



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ โทร ๐๔-๓๒๕๒-๐๒๕

ที่ / ขก ๗๖๑๐๑/.....๒๕๖๘

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดส่งบันทึก ที่ ขก ๗๖๑๐๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบงานกองคลัง เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และ การควบคุม การรับ การจ่าย และการเก็บรักษาพัสดุ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน ซึ่งนายกฯ ได้พิจารณาสั่งการให้ รายงานผลการ ปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๑๕ วันทำการนับจากวันที่ ได้รับรายงานผลการ ตรวจสอบ นั้น

ในการนี้ได้ครบระยะเวลา ๑๕ วันทำการแล้ว ขอให้ท่านดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ ภายในให้ถูกต้องเรียบร้อยโดยเร็ว และรายงานให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายใน ๗ วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับ บันทึกฉบับนี้ หากไม่สามารถดำเนินการได้ หรือมีปัญหาและอุปสรรคประการใดในการดำเนินการดังกล่าว ให้ชี้แจง เป็นลายลักษณ์อักษรให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ หากไม่ดำเนินการรายงานให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ จะ ถือว่าท่านได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ)

นางสาวสุวรรณีทิพย์ จูเรกกำ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบดำเนินการ

กองคลัง งานการเงินและบัญชี.....

พัสดุ.....

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน  
 องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่  
 วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ณ วันที่ ๒๒ - ๒๖ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
๑. การรับเงินและการ เบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การควบคุม การรับ การจ่าย และการเก็บ รักษาพัสดุ	ข้อควรระวังในการรับ และเบิกจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online คือ การ ตรวจสอบความถูกต้อง ของข้อมูลก่อนอนุมัติและ ทำรายการ การป้องกัน การทุจริตด้วย การ แบ่งแยก หน้าที่ และ รักษา ความลับของ รหัสผ่าน การตรวจสอบ รายงานทุกสิ้นวัน และ การเตรียมการรับมือเมื่อ เกิดข้อผิดพลาด เช่น การ แก้ไขข้อมูลบัญชีผู้รับเงิน	ได้มีการดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะ	คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการระบบ KTB Corporate Online

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวสุวรรณทิพย์ จูเรก้า)  
 นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ลงชื่อ



หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(นางสุภาภรณ์ สุขอารมณ์)  
 ผู้อำนวยการกองคลัง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ โทร ๐๔-๓๒๕๒-๐๒๕

ที่ / ขก ๗๖๑๐๑/.....๒๕๖๘

วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การดำเนินการตามผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

อ้างถึง หนังสือบันทึกข้อความ ขก ๗๖๑๐๑/ ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่ ได้การเข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินการตรวจสอบการรับเงินและการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๒. การควบคุม การรับ การจ่าย และการเก็บรักษาพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้วพร้อมได้แจ้งผลการตรวจสอบ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

กองคลัง ได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยได้มีการ กำชับ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัดและให้เพิ่มความละเอียดรอบคอบเพิ่มมากขึ้น รอบคอบและคำนึงถึงสถานะการเงินการคลังของหน่วยงานเป็น สำคัญ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสุภาภรณ์ สุขอารมณ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/

วันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง แจ้งปรับปรุงแก้ไข ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด, นักวิเคราะห์นโยบายและแผน , นักพัฒนาชุมชน

สิ่งที่แนบมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือนมกราคมพ.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 ตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ 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).....

(นางสุวรรณทิพย์ จูเรก้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

## ทราบ

- ๑. นายจรูญ แสนนาม ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
- ๒. นางสาววิชรภรณ์ โสภณ ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน
- ๓. นางสุพรพิทย์ ทันชื่น ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายฯ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ที่ ขก ๗๖๑๐๑/

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง, การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส, การทำแผนพัฒนา

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

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

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้เข้าตรวจตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้ดำเนินการตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง, การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ/ผู้ป่วยเอดส์ และผู้ด้อยโอกาส, การทำแผนพัฒนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้วพร้อมได้แจ้งผลการตรวจสอบ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

สำนักปลัดได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว โดยได้มีการกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบให้ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัดและให้เพิ่มความละเอียดรอบคอบเพิ่มมากขึ้น และในการตั้งงบประมาณรายจ่ายได้พิจารณาด้วยความรอบคอบและคำนึงถึงสถานะการเงินการคลังของหน่วยงานเป็นสำคัญ

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 นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

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

หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจตามข้อเสนอแนะ และรายงานผลการติดตาม เพื่อให้การตรวจสอบภายในเป็นไปตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน และส่งเสริมให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการเป็นไปอย่างถูกต้องตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงรายงานผลให้ผู้บริหารและหัวหน้าส่วนราชการทราบ ตามระเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางสุพรรณทิพย์ จูเรก้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็น ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

1๗๖/๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....

(นางสาวรัชณี ลาดโลศรี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่


ความเห็น นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

ร้อยตำรวจโท

(วุฒิมงคล ทิพย์ฤทธิ)

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/ผู้ป่วยเอดส์และผู้ด้อยโอกาส	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการแก้ไขปรับปรุงหรือเพิ่มเติมข้อมูลให้ถูกต้องต้องเป็นปัจจุบัน - แจ้งให้ผู้มีสิทธิให้ทราบวันที่เริ่มรับเบี้ยยังชีพ - การปฏิบัติตามขั้นตอนการรับลงทะเบียนตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการ	ดำเนินการแล้ว	- บันทึกข้อมูลผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพใหม่ลงในระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ทำหนังสือแจ้งให้ผู้มีสิทธิให้ทราบเบี้ยยังชีพถูกต้อง	
	๓. การทำแผนพัฒนา	- ควรพัฒนางานแผนพัฒนาท้องถิ่นให้เป็นรูปธรรม สามารถ นำไปสู่การปฏิบัติ - ปัจจัยด้านงบประมาณ ส่งผลต่อการจัดทำและขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ยิ่งขึ้น โดยจะส่งผลดีในแง่การดำเนินงานตามยุทธศาสตร์	ดำเนินการแล้ว   (นางสุวรรณทิพย์ จูเรก้า)	แผนชุมชน ในการนำประเด็นข้างต้นมาจัดทำร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นคำนึงถึงสถานะ ทางการคลังของท้องถิ่น และความจำเป็นเร่งด่วนที่ต้องดำเนินการมาประกอบการพิจารณา	

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ