



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

ที่.....ปจ.๗๖๗๐๑.๕/๓๙๗.....วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง.....รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕..

เรียน.....นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้องค์กรมีการดำเนินการที่ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดหน้าที่ให้ข้าพเจ้า นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ เรื่องการตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องด้วย หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ ในระหว่างวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน - ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

๓. ข้อพิจารณาเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำข้อเสนอแนะเพื่อให้ดำเนินการระเบียบๆ กฎเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่กำหนด ซึ่งรายละเอียดข้อเสนอแนะปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการ

ลงชื่อ

(นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ใบสั่ง

ลงชื่อ.....

(นายวีระชัย ร่มณีย์รัตนกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ลงชื่อ.....

(นายวีระชัย ร่มณีย์รัตนกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม.....

ที่.....ปจ.๗๒๗๐๑.๕/๓๕๕.....วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง.....รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้องค์กรมีการดำเนินการที่ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง และเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมีการกำหนดหน้าที่ให้ข้าพเจ้า นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ ซึ่งได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ เรื่องการตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

เนื่องด้วย หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ ในระหว่างวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน - ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้

๓. ข้อพิจารณาเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำข้อเสนอแนะเพื่อให้ดำเนินการระเบียบๆ กฎเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่กำหนด ซึ่งรายละเอียดข้อเสนอแนะปรากฏตามรายงานผลการตรวจสอบที่เสนอมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและดำเนินการ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

-รับทราบ

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นางสาวเบญจวรรณ หล้าสมบุญ)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชก.

รักษาการแทน หัวหน้าสำนักปลัด

การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบกิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบปัญหาในการดำเนินงาน และเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ตรวจสอบเอกสาร หลักฐาน การจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ว่าเป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ รวมไปถึงกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน - ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจจากเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ และในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
๒. การสังเกตการณ์ สอดถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม มีการจัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ รวมไปถึงกฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่กำหนดไว้

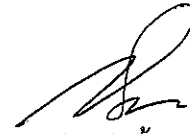
ข้อเสนอแนะ

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทานโดยการสุ่มตรวจว่าการดำเนินการตามเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการควบคุม กำกับดูแลและเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง ๆ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามอำนาจหน้าที่ผู้บังคับบัญชาหรือผู้มีอำนาจควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบความถูกต้อง ความครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

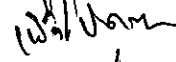
/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



(นางสาวสุรีย์รัตน์ เอื้อทิตยสกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ



(นายวีระชัย ร่มณีย์รัตนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม



(นายวีระชัย ร่มณีย์รัตนากุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านทาม