



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/

วันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งปรับปรุงแก้ไข ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด, นักวิเคราะห์นโยบายและแผน , นักพัฒนาชุมชน

สิ่งที่แนบมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือนมกราคมพ.ศ. ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ตามบันทึกข้อความ ขก ๗๖๑๐๑/.... ลงวันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘)

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนด “ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด” และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้สำนัก/กอง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นางสุวรรณีทิพย์ จูเรกเก่า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ

๑. นายจรูญ แสนนาม

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักงานปลัด

๒. นางสาววัชรภรณ์ โสภณ

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน

๓. นางสุพรพิทย์ ทันชื่น

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

๒๕๖๘ (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง, การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์
และผู้ด้อยโอกาส, การทำแผนพัฒนา

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

อ้างถึง หนังสือบันทึกข้อความ ขก ๗๖๑๐๑/.... ลงวันที่ ๒๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘)

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้เข้าตรวจตาม
แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินการตรวจสอบการโอนและแก้ไข
เปลี่ยนแปลง, การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส, การทำแผนพัฒนา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้วพร้อมได้แจ้งผลการตรวจสอบ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักปลัดได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยได้มีการ
กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการงบประมาณขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัดและให้เพิ่มความละเอียดรอบคอบเพิ่มมากขึ้น และในการตั้ง
งบประมาณรายจ่ายได้พิจารณาด้วยความรอบคอบและคำนึงถึงสถานะการเงินการคลังของหน่วยงานเป็น
สำคัญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายจรูญ แสนนาม)

หัวหน้าสำนักปลัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/.....

วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด”และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลการติดตาม เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงรายงานผลให้ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการทราบ ตามระเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสุวรรณทิพย์ จูเรกกำ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

1๗๖/๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ร้อยตำรวจโท

(วุฒิพงศ์ ทิพย์ฤาตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

รายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ส่วนราชการ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ผลการติดตาม	รายละเอียด	หมายเหตุ
สำนักปลัด	๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง	- เพื่อให้การโอนงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย เห็นควรพิจารณาอนุมัติแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงประมาณจ่าย	ดำเนินการแล้ว	- มีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง ถูกต้องตามระเบียบฯ - มีการบันทึกข้อมูลรายละเอียดเป็นปัจจุบันตามข้อเสนอแนะ	
	๒. การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์และผู้ด้วยโอกาส	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการแก้ไขปรับปรุงหรือเพิ่มเติมข้อมูลให้ถูกต้องต้องเป็นปัจจุบัน - แจ้งให้ผู้มีสิทธิให้ทราบวันที่เริ่มรับเบี้ยยังชีพ - การปฏิบัติตามขั้นตอนการรับลงทะเบียนตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ	ดำเนินการแล้ว	- บันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพใหม่ลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีสิทธิให้ทราบเบี้ยยังชีพถูกต้อง	
	๓. การทำแผนพัฒนา	- ควรพัฒนางานแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นรูปธรรม สามารถ นำไปสู่การปฏิบัติ - ปัจจัยด้านงบประมาณ ส่งผลต่อการจัดทำและขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ยิ่งขึ้น โดยจะส่งผลดีในแง่การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์	ดำเนินการแล้ว  (นางสุวรรณทิพย์ จูเรกกา)	แผนชุมชน ในการนำประเด็นข้างต้นมาจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นคำนึงถึงสถานะ ทางการคลังของท้องถิ่น และความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการมาประกอบการพิจารณา	

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ