



ที่ ชม ๘๐๙๐๑/๒๕๖๖

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่ ๕๐๑๑๐

๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอฝาง

อ้างถึง ๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของหน่วยงานราชการ พ.ศ. ๒๕๕๑
๒. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๓. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ชุด
ตามที่ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงาน
ของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการ
ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่าง ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของ
องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญทา จันทรา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

โทร. ๐๕๓-๘๘๖-๓๖๖ ต่อ ๑๔

โทรสาร ๐๕๓-๘๘๖-๓๖๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

ที่ ชม ๘๐๙๐๑/๑๒๕๐

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้งานของรัฐบาลให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างเดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาววิญญา เปาริบุตร)
หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่
ผู้ตรวจสอบภายใน

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายบุญทา จันทรา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

จัดทำตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง

ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน

สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. งานงบประมาณ
 - การจัดทำงบประมาณ
 - การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง
๒. งานพัฒนาชุมชนและสวัสดิการสังคม
 - การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพว่าถูกต้องตามระเบียบหรือไม่

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ – ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การคำนวณ
๓. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบๆ ที่เกี่ยวข้อง
๔. การสอบทาน
๕. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๖. การสัมภาษณ์
๗. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นางสาววรัญญา เปาริบุตร ตำแหน่ง หัวหน้าปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนักปลัด ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๗ ว่าถูกต้องตามระเบียบๆ หรือไม่
 - การตั้งงบประมาณด้านรายรับจากรายได้ที่จัดเก็บเอง ภาษีจัดสรร และเงินอุดหนุนทั่วไป และการตั้งงบประมาณด้านรายจ่าย ได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ กฎกระทรวง ข้อบังคับ คำสั่ง และหนังสือสั่งการที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด โดยใช้แผนพัฒนาท้องถิ่นท้องถิ่นเป็นแนวทางในการจัดทำ
 - มีการประกาศใช้ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเปิดเผย ณ ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปินและเผยแพร่ในเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปินเพื่อประชาสัมพันธ์แผนงานโครงการ ประเภทรายจ่ายเพื่อการลงทุน หรือโครงการสำคัญให้ประชาชนได้รับทราบ
 - มีการจัดส่งสำเนาข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ไปยังอำเภอภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันสิ้นสุดการประกาศใช้โดยเปิดเผยฯ เพื่อให้ประชาชนทราบ โดยถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ ข้อ ๑๙

๒. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

- ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ มีการโอนงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๑๘ ครั้ง โดยถือปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

- ระหว่างวันที่ ๑ พฤษภาคม – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณรายจ่าย จำนวน ๓ ครั้ง โดยถือปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๓. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน และขั้นตอนการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพว่าถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ปฏิบัติได้ถูกต้องโดยถือปฏิบัติตาม

(๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-Payment)

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ปฏิบัติได้ถูกต้องโดยถือปฏิบัติตาม

(๑) ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่าย เบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๒

(๒) หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามโครงการบูรณาการฐานข้อมูลสวัสดิการสังคม (e-Payment)

- การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ขององค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น ปฏิบัติได้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจ่ายเงินสงเคราะห์เพื่อการยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่างานออกแบบถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหาดังกล่าว และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
๕. เพื่อทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการก่อสร้างอาคาร การออกแบบและการควบคุมงานก่อสร้างที่ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อสอบถามระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๗. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมาย

ที่กำหนด

๘. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

๙. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

เรื่องที่ตรวจสอบ

การออกใบอนุญาตก่อสร้าง

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร การออกแบบ และการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบว่าการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคารถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่างานออกแบบถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่าการควบคุมงานก่อสร้างถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ กฎหมายหรือไม่
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารว่าครบถ้วน ถูกต้องตามระเบียบหรือไม่

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ – ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๖

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้วยเทคนิควิธี

- ตรวจสอบ คำขออนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร และเอกสารหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร เป็นต้น
- ซักถามจากเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ออกแบบอาคาร และควบคุมงานก่อสร้าง

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นางสาววรัญญา เปาริบุตร ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองช่างตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ดัดแปลงอาคาร รื้อถอนอาคาร หรือเคลื่อนย้ายอาคาร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ปรากฏว่ามีการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารดัดแปลงอาคารรื้อถอนอาคารหรือเคลื่อนย้ายอาคารในเขตพื้นที่องค์การบริหารตำบลม่อนปินจำนวน ๕ รายซึ่งทั้งหมดเป็นการยื่นคำขออนุญาตก่อสร้างอาคารไม่เกินสองชั้น มีขนาดพื้นที่ใช้สอยรวมกันไม่เกิน ๑๕๐ ตารางเมตร ที่กำหนดให้ผู้ยื่นคำขอแนบเอกสารหลักฐานดังนี้

(๑) แผนผังบริเวณแสดงที่ตั้งอาคารโดยสังเขป

(๒) สำเนาเอกสารแสดงสิทธิในที่ดิน โดยได้ปฏิบัติถูกต้องตาม กฎกระทรวง ฉบับที่ ๕๖ พ.ศ. ๒๕๔๓ ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒

จากการตรวจสอบก็พบข้อบกพร่องหลายประการ เช่น ไม่แนบบนแผนผังบริเวณแสดงที่ตั้งอาคารโดยสังเขป ไม่แนบเอกสารแสดงสิทธิในที่ดิน ไม่แนบบนหนังสือยินยอมให้ทำการปลูกสร้างอาคารในที่ดิน ไม่รับรองสำเนาถูกต้องของเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นคำขออนุญาตฯ หนังสือมอบอำนาจของผู้ยื่นคำขอ ไม่ติดอากรแสตมป์ ไม่มีพยานลงลายมือชื่อรับรองหนังสือยินยอมให้ทำการปลูกสร้างอาคารในที่ดิน ลงลายมือชื่อในเอกสารที่ใช้ยื่นคำขอฯ ไม่ครบถ้วน หรือบางรายไม่มีคำขอฯ เป็นต้น

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

กำกับ/แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการออกใบอนุญาตก่อสร้างอาคาร ตรวจสอบเอกสารของผู้ยื่นคำขอฯ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ตามกฎกระทรวง ฉบับที่ ๕๖ พ.ศ. ๒๕๔๓ ออกตามความในพระราชบัญญัติควบคุมอาคารพ.ศ. ๒๕๒๒ และพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๒๒ และให้เจ้าหน้าที่กำกับให้ผู้ยื่น คำขอฯ รับรองสำเนาเอกสารที่ใช้เป็นหลักฐานประกอบการยื่นคำขอฯ ทุกแผ่น ติดอากรแสตมป์ให้ถูกต้อง กรณีการลงลายพิมพ์นิ้วมือแทนการลงลายมือชื่อ ได้กำกับให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย งานออกแบบ งานก่อสร้าง ได้กำกับให้ผู้ปฏิบัติงานอ้างอิงตามแบบมาตรฐานงานก่อสร้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการควบคุมงานก่อสร้างได้กำกับให้ปฏิบัติตามเงื่อนไขแห่งสัญญาหรือข้อตกลง และกำกับให้ปฏิบัติให้ถูกต้อง ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

(๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)
หน่วยรับตรวจ : งานสาธารณสุข

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น
อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

งานตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิ่น

สรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลม่อนปิน อำเภอฝาง จังหวัดเชียงใหม่

หน่วยรับตรวจ : งานสาธารณสุข

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของการปฏิบัติงานงานป้องกันและควบคุมโรค
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามแผนงานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด
๕. เพื่อให้ผู้บริหารได้ทราบปัญหาในการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์
๖. เพื่อให้คำปรึกษา แนะนำ รวมทั้งเสนอแนะแนวทางแก้ไขปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น

เรื่องที่ตรวจสอบ

งานป้องกันและควบคุมโรค

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและควบคุมโรค ว่าถูกต้องตามหลักวิชาการ และระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่

ระยะเวลาที่ใช้ในการตรวจสอบ

ระหว่างวันที่ ๑ มิถุนายน – ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เครื่องมือที่ใช้ในการตรวจสอบ

หลักฐาน หมายถึง เอกสาร ข้อมูล หรือข้อเท็จจริงต่างๆ ที่ได้จากวิธีการต่างๆ ที่รวบรวมขึ้นเพื่อใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาและสนับสนุนผลการตรวจสอบ ประกอบด้วย ๔ คุณลักษณะ ได้แก่

๑. ความเพียงพอ
๒. ความเชื่อถือได้
๓. ความเกี่ยวพัน
๔. ความมีประโยชน์

เทคนิคการตรวจสอบ

๑. การสุ่ม
๒. การตรวจสอบเอกสารตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง
๓. การสอบทาน
๔. การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน
๕. การสัมภาษณ์
๖. การยืนยัน

แนวทางการปฏิบัติงานและวิธีการตรวจสอบ

นางสาววรัญญา เปาริบุตร ตำแหน่ง หัวหน้าปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ได้รับการแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน ทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ตามเรื่องที่เสนอแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

๒. ตรวจสอบเอกสารและการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงานป้องกันและควบคุมโรค ว่าถูกต้องตามหลักวิชาการและระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้องหรือไม่

- มีการจัดทำโครงการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ ได้แก่ โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) โดยได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง

- มีการจัดทำโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า โดยได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ แนวทาง และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างถูกต้อง แต่ยังไม่สามารถดำเนินการได้ครบถ้วน เนื่องจากมีข้อจำกัด เช่น ไม่สามารถจับสุนัข/แมว ที่ไม่มีเจ้าของ มาฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าได้ทุกตัว จะต้องมีอาสาปศุสัตว์หรือผู้มีความชำนาญในการจับสัตว์ หรือมีวิธีการอื่นที่ทำให้สัตว์ที่ไม่มีเจ้าของได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันโรคพิษสุนัขบ้าอย่างครอบคลุมและทั่วถึง

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. งานป้องกันและควบคุมโรค

ควรส่งเสริม ผลักดัน ให้มีสถานสงเคราะห์สัตว์ในระดับตำบล หรือระดับอำเภอ หรือระดับจังหวัด