



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด โทร. ๐ ๗๕๗๕ ๐๐๕๕ โทรสาร ๐ ๗๕๗๕ ๐๐๕๕

ที่ นศ๘๐๔๐๑/-

วันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายในรอบเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

เรื่องเดิม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน โดยผู้ตรวจสอบภายใน ได้กำหนดแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ รอบเดือนธันวาคม ๒๕๖๓ มีเรื่องที่ต้องตรวจสอบดังนี้

- ๑.การการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๒.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

ข้อเท็จจริง

ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายใน ปรากฏรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อความนี้

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

- ๑.พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๔
- ๒.หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ๑๗(๖)

ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นายสุริยัน ชูเมือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

ข้อสั่งการนายกองค์การบริหารส่วนตำบล

(ลงชื่อ)

(นายฉัตรชัย ศรีวิสุทธิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
องค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน อำเภอท่าศาลา จังหวัดนครศรีธรรมราช
ระยะเวลาที่ตรวจสอบ เดือนธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๓
(ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ – ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓)

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโมคลาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชีและด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งมติ คณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการบริหารงานและการดำเนินงาน ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานรวมทั้งให้มีการบริหารจัดการที่ดี
๕. เพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นได้ทราบปัญหาและการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ที่ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สำนักงานปลัด กิจกรรมที่ตรวจสอบคือ
 - ๑) การการโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี
 - ๒) การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

สรุปผลการตรวจสอบภายใน

๑.การโอน/เปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย

- มีการโอนงบประมาณรายจ่าย ๑ ครั้ง เป็นการโอนงบประมาณรายจ่ายกรณีตั้งงบประมาณไว้ไม่เพียงพอและขอโอนงบประมาณเพิ่ม(สำนักงานปลัด) คณะผู้บริหารมีมติอนุมัติเมื่อวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ทั้งนี้ ตามหนังสือที่ นศ ๐๐๒๓/ว ๕๖๑๙ ลงวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ชักข้อมแนวทางการส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น (กบท.) แจ้งการหักเงินสมทบขององค์การบริหารส่วนตำบล ในอัตราร้อยละ ๒ ซึ่งการโอนงบประมาณรายจ่ายเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๓ ข้อ ๒๖

๒.การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ มีการเบิกจ่ายเดือนตุลาคม – พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ภายในวันที่ ๑๐ ของเดือน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการให้คนพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพ พ.ศ.๒๕๕๘