



# สำเนาฉบับ

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ โทร.๐๓๒ - ๒๘๗๓๓๕  
ที่ รบ ๗๙๗๐๖/๐๒๘ วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘  
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองกบ

### เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ รบ ๗๙๗๐๖/๐๐๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อใช้ในการตรวจสอบภายในของหน่วยงาน ความละเอียดทราบแล้ว นั้น

### ข้อเท็จจริง

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของส่วนราชการในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

### ข้อกฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

- พระราชบัญญัติวินัยทางการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขจนถึงปัจจุบัน

### ข้อพิจารณา

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติ หลักเกณฑ์ฯ และบรรล่วัตถุประสงค์ ตามแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เพื่อโปรดทราบและพิจารณาแจ้งให้ผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปเป็นแนวทางในการถือปฏิบัติงาน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ.....

(นายณัฐวุฒิ วังตาล)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....

(นางสาวปานทิพย์ ร่มโพธิ์ทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวปานทิพย์ ร่มโพธิ์ทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหนองกบ

ทราบ	
สำนักปลัด.....	Sti
กองคลัง.....	W
กองช่าง.....	ศ/ส.ร.ร
กองศึกษา ฯ.....	๗
กองสวัสดิการสังคม.....	สุวิมล ๓๓



รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจ	วันที่รายงาน	ดำเนินการตามแผน	ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
<p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๓๑ ต.ค. ๒๕๖๘	✓		ได้ทำการเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	เห็นพ้องตามข้อเสนอแนะ

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ



รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจ	วันที่รายงาน	ดำเนินการตามแผน	ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การเบิกจ่าย ค่าฝึกอบรมและศึกษาดูงาน</p> <p>๒. การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๓. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๕. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๖. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๓๑ ต.ค. ๒๕๖๘	✓		ได้ทำการเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	เห็นพ้องตามข้อเสนอแนะ

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ



รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจ	วันที่รายงาน	ดำเนินการตามแผน	ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจง</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๓๑ ต.ค. ๒๕๖๘	✓		ได้ทำการเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	เห็นพ้องตามข้อเสนอแนะ

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกบ



รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจ	วันที่รายงาน	ดำเนินการตามแผน	ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
<p><u>กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</u></p> <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service)</p> <p>ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๓๑ ต.ค. ๒๕๖๘	✓		ได้ทำการเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	เห็นพ้องตามข้อเสนอแนะ

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบ



รายละเอียดสรุปผลการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

แผนการตรวจสอบ		ผลการปฏิบัติงานตามแผนประจำปี		ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ	
หน่วยรับตรวจ/เรื่องที่ตรวจ	วันที่รายงาน	ดำเนินการตามแผน	ไม่ได้ดำเนินการตามแผน	ผู้ตรวจสอบภายใน	หน่วยรับตรวจ
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p>งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurance Service) ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด (Compliance Auditing)</p> <p>๑. การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p> <p>เรื่องอื่น ๆ</p> <p>๒. ตรวจสอบติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๓. การสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>๔. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง</p> <p>งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Service)</p> <p>๕. การบริการให้คำปรึกษาแนะนำ</p>	๓๑ ต.ค. ๒๕๖๘	✓		ได้ทำการเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว	เห็นพ้องตามข้อเสนอแนะ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำแผนตรวจสอบ

(นายณัฐวุฒิ วังตาล)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจแผนตรวจสอบ

(นางสาวสุรีย์ สิงห์ทอง)

นิติกรชำนาญการ รักษาราชการแทน  
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

หมายเหตุ : ระยะเวลาการตรวจสอบและเรื่องที่ตรวจสอบ กรณีจำเป็น อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเห็นของหัวหน้า  
หน่วยงานของรัฐ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบ