งแต่เริ่มแรกก่อนการลงมือปฏิบัติ

๔. งบประมาณ ให้ทุกหน่วยที่ได้รับงบประมาณด้านยาเสพติดประจำปีอยู่แล้ว ขอให้ปรับและจัดสรรงบประมาณให้กับปฏิบัติการเร่งด่วนนี้ให้ได้มากที่สุดเท่าที่ทำได้เพราะเป็นนโยบายสำคัญ

๕. จังหวัดเป็น CEO จัดการแก้ไขปัญหาตัวเอง ขอให้แต่ละจังหวัดดำเนินการในเรื่องนี้อย่างจริงจัง วัดผลได้ เป็นรูปธรรม

๖. การขยายการมีส่วนร่วมของชุมชน ความสำเร็จของการแก้ไขปัญหายาเสพติดที่สำคัญอยู่ที่การมีส่วนร่วมของชุมชน ขอให้กระทรวงมหาดไทย และหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ไปหาแนวทางในการ ขยายการมีส่วนร่วมของชุมชนให้มากกว่านี้

/ ๗. ใช้ประมวล...

๗. ใช้ประมวลกฎหมายยาเสพติดให้มากขึ้น เพราะเป็นกฎหมายที่ปรับฐานคิด ของการแก้ไข ปัญหายาเสพติดใหม่ ยึดผู้เสพเป็นผู้ป่วย ผู้ค้าต้องถูกลงโทษและยึดทรัพย์สิน ผู้ป่วย ต้องช่วยเขาให้ตลอดไปถึงการ พัฒนา ช่วยเหลืออาชีพ ให้เห็นเป็นตัวอย่าง อย่าไปมุ่งจับกุมผู้เสพ เป็นหลัก ส่วนผู้ค้าต้องมุ่งทำลายเครือข่าย ยึด ทรัพย์สินอย่างเต็มที่ ตามหลักนิติธรรม โดยนายกรัฐมนตรีขอให้ยึดหลักการนี้อย่างจริงจัง

๘. วางระบบรายงาน ติดตาม เชิงรุก สามารถมองเห็นความคืบหน้า การขับเคลื่อนงาน ปัญหา อุปสรรค และแก้ไขปัญหาได้ทันที่ เป็นเรื่องสำคัญของการบริหาร จัดการแนวใหม่ ซึ่งจะต้องมีศูนย์บัญชาการ (war room) ในระดับต่าง ๆ โดยในส่วนกลางให้สำนักงาน ป.ป.ส. รับผิดชอบเรื่องนี้และเป็นศูนย์กลางในการ บูรณาการฐานข้อมูลยาเสพติดแห่งชาติ มีข้อมูลจากทุกหน่วยงาน

๙. การสรุปองค์ความรู้ใหม่ ๆ ให้เป็น best practice เชื่อว่าการลดความรุนแรงของปัญหายาเสพติด จะสร้างนวัตกรรมในการแก้ไขปัญหายาเสพติด

๑๐. การจัดทำอนุบัญญัติรองรับประมวลกฎหมายยาเสพติด ขอให้กระทรวงสาธารณสุขเร่งรัด การออกอนุบัญญัติที่ยังคงค้างอยู่ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว

๑๑. ความคืบหน้าการดำเนินงานตามข้อสั่งการเมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๖ ขอให้เร่งรัด ดำเนินงานและรายงานผลอย่างต่อเนื่อง

๑๒. การสนับสนุนค่าตอบแทนเงินสินบนรางวัลคดียาเสพติด ให้สำนักงานตำรวจแห่งชาติจัด ประชุมทุกเดือน พิจารณาค่าตอบแทนให้แก่ผู้ปฏิบัติงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จึงได้จัดโครงการแข่งขันกีฬาประชาชนด้านภัยยาเสพติด ประจำปี ๒๕๖๗ ขึ้นในระหว่างวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๗

๓. วัตถุประสงค์

๓.๑ เพื่อให้เด็กเยาวชนและประชาชนทั่วไปได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับ ยาเสพติด

๓.๒ เพื่อส่งเสริมและพัฒนาเด็กและเยาวชน ให้มีทักษะในด้านการกีฬา รู้จัก รู้แพ้รู้ชนะ รู้ภัย มีความซื่อสัตย์ไม่คดโกง เคารพกฎกติกา มารยาทในการแข่งขันกีฬา

๓.๓ เพื่อเสริมสร้างรักความสามัคคีในชุมชน

๔. เป้าหมาย

กลุ่มเด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไป ในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จำนวน ๘๐๐ คน

๕. วิธีการดำเนินงาน

๕.๑ เสนอโครงการเพื่อพิจารณาอนุมัติดำเนินการ

๕.๒ ประชุมเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน

๕.๓ ประชาสัมพันธ์โครงการ

๕.๔ รับสมัคร และจับสลากแบ่งสาย

๕.๕ เตรียมสถานที่การแข่งขัน

๕.๖ ประสานงานแจ้งให้ประชาชนกลุ่มเป้าหมายทราบถึงกำหนดการในการแข่งขันและให้เข้า ร่วมทำการแข่งขันกีฬาดังกล่าว

๕.๗ ดำเนินการตามโครงการ แล้วรายงานผล

/ ๖. สถานที่...

๖. สถานที่ดำเนินการ

สนามกีฬาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๗. ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๗

๘. ผู้รับผิดชอบและดำเนินงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

๙. งบประมาณ

จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หน้า ๑๔๔ แผนงาน การศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่าย หมวดอื่นๆ จำนวน ๒๕๐,๐๐๐ บาท (สองแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) รายละเอียดการใช้จ่ายงบประมาณ ตาม เอกสารแนบท้ายภาคผนวก ก

๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑๐.๑ เด็ก เยาวชนและประชาชนทั่วไปได้ใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ไม่ไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

๑๐.๒ เด็กและเยาวชนมีทักษะในด้านการกีฬาพัฒนาสู่ความเป็นเลิศได้ รู้จัก รู้แพ้รู้ชนะ รู้ภัย มีความซื่อสัตย์ไม่คดโกง เคารพกฎกติกา มารยาทในการแข่งขันกีฬา

๑๐.๓ เด็ก เยาวชนและประชาชนเกิดความสามัคคีและการมีส่วนร่วมของชุมชน

(ลงชื่อ).......... ผู้เสนอโครงการ
(นางเอมอร มาตชะลา)
นักวิชาการศึกษา

(ลงชื่อ).......... ผู้ตรวจสอบโครงการ
(นางสาวอรปริยา วงพรมมา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

(ลงชื่อ).......... ผู้เห็นชอบโครงการ
(นางมนัสนันท์ รัตนวิจิตร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(ลงชื่อ).......... ผู้เห็นชอบโครงการ
(นายนิติธร ขาววิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(ลงชื่อ).......... ผู้อนุมัติโครงการ
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เอกสารแนบท้ายภาคผนวก ก

เบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

หมวด ๓ ค่าใช้จ่ายในการจัดงานและการจัดกิจกรรมสาธารณะ

ข้อ ๑๓ (๗) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในการจัดงาน

๑. พลุเสียง จำนวน ๒ กระบอก เป็นเงิน ๔๐๐ บาท

ข้อ ๑๔ ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสถานที่ในการจัดงาน

(๒) ค่าเครื่องเสียง จำนวน ๑ วันๆละ ๑,๒๐๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท

(๕) ค่าใช้จ่ายในการตกแต่ง และจัดสถานที่ เป็นเงิน ๒๔,๔๗๕ บาท

หมวด ๕ ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมกีฬาและการแข่งขันกีฬา

ข้อ ๒๐ ค่าใช้จ่ายในการจัดการแข่งขันกีฬา

(๑) ค่าใช้จ่ายในการแข่งขันกีฬา

ข้อ (จ) ค่าตอบแทนกรรมการตัดสินกีฬา เป็นเงิน ๓๖,๐๐๐ บาท

กรณีบุคคลมิได้เป็นเจ้าหน้าที่ของรัฐ จำนวน ๙ คน อัตรา ๘๐๐ บาท/วัน/คน จำนวน ๕ วัน ดังนี้

- กีฬาประเภทฟุตบอล จำนวน ๔ คน
- กีฬาประเภทฟุตซอล จำนวน ๒ คน
- กีฬาประเภทวอลเลย์บอล จำนวน ๓ คน

(๒) ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับรางวัล

ข้อ (ข) ค่าโล่หรือถ้วยรางวัล

- ค่าถ้วยรางวัลสำหรับผู้ชนะการแข่งขัน ๓ ประเภทกีฬา เป็นเงิน ๑๐,๙๐๐ บาท

ข้อ (ค) เงินรางวัลนอกเหนือจาก (ข) สำหรับผู้ชนะการแข่งขันไม่เกิน ร้อยละ ๓๐ ของประมาณ

การค่าใช้จ่ายตามโครงการ ๗ ประเภทกีฬา เป็นเงิน ๒๕,๕๐๐ บาท

๑. กีฬาฟุตบอล ๙,๐๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๔,๐๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๓,๐๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๒,๐๐๐.- บาท

๒. กีฬาฟุตซอล ๔,๕๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๒,๐๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๑,๕๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๑,๐๐๐.- บาท

๓. กีฬาวอลเลย์บอล หญิง ๖,๐๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๓,๐๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๒,๐๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๑,๐๐๐.- บาท

๔. กีฬาเทควันโด ๑,๒๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๕๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๔๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๓๐๐.- บาท

๕. กีฬาแบดมินตัน ๑,๒๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๕๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๔๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๓๐๐.- บาท

๖. กีฬาวิ่งผลัดกระสอบ ๑,๘๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๗๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๖๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๕๐๐.- บาท

๗. กีฬาวิ่งผลัดซูปเปอร์แมนซูปเปอร์เกิล ๑,๘๐๐ บาท

- รางวัลชนะเลิศ จำนวน ๗๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับหนึ่ง จำนวน ๖๐๐.- บาท
- รางวัลรองชนะเลิศ อันดับสอง จำนวน ๕๐๐.- บาท

(๓) ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์งาน

๑. ค่าป้ายประชาสัมพันธ์โครงการ ขนาด สูง ๓.๕ ม. x ยาว ๕.๕ ม. เป็นเงิน ๒,๓๑๐ บาท

๒. ค่าป้ายผ้าแพรประชาสัมพันธ์โครงการ ในริ้วขบวน ขนาด ๒ x ๑ ม. จำนวน ๑ ผืน
เป็นเงิน ๔๐๐ บาท

(๔) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ

๑. ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มสำหรับแขกผู้มีเกียรติในพิธีเปิด - ปิด จำนวน ๔๐ คน
คนละ ๓๐ บาท เป็นเงิน ๑,๒๐๐ บาท

๓. ค่าจัดทำป้ายชื่อทีมผู้เข้าร่วมการแข่งขัน จำนวน ๑๑ ทีม ทีมละ ๘๐๐ บาท
เป็นเงิน ๘,๘๐๐ บาท

๔. ค่าตอบแทนการแสดง ในพิธีเปิด เป็นเงิน ๓,๐๐๐ บาท

๕. ค่าเวชภัณฑ์และอุปกรณ์เวชภัณฑ์ เป็นเงิน ๘,๕๕๕ บาท

๖. ค่าธงกีฬา สี จำนวน ๒๒ ผืน เป็นเงิน ๑,๑๐๐ บาท

ข้อ ๒๑ ภารกิจการจัดการแข่งขันกีฬาสำหรับเยาวชนหรือกีฬาประชาชน

(๑) ค่าเลือกกีฬา

๑. ค่าเลือกกีฬาประเภทฟุตบอลชาย ทีมละ ๑๘ คน จำนวน ๑๐ ทีม รวม ๑๘๐ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๒๘,๘๐๐ บาท

๒. ค่าเลือกกีฬาประเภทฟุตซอลชาย ทีมละ ๑๐ คน จำนวน ๑๐ ทีม รวม ๑๐๐ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๑๖,๐๐๐ บาท

๓. ค่าเลือกกีฬาประเภทวอลเลย์บอลหญิง ทีมละ ๑๒ คน จำนวน ๑๑ ทีม รวม ๑๓๒ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๒๑,๑๒๐ บาท

๔. ค่าเลือกกีฬากินวิบาก ทีมละ ๕ คน จำนวน ๑๑ ทีม รวม ๕๕ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๘,๘๐๐ บาท

๕. ค่าเลือกกีฬาทับล่องดวงใจ ทีมละ ๕ คน จำนวน ๑๑ ทีม รวม ๕๕ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๘,๘๐๐ บาท

๖. ค่าเลือกกีฬาวิ่งผลัดกระสอบ ทีมละ ๕ คน จำนวน ๑๑ ทีม รวม ๕๕ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๘,๘๐๐ บาท

๗. ค่าเลือกกีฬาวิ่งผลัดซูปเปอร์แมน ทีมละ ๕ คน จำนวน ๑๑ ทีม รวม ๕๕ คน คนละ ๑๖๐ บาท เป็นเงิน ๘,๘๐๐ บาท

รวม ๖๓๒ คน คนละ ๑๖๐ บาท รวมเป็นเงิน ๑๐๑,๑๒๐ บาท

(๒) ค่าน้ำดื่มน้ำแข็ง เครื่องดื่มไม่มีแอลกอฮอล์ สำหรับนักกีฬาและผู้เข้าร่วมโครงการ จำนวน ๘๐๐ คน
จำนวน ๕ วัน รวมเป็นเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท

รวมทั้งสิ้น ๒๕๐,๐๐๐ บาท

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายทุกรายการสามารถถัวจ่ายกันได้

กระดาษทำการ
การเบิกจ่ายเงินโครงการฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม (โครงการส่งเสริมประเพณีสงกรานต์ ประจำปี ๒๕๖๗)

ผู้ตรวจสอบ : นางสาวอุบล มาตลีมา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ตรวจสอบ : ๑ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึง ๑๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ : ๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้จัดทำเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ และหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

เรื่องที่ตรวจสอบ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	การปฏิบัติ		หมายเหตุ
		ใช่/มี	ไม่ใช่/ไม่มี	
๑	โครงการปรากฏในเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ๒๕๖๗	✓		
๒	ชื่อโครงการเป็นชื่อที่มีความหมายเหมาะสม ชัดเจนและเฉพาะเจาะจง	✓		
๓	มีหลักการและเหตุผล กิจกรรมเป็นอำนาจหน้าที่	✓		
๔	มีวัตถุประสงค์โครงการ ที่แสดงถึงความต้องการที่จะกระทำให้สิ่งใดสิ่งหนึ่ง	✓		
๕	มีเป้าหมาย ระบุกลุ่มเป้าหมายที่จะเข้าร่วมกิจกรรม	✓		
๖	กำหนดงบประมาณ และ แสดงยอดรวมงบประมาณทั้งหมดและแยกรายการชัดเจน	✓		
๗	ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบ	✓		
๘	กำหนดระยะเวลา และสถานที่ดำเนินการ การระบุวันที่เริ่มต้นและสิ้นสุดโครงการ	✓		
๘	ผลที่คาดว่าจะได้รับ เป็นการระบุประโยชน์ที่คิดว่าจะได้จากความสำเร็จเมื่อสิ้นสุดโครงการ	✓		
๙	ฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หนังสือสั่งการ	✓		
๑๐	เมื่อเสร็จสิ้นโครงการ มีการประเมินโครงการ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ	✓		

ความคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยงานผู้เบิกวางฎีกาเบิกเงิน ตามฎีกาดังนี้

๑.เลขที่ผู้เบิก ๖๗-๐๓-๐๐๒๖๓-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๐๓ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๗ จำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท

ตามโครงการที่จัดขึ้นมีการกำหนดวัตถุประสงค์ เป้าหมาย วิธีดำเนินการ ระยะเวลา สถานที่ดำเนินการ งบประมาณ ในการดำเนินการ ผู้รับผิดชอบโครงการ และผลที่คาดว่าจะได้รับ ครบตามรูปแบบการจัดทำโครงการ

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอรปรียา วงพรมมา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ประจำปีงบประมาณ 2567

9 เมษายน 2567

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ ๑๐๖ / ๖๗ ลงวันที่ - 9 มี.ย. 2567

โครงการส่งเสริมประเพณีสงกรานต์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

๑. ชื่อโครงการ

โครงการส่งเสริมประเพณีสงกรานต์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

๒. หลักการและเหตุผล

ด้วย วันสงกรานต์ ถือเป็นประเพณีวันขึ้นปีใหม่ของไทยมาแต่โบราณ เป็นประเพณีที่งดงาม อ่อนโยน เอื้ออาทร และเต็มไปด้วยบรรยากาศของความกตัญญู ความสนุกสนาน ความอบอุ่น และการให้เกียรติเคารพซึ่งกันและกัน สะท้อนให้เห็นถึงลักษณะของความเป็นไทยได้อย่างเด่นชัด โดยใช้น้ำเป็นสื่อในการเชื่อมสัมพันธ์กัน ปัจจุบันแม้เราจะนับวันที่ ๑ มกราคมของทุกปี เป็นวันขึ้นปีใหม่ แบบสากลนิยม แต่ลักษณะพิเศษและกิจกรรมที่คนในชุมชนได้ถือปฏิบัติสืบเนื่องมาอย่างยาวนาน ไม่ว่าจะเป็นการทำบุญทำทาน การอุทิศส่วนกุศลแด่บรรพบุรุษผู้ล่วงลับ การสรงน้ำพระ การรดน้ำขอพรผู้ใหญ่ การเล่นสาดน้ำ และการละเล่นรื่นเริงต่างๆ ล้วนทำให้ชาวไทยส่วนใหญ่ยังถือประเพณีสงกรานต์เป็นปีใหม่วัยไทยๆ ที่เป็นเทศกาลแห่งความเอื้ออาทร เกื้อกูลผูกพันซึ่งกันและกัน ช่วงเทศกาลสงกรานต์จะตรงกับวันที่ ๑๓, ๑๔ และ ๑๕ เมษายนของทุกปี ซึ่งในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ นี้ ที่ประชุมคณะรัฐมนตรี (ครม.) เมื่อวันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗ มีมติเห็นชอบให้วันศุกร์ที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๗ เป็นวันหยุดราชการกรณีพิเศษ ๑ วัน โดยจะหยุดในวันที่ ๑๒-๑๖ เมษายน ๒๕๖๗ รวมเป็นวันหยุดสงกรานต์ ๕ วันตามมติคณะรัฐมนตรี เพื่อให้ประชาชนที่ทำงานในต่างท้องที่ได้กลับไปยังถิ่นฐานของตน เพื่อไปร่วมทำบุญ เยี่ยมเยียนญาติผู้ใหญ่ บุพการีและเล่นสนุกกับครอบครัว เพื่อนฝูงหลายๆประเทศ อย่างมอญ พม่า เขมร ลาว รวมถึงชนชาติไทยเชื้อสายต่างๆ ในจีน อินเดีย ต่างก็ถือตรุษสงกรานต์ เป็นประเพณีฉลองปีใหม่ เช่นเดียวกับเราเพียงแต่ในประเทศไทยได้มีการสืบสานและวิวัฒนาการประเพณีสงกรานต์จนมีเอกลักษณ์อันโดดเด่นกลายเป็นวัฒนธรรมประจำชาติที่มีความพิเศษ แม้แต่ชาวต่างชาติ ก็ยังให้ความสนใจและรู้ประเพณีนี้เป็นอย่างดี สงกรานต์เป็นประเพณีวันขึ้นปีใหม่ของไทย ซึ่งได้ยึดถือปฏิบัติมาเนิ่นนานบรรพบุรุษของเราได้กำหนดธรรมเนียมปฏิบัติมาอย่างชัดเจนสืบทอดต่อกันมาจนกลายเป็นวัฒนธรรมประจำชาติ เป็นความงดงามซึ่งบ่งบอกถึงคุณลักษณะของความเป็นไทยอย่างแท้จริง เช่น ความกตัญญู ความโอบอ้อมอารี ความเอื้ออาทรทั้งมนุษย์และสิ่งแวดล้อม ความสนุกสนานรื่นเริง โดยกลุ่มประชาสัมพันธ์ กองกลาง สำนักงานคณะกรรมการวัฒนธรรมแห่งชาติ กระทรวงวัฒนธรรม ได้จัดทำเอกสารเผยแพร่ประเพณีสงกรานต์ พิมพ์ครั้งที่ ๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๑ ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกิจกรรมในวันสงกรานต์ไว้ดังนี้ โดยแต่ละกิจกรรมจะมุ่งหมายให้เกิดความสงบสุขแก่จิตใจ ครอบครัวและสังคมเป็นสำคัญ โดยมีความหลากหลาย แตกต่างกันไปแต่ละภูมิภาค ซึ่งภาคอีสาน มีกิจกรรมหลักๆ ได้แก่ การสรงน้ำพระพุทธรูป การทำบุญอุทิศส่วนกุศลหรือสัจจกฐิน การปล่อยสัตว์ การรดน้ำขอพรผู้ใหญ่ การแสดงและการละเล่นต่างๆ ตามประเพณีท้องถิ่น ด้านคนหนุ่มสาวและเด็กๆ ก็จะเล่นสาดน้ำกันด้วยความสนุกสนาน เชื่อมสัมพันธ์กันและกัน ซึ่งสอดคล้องกับภารกิจขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามที่กฎหมายกำหนด ดังนี้

พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๕๒

มาตรา ๖๗ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบล มีหน้าที่ต้องทำในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ดังต่อไปนี้

(๕) ส่งเสริมศาสนาและวัฒนธรรม

(๖) ส่งเสริมการพัฒนาสตรี เด็กและเยาวชน ผู้สูงอายุ และผู้พิการ

(๘) บำรุงรักษาศิลปะ จารีตประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่นวัฒนธรรมบุญภูมิปัญญาอันดีของท้องถิ่น

เพื่อเป็นการส่งเสริมให้ทุกภาคส่วนเห็นความสำคัญของผู้สูงอายุ และเพื่อให้ประเพณีอันดีงามได้คงอยู่สืบไปและเป็นการแสดงออกให้เห็นถึงความสำคัญของผู้สูงอายุ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด จึงได้จัดโครงการนี้ขึ้น

/ น. วัตถุประสงค์...

๓. วัตถุประสงค์

- ๓.๑ เพื่อส่งเสริมให้ประชาชนในตำบลห้วยโจดได้เล็งเห็นถึงความสำคัญของผู้สูงอายุ
- ๓.๒ เพื่อเป็นการส่งเสริมให้เด็กและเยาวชนประชาชนทั่วไปได้แสดงออกถึงความกตัญญู
กตเวทิต่อผู้มีพระคุณ และส่งเสริมความสามัคคีให้เกิดขึ้นในชุมชน
- ๓.๓ เพื่อเป็นการสืบสานประเพณีรดน้ำดำหัวและประเพณีวันสงกรานต์ของชาติไทย ให้คง
อยู่ตลอดไป

๔. เป้าหมาย

- ๔.๑ ผู้สูงอายุ อายุตั้งแต่ ๗๐ ปีขึ้นไป ภายในตำบลห้วยโจด จำนวน ๑๑ หมู่บ้าน จำนวน
๖๑๕ คน
- ๔.๒ ประชาชนทั่วไปภายในตำบลห้วยโจด จำนวน ๖๕๐ คน
รวม ประมาณ ๑,๒๖๕ คน

๕. ระยะเวลา

วันที่ ๑๒ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๖. สถานที่ดำเนินการ

หมู่บ้าน ภายในเขตตำบลห้วยโจด ตามจุดที่กำหนด

๗. วิธีการดำเนินงาน

- ๖.๑ คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ พนักงานส่วนตำบล ประชุมร่วมกันเพื่อวางแผนงาน
- ๖.๒ เสนอโครงการเพื่อขออนุมัติ
- ๖.๓ ออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่
- ๖.๔ ประชาสัมพันธ์และเชิญชวนให้ประชาชนและหน่วยงานต่าง ๆ ร่วมงาน
- ๖.๕ ดำเนินการจัดกิจกรรมตามโครงการ
- ๖.๖ สรุปและประเมินผลการจัดงาน

๘. งบประมาณดำเนินการ

จากข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๗ หน้า ๑๔๖ งานศาสนาและวัฒนธรรม
ท้องถิ่น งบดำเนินการ ค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวด
อื่นๆ จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ บาท ดังนี้

- ค่าวัสดุและอุปกรณ์ เช่น น้ำอบ ชันน้ำ แป้ง ถังน้ำ ฯลฯ เป็นเงิน ๑,๗๕๐ บาท
 - ผ้าเช็ดตัว สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรมที่มีอายุตั้งแต่ ๗๐ ปีขึ้นไป
จำนวน ๖๑๕ ผืน ผืนละ ๑๕๐ บาท เป็นเงิน ๙๒,๒๕๐ บาท
 - น้ำดื่มสำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท
- รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๐๐,๐๐๐ บาท**

หมายเหตุ ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ
การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔

/... - ๙. ผู้รับผิดชอบ

๙. ผู้รับผิดชอบโครงการ

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

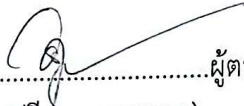
๑๐. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑๐.๑ ประชาชนในตำบลห้วยโจดได้ตระหนักถึงความสำคัญของผู้สูงอายุ

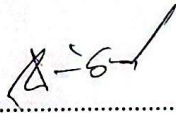
๑๐.๒ เด็กและเยาวชนประชาชนทั่วไปได้แสดงออกถึงความกตัญญูทวดที่มีพระคุณ และเกิดความสามัคคีขึ้นในชุมชน

๑๐.๓ ประเพณีรดน้ำดำหัวและประเพณีวันสงกรานต์ของชาติไทย คงอยู่สืบไป

(ลงชื่อ)..........ผู้เสนอโครงการ
(นางเอมอร มาตชะลา)
นักวิชาการศึกษา

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจโครงการ
(นางสาวอรปริยา วงพรมมา)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบโครงการ
(นางมนัสนันท์ รัตนวิจิตร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(ลงชื่อ)..........ผู้เห็นชอบโครงการ
(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(ลงชื่อ)..........ผู้อนุมัติโครงการ
(นายพิทักษ์ ตามบุญ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกระนวน จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๖๙๐๑/.....วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๖)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ครั้งที่ ๖) เรื่อง การควบคุมวัสดุอุปกรณ์ งานไฟฟ้า ซึ่งในเรื่องนี้อยู่ในห้วงเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เป็นช่วงที่องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจดเข้าร่วมลงนามบันทึกข้อตกลงความร่วมมือ โครงการสานพลังเครือข่ายชุมชนท้องถิ่นสู่การรับรู้ปรับตัว กับ สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.) โดยองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ เป็นแม่ข่าย จึงได้มีการไปอบรมเพื่อทำความเข้าใจและปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายจากผู้บังคับบัญชา จึงทำให้ไม่ได้เข้าตรวจในแผนที่กำหนดไว้ แต่จะขอยกไปเป็นการตรวจในปีงบประมาณถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด

ความเห็น

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ด้านที่ 1 หน่วยที่ 3 การควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ 4 ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด

มีการดำเนินการ

- ☐ 1. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือกรณีไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้มอบหมายให้ผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ 2. มีการแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเป็นหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- ☐ 3. จัดทำกฎบัตรโดยระบุเนื้อหาครบถ้วนไว้เป็นลายลักษณ์อักษรเสนอผู้บริหารท้องถิ่น พิจารณาให้ความเห็นชอบ และเผยแพร่หน่วยรับตรวจทราบ รวมทั้งมีการสอบทานความเหมาะสมของกฎบัตรอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
- ☐ 4. กำหนดนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
- ☐ 5. มีการประเมินความเสี่ยง และจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบ เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบ
- ☐ 6. จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนกันยายน
- ☐ 7. ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน
- ☐ 8. จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน

☒ 9. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไข
ของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ

☐ ไม่มีการดำเนินการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด...อำเภอกระนวน...จังหวัดขอนแก่น

ที่...ขก.๗๙๙๐๑/.....วันที่...๓๐...กันยายน...พ.ศ...๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบฯ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เมื่อวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามแผนการตรวจสอบ เรื่อง การบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบฯ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการให้คำปรึกษาตลอดปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอเสนอรายงานการบริการให้คำปรึกษาเกี่ยวกับระเบียบฯ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และ ระเบียบอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวอุบล มาตสีมา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(นายนิติธร ชาญวิรัตน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

(นายพิทักษ์ ตามบุญ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด

ทะเบียนคุมการให้คำปรึกษา ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยโจด อำเภอกะนวน จังหวัดขอนแก่น

ลำดับที่	ว.ค.ป.	เวลา	สำนัก/กอง	ผู้ขอคำปรึกษา	เรื่องที่ปรึกษา	สรุปผลการให้คำปรึกษา
๑	๓๑ ม.ค. ๖๗	๑๑.๑๐ น.	สำนักปลัด	นายชาคริต สมปัญญา ตำแหน่ง นักป้องกัน ฯ	เรื่องการ การให้ความช่วยเหลือ สาธารณภัย	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือ ประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒	๙ มี.ค. ๖๗	๐๙.๔๐ น.	สำนักปลัด	นางสาวพิกุล คำอินท์ ผู้ช่วยนักทรัพยากรบุคคล	เรื่อง การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ	ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเบี้ยยังชีพ ผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
๓	๑ เม.ย. ๖๗	๑๐.๐๐ น.	กองการศึกษา ฯ	นางสาวอรปริยา วงพรมมา ผอ.กองการศึกษาฯ	การจัดงานวันสงกรานต์	๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการเบิกค่าใช้จ่ายในการ จัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และ การแข่งขันกีฬาของ อบท. พ.ศ. ๒๕๖๔
๔	๘ พ.ค. ๖๗	๑๓.๕๐ น.	สำนักปลัด	นางสาวพัชรี สนิทไทย ผู้ช่วยนักวิเคราะห์ฯ	โครงการช่วยเหลือผู้ติดยาเสพติด	๑.หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๖/ว๓๑๘๘ ลงวันที่ ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ภารกิจในการป้องกันและแก้ไขปัญ หายาเสพติดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒.ประมวลกฎหมายยาเสพติด



(นางสาวอุบล มาตสีมา)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ