



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อต.๗๔๐๐๕/๓๕ วันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ผ่านระบบบริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำบง, ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อต.๗๔๐๐๕/๓๒ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจตาม โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายรัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ผ่านระบบ
บริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง

ระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ผ่านระบบบริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ ระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) ผ่านระบบบริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการเข้าใช้งานระบบบริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) หรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๒๓ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๗
๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑๗ กันยายน - ๑๙ กันยายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความคิดเห็น	ผลการประเมิน			เอกสาร/หลักฐาน/ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	มี	มีบางส่วน	ไม่มี	
๑. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบการเข้าใช้งานระบบบริหารการเงินคลัง ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ใหม่ ด้วยระบบการพิสูจน์ยืนยันตัวตน (Soft Token) หรือไม่	✓			- คำสั่งเทศบาลตำบลคำบง ที่ ๒๙๘/๒๕๖๗

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖
ที่ อต ๗๔๐๐๕/๓๐ วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online”
ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำบง, ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

๑. เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความ ที่ อต ๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดวันเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในขอเรียนว่าการตรวจสอบภายใน เรื่อง การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ได้เสร็จสิ้นแล้ว และหน่วยตรวจสอบฯ ได้แจ้งผลการตรวจสอบไปยังกองคลัง รับทราบเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย) จึงได้จัดทำสรุปรายงานผลการตรวจสอบงานดังกล่าวฯ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังของ อปท.

๒. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท. ผ่าน ระบบ KTB Corporate online

๓. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การควบคุมและการป้องกันการเบิกเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate online ของ อปท.

๔. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังของ อปท.

๔. ข้อเสนอ/ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ จึงขอรายงานผลการดำเนินงานตรวจสอบภายในดังกล่าว ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)



(นายชินพร จริยากุลวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นข้อเสนอปลัดเทศบาลตำบลคำบง



(ลงชื่อ)



(นางพุลศิริ โคตรชมภู)
ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

ความเห็นข้อสั่งการของนายกเทศมนตรีตำบลคำบง



(ลงชื่อ)



(นายรัชชัย ทองทิพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลคำบง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate
Online

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝื่อ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. คำสั่งมอบหมายผู้มีหน้าที่นำเข้าสู่ข้อมูล และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ
๒. หลักฐานการใช้งานระบบความปลอดภัยแบบ ๒ ชั้น (TWO FACTOR AUTHENTICATION)
๓. งบกระทบบยอดเงินฝาก

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังของ อบท.
๒. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่องหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินของ อบท. ผ่าน ระบบ KTB Corporate online
๓. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การควบคุมและการป้องกันการเบิกเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate online ของ อบท.
๔. หนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง การป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังของ อบท.

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๒ กันยายน - ๖ กันยายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น และการสอบถาม

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความคิดเห็น	ผลการประเมิน			เอกสาร/หลักฐาน/ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	มี	มีบางส่วน	ไม่มี	
๑. คำสั่งมอบหมายผู้ดูแลระบบและผู้ใช้งานระบบระบบ KTB Corporate Online	✓			- คำสั่งเทศบาลตำบลคำบง ที่ 228/2567
๒. หลักฐานการใช้งานระบบความปลอดภัยแบบ ๒ ชั้น (TWO FACTOR AUTHENTICATION)	✓			- หนังสือการขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลบริการ krungthai corporate online ที่ อด74002/229 ลงวันที่ 31 มีนาคม 2566

๑. คำสั่งมอบหมายผู้มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล และบุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ
หน่วยรับตรวจได้มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้มีหน้าที่นำเข้าข้อมูล บุคคลที่มีหน้าที่อนุมัติ และจัดทำคำสั่งเป็น
ปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว

๒. หลักฐานการใช้งานระบบความปลอดภัยแบบ ๒ ชั้น (TWO FACTOR AUTHENTICATION)
หน่วยรับตรวจได้มีการเปิดใช้งานระบบความปลอดภัยแบบ ๒ ชั้นเรียบร้อยแล้ว

3. ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

เนื่องด้วยมีการผิดพลาดของระบบ e-LASS ตามหนังสือของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท
08084/ว 3008 ลงวันที่ 21 ก.ค. 2567 ส่งผลให้ระบบบัญชียังไม่เป็นปัจจุบัน เพื่อเป็นการสร้างความ
เชื่อมั่นและป้องกันการทุจริตตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนดไว้ หน่วยตรวจสอบภายในจึงขออนุมัติเลื่อน
การตรวจระบบบัญชีและการกระทหายอดเงินฝาก เป็นต้นปีงบประมาณ 2568 เพื่อให้ได้รับข้อมูลที่ถูกต้อง
และเป็นปัจจุบันมากที่สุด

(ลงชื่อ)

ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นข้อเสนอปลัดเทศบาลตำบลคำบง


.....
.....

(ลงชื่อ)



(นางพุลศิริ โคตรชมพู)
ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

ความเห็นข้อสั่งการของนายกเทศมนตรีตำบลคำบง


.....
.....

(ลงชื่อ)



(นายธวัชชัย ทองทิพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลคำบง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อด ๗๔๐๐๕/๒๗ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายรัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... ผู้อำนวยการกองคลัง
..... ผู้อำนวยการกองช่าง
..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ตรวจการใช้รถส่วนกลาง

ประเภทรถยนต์	เลขทะเบียน	แบบใช้รถ		หมายเหตุ
		แบบที่ 3	แบบที่ 4	
1.รถยนต์ตรวจการ	กจ 8805	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
2.รถยนต์ตรวจการ	กม 8813	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
3.รถยนต์ตรวจการ	ผน 9013	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
4.รถบรรทุกขยะ	837133	ครบถ้วน	-	
5.รถบรรทุกขยะ	84-5976	ครบถ้วน	-	
6.รถบรรทุกขยะ	ผฉ 5073	ครบถ้วน	-	
7.รถพยาบาลฉุกเฉิน	ขฉ 2742	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
8.รถกู้ชีพกู้ภัย	ขจ 9121	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
9.รถน้ำอเนกประสงค์	82-8658	ครบถ้วน	ครบถ้วน	
10.รถจักรยานยนต์	2กข 7920	ครบถ้วน	-	
11.รถจักรยานยนต์	2กข 5725	ครบถ้วน	-	
12.รถจักรยานยนต์	2กข 7919	ครบถ้วน	-	

หมายเหตุ "-" หมายความว่าไม่มีการใช้รถออกนอกเขตพื้นที่

ลงชื่อ



(นายชินพร จรียากุลวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝื่อ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง

ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พ.ศ.๒๕๖๓

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลเดือน สิงหาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑ - ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
จากการตรวจสอบเบื้องต้นพบว่ารถทุกคันที่มีการเดินทางออกนอกพื้นที่ มีการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ
แบบที่ ๓ เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่
จากการตรวจสอบแบบใช้รถ (แบบที่ ๔) เบื้องต้น พบว่า รถส่วนกลางทุกคันได้มีการจัดทำแบบใช้รถที่ ๔
เดือน กรกฎาคม เรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อด ๗๔๐๐๕/๒๔ วันที่ ๒๔ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในไปยังหน่วยรับตรวจ เรื่อง การลงบัญชีหรือลงทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๔๐๐๕/๔๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่องขอแจ้งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจตาม โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายรัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... ผู้อำนวยการกองคลัง
..... ผู้อำนวยการกองช่าง
..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง การลงบัญชีหรือลงทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง การลงบัญชีหรือลงทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล กองการศึกษา กองช่าง กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการลงบัญชีหรือลงทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ
วัตถุประสงค์ของการสอบทาน

๑. เพื่อสอบทานข้อมูลเบื้องต้นว่ามีการลงบัญชีหรือลงทะเบียนเพื่อควบคุมพัสดุ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หรือไม่
๒. เพื่อสอบทานข้อมูลเบื้องต้นว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่เพื่อบริหารจัดการพัสดุให้เป็นปัจจุบันหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานพัสดุ และเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการปฏิบัติงานสอบทาน (เอกสาร และหรือสิ่งที่เราจะเก็บหรือจะตรวจ) *ขอเพิ่มหรือลดได้

๑. คำสั่งแต่งตั้งพนักงาน เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒. เอกสารทะเบียนควบคุมพัสดุ
๓. เอกสารประกอบการเบิกจ่าย

การจัดสรรทรัพยากร

๑. งบประมาณในการสอบทาน - ไม่มี-
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน.....๑.....คน ประกอบด้วย
 - ๒.๑ นายชินพร จริยากุลวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๓. ระยะเวลาที่สอบทาน ข้อมูลที่ใช้สอบทานเป็นข้อมูลระหว่างวันที่.....๑.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๖ ถึงวันที่.....๑.....เดือน.....กรกฎาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗
๔. วันที่เข้าสอบทาน เข้าสอบทานระหว่างวันที่.....๑.....เดือน.....กรกฎาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่.....๑๔.....เดือน.....กรกฎาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. สอบทานการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เจ้าหน้าที่พัสดุ ว่าเป็นปัจจุบันหรือไม่

..... กองคลังได้มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่มีหน้าที่รับผิดชอบการจัดซื้อจัดจ้าง และบริหารพัสดุ เป็นปัจจุบันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเสนอแนะ

.....

๒. สอบทานการจัดทำทะเบียนควบคุมพัสดุประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖

..... เพื่อให้การสอบทานเอกสารมีประสิทธิภาพและครบถ้วนจึงขออนุมัติ ปรับแผนสอบทานการจัดทำ ทะเบียนคุมพัสดุให้มีการตรวจสอบอีกครั้งเมื่อถึงระยะเวลาสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะ

.....

๓. เอกสารประกอบการเบิกจ่าย

..... เพื่อให้การสอบทานเอกสารมีประสิทธิภาพและครบถ้วนจึงขออนุมัติ ปรับแผนสอบทานเอกสาร ประกอบการเบิกจ่ายให้มีการตรวจสอบอีกครั้งเมื่อถึงระยะเวลาสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะ

.....

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบัง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อต ๗๔๐๐๕/๒๑ วันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ ประจำเดือน เมษายน” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อต ๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบัง

..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... ผู้อำนวยการกองคลัง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ
ประจำเดือน เมษายน

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝ้อ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนบุคคลหรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พ.ศ.๒๕๖๓

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลเดือน มีนาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๖ - ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น

ตรวจการใช้รถส่วนกลาง

ประเภทรถยนต์	เลขทะเบียน	แบบใช้รถ	ระยะทาง (กม.) เม.ย.-67	หมายเหตุ
		แบบที่ 4		
1.รถยนต์ตรวจการ	กจ 8805	ครบถ้วน	1037	
2.รถยนต์ตรวจการ	กม 8813	ครบถ้วน	1308	
4.รถบรรทุกขยชะ	837133	ครบถ้วน	976	
5.รถบรรทุกขยชะ	84-5976	ครบถ้วน	845	
6.รถบรรทุกขยชะ	ผฉ 5073	ครบถ้วน	260	
7.รถพยาบาลฉุกเฉิน	ขฉ 2742	ครบถ้วน	1898	
8.รถกู้ชีพกู้ภัย	ขจ 9121	ครบถ้วน	678	
9.รถน้ำอเนกประสงค์	82-8658	ครบถ้วน	325	

ลงชื่อ

(นายชินพร จรียากุลวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางหรือไม่
จากการตรวจสอบแบบใช้รถ (แบบที่ ๔) เบื้องต้น พบว่า รถยนต์ส่วนกลางได้มีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่
๔ เรียบร้อยแล้ว.....

ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ

..... หน่วยรับตรวจได้มีการบันทึกแบบใช้รถเป็นปัจจุบันอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น ควรเปลี่ยนแปลงการ
ตรวจจากรายเดือนเป็นการสุ่มตรวจ เพื่อลดภาระงานของหน่วยรับตรวจ และ เพื่อติดตามว่าหน่วยรับ
ตรวจได้มีการปฏิบัติตามอย่างสม่ำเสมอหรือไม่ในห้วงที่ไม่ได้รับการตรวจ.....

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อด ๗๔๐๐๕/๑๙ วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ความมั่นคงปลอดภัย และการบริหารจัดการเว็บไซต์ , ระบบ
ร้องเรียนร้องทุกข์” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลคำบง, ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการ
ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจตาม โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๘.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔
พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและ
ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและ
ปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและ
วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
ในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติ
ให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายวัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

หัวหน้าสำนักปลัด



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ความมั่นคงปลอดภัย และการบริหารจัดการเว็บไซต์
, ระบบร้องเรียนร้องทุกข์

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

ความมั่นคง ปลอดภัย และการบริหารจัดการเว็บไซต์ , ระบบร้องเรียนร้องทุกข์

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ ความมั่นคง ปลอดภัย และการบริหารจัดการเว็บไซต์ , ระบบร้องเรียนร้องทุกข์

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบถึงความพึงพอใจด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ
๒. เพื่อให้ทราบถึงประสิทธิภาพในการรับเรื่องร้องเรียน คำร้องต่าง ๆ บนเว็บไซต์
๓. เพื่อให้ทราบถึงความสามารถในการแก้ไขปัญหาระบบสารสนเทศ

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๑.๒/ว๒๕๐
๒. หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖
๓. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการจัดการเรื่องร้องทุกข์ พ.ศ.๒๕๒๒

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ - ๓๐ เมษายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น การสังเกต และทดลอง

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

ประเด็นความคิดเห็น	ผลการประเมิน			เอกสาร/หลักฐาน/ความคิดเห็นเพิ่มเติม
	มี	มีบางส่วน	ไม่มี	
1. มีการจัดตั้งศูนย์รับเรื่องราวร้องทุกข์ ทต.คำบางหรือไม่	✓			- คำสั่งเทศบาลตำบลคำบาง ที่ 46/2566 - คำสั่งเทศบาลตำบลคำบาง ที่ 5/2565
2. มีการออกคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ และติดตามประเมินผลการร้องเรียนร้องทุกข์ของ ทต.คำบาง หรือไม่	✓			- คำสั่งเทศบาลตำบลคำบาง ที่ 45/2566 - คู่มือการปฏิบัติงานรับเรื่องร้องเรียน
3. มีการรายงานเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ให้ นายกเทศมนตรีตำบลคำบาง ทราบ หรือไม่	✓			- บันทึกข้อความ ที่ อต 74001/247 - บันทึกข้อความ ที่ อต 74001/246
4. มีการประกาศใช้คู่มือการปฏิบัติงานด้าน ร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของ ทต.คำบาง หรือไม่	✓			- ประกาศเทศบาลตำบลคำบาง
5. มีการจัดทำแบบฟอร์มใบรับแจ้งเหตุเรื่องราว ร้องทุกข์ไว้บริการประชาชนในเขต ทต.คำบาง หรือไม่	✓			ตัวอย่างแบบฟอร์มใบรับแจ้งเหตุ เรื่องราวร้องทุกข์
6. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการ ดูแลเว็บไซต์ และ ช่องทางติดต่อระบบออนไลน์ หรือไม่	✓			- คำสั่งเทศบาลตำบลคำบาง ที่ 10/2567
7. มีการสรุปสถิติเกี่ยวกับหัวข้อการร้องเรียนร้องทุกข์เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบหรือไม่	✓			รายงานสรุปข้อมูลสถิติเรื่องร้องเรียน

ส่วนที่ 2 สรุปผลการประเมินของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีต่อระบบข้อมูลด้านการรับร้องเรียน/ร้องทุกข์
ของสำนักปลัดเทศบาลตำบลคำบง

2.1 ความพึงพอใจที่มีต่อกระบวนการ/ขั้นตอนการปฏิบัติงาน ของระบบข้อมูลการรับร้องเรียน/ร้องทุกข์
ระบบออนไลน์ จากหน่วยตรวจสอบภายใน

ระบบการร้องเรียนร้องทุกข์ในปัจจุบันไม่สามารถใช้งานได้ ระบบการรับเรื่องร้องเรียนไม่มีการแจ้งเตือนเมื่อมี
เรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ทำให้ไม่ทราบว่ามีการร้องเรียนร้องทุกข์เกิดขึ้น

ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง ควรปรับปรุงระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ออนไลน์ ให้สามารถใช้งานได้
จริง และประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการใช้งานระบบร้องเรียนร้องทุกข์ให้ประชาชนทราบ

ส่วนที่ 3 สรุปผลการประเมินของหน่วยตรวจสอบภายในที่มีต่อความพึงพอใจด้านความปลอดภัย
ของระบบสารสนเทศ

3.1 ความพึงพอใจที่มีต่อความพึงพอใจด้านความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ

หน่วยรับตรวจได้มีการเปลี่ยนแปลงระบบเว็บไซต์ และเจ้าหน้าที่ ๑ จัดทำเว็บไซต์สามารถติดต่อได้ง่าย สะดวก
และรับผิดชอบระบบเว็บไซต์ด้วยตนเอง ทำให้เกิดความปลอดภัยในการเข้าถึงเว็บไซต์ได้ดี แต่ในด้านของเพจ
เพชบุรียังมีการส่งต่อรหัสผ่าน ซึ่งอาจทำให้เกิดการรั่วไหลของรหัสผ่านได้

ข้อเสนอแนะเพื่อการปรับปรุง เพื่อความปลอดภัยควรมีการกำหนดเจ้าหน้าที่ในการเข้าสู่ระบบเพื่อลงข้อมูล
ข่าวสารเพียง 1-2 คน และเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านทุก 3 เดือน

(ลงชื่อ)

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อค.๗๔๐๐๕/๑๖ วันที่ ๑๘ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ ประจำเดือน มีนาคม” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อค.๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

..... หัวหน้าสำนักปลัด
..... ผู้อำนวยการกองคลัง
..... ผู้อำนวยการกองช่าง
..... ผู้อำนวยการกองการศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ (Engagement Plan)

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา
เรื่องที่ตรวจสอบ การจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ แบบที่ ๓ และ แบบที่ ๔ ประจำเดือน มีนาคม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดทำแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีมีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่

การจัดสรรทรัพยากร

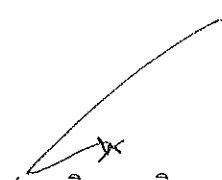
๑. งบประมาณในการตรวจสอบ.....ไม่มี.....
๒. บุคลากรที่เข้าตรวจ จำนวน.....๑.....คน ประกอบด้วย
๒.๑ นายชินพร จรียากุลวงศ์ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
๓. วันที่เข้าตรวจสอบ...๑-๑๒ เมษายน ๒๕๖๗

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง

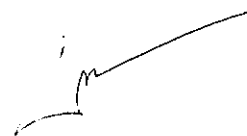
๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ (เอกสาร และหรือสิ่งที่เราจะเก็บหรือจะตรวจ) *ขอเพิ่มหรือลดได้

๑. แบบคำขอใช้รถแบบ ๓ และ ๔

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผน
(นายชินพร จรียากุลวงศ์)
หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)

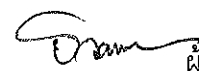


ผู้เห็นชอบแผน

(นางพุลศิริ โคตรขมภู)

ปลัดเทศบาลตำบลคำบง

(ลงชื่อ)



ผู้อนุมัติแผน

(นายรัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ
ประจำเดือน มีนาคม

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านผือ จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดทำแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลเดือน มีนาคม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑ - ๑๒ เมษายน ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น

ตรวจการใช้รถส่วนกลาง

ประเภทรถยนต์	เลขทะเบียน	แบบใช้รถ		ระยะทาง (กม.) มี.ค.-67	หมายเหตุ
		แบบที่ 3	แบบที่ 4		
1.รถยนต์ตรวจการ	กจ 8805	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1102	
2.รถยนต์ตรวจการ	กม 8813	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1195	
3.รถยนต์ตรวจการ	ผน 9013	-	ครบถ้วน	752	
4.รถบรรทุกขยะ	837133	-	ครบถ้วน	847	
5.รถบรรทุกขยะ	84-5976	-	ครบถ้วน	844	
6.รถบรรทุกขยะ	ผฉ 5073	-	ไม่ครบถ้วน	276	* มีการบันทึกไม่เป็นปัจจุบัน
7.รถพยาบาลฉุกเฉิน	ขฉ 2742	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1452	
8.รถกู้ชีพกู้ภัย	ขจ 9121	ครบถ้วน	ครบถ้วน	950	
9.รถน้ำอเนกประสงค์	82-8658	ครบถ้วน	ครบถ้วน	167	
10.รถจักรยานยนต์	2กข 7920	-	ครบถ้วน	151	
11.รถจักรยานยนต์	2กข 5725	-	ไม่ครบถ้วน	0	ไม่ได้มีการจัดทำแบบใช้รถ ที่4
12.รถจักรยานยนต์	2กข 7919	-	ครบถ้วน	147	เริ่มบันทึกเมื่อวันที่ 13 มี.ค 67

หมายเหตุ "-" หมายความว่าไม่มีการใช้รถออกนอกเขตพื้นที่

* มีการบันทึกไม่เป็นปัจจุบัน หมายความว่า ให้มีการติดตามผลในเดือนถัดไป

ลงชื่อ



(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
จากการตรวจสอบเบื้องต้นพบว่ารถทุกคันที่มีการเดินทางออกนอกพื้นที่ มีการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ
แบบที่ ๓ เรียบร้อยแล้ว

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่
จากการตรวจสอบแบบใช้รถ (แบบที่ ๔) เบื้องต้น พบว่า รถยนต์ตรวจการ รถพยาบาล รถน้ำ และ รถฉุกเฉิน
ได้มีการจัดทำแบบใช้รถที่ ๔ เรียบร้อยแล้ว เว้นแต่รถมอเตอร์ไซค์ จำนวน ๑ คัน ยังไม่ได้จัดทำแบบใช้รถที่ ๔
และ รถบรรทุกขยะ ยังไม่ได้จัดทำแบบที่ ๔ ให้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

ควรกำชับผู้ดูแลและผู้ใช้งานรถมอเตอร์ไซค์ให้จัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ และติดตามผลการจัดทำแบบที่
๔ ของรถบรรทุกขยะ ให้เป็นปัจจุบัน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จรียากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่...อด ๗๔๐๐๕/๑๒...วันที่...๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบภายใน “ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ” ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน...หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองการศึกษา, ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๔๐๐๕/๓ ลงวันที่ ๑๒ มกราคม ๒๕๖๗ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจ โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

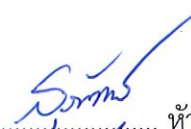
บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายธวัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

.......... หัวหน้าสำนักปลัด
.......... ผู้อำนวยการกองคลัง
.......... ผู้อำนวยการกองช่าง
.......... ผู้อำนวยการกองการศึกษา



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบาง

ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยรถราชการ พ.ศ.๒๕๒๓ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

พ.ศ.๒๕๖๓

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลเดือน กุมภาพันธ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๔ - ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสารเบื้องต้น

ตรวจการใช้รถส่วนกลาง

ประเภทรถยนต์	เลขทะเบียน	แบบใช้รถ		ระยะทาง (กม.) 1 ก.พ.-29 ก.พ.	หมายเหตุ
		แบบที่ 3	แบบที่ 4		
1.รถยนต์ตรวจการ	กจ 8805	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1000	
2.รถยนต์ตรวจการ	กม 8813	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1222	
3.รถยนต์ตรวจการ	ผน 9013	ครบถ้วน	ครบถ้วน	362	
4.รถบรรทุกขยะ	837133	-	ครบถ้วน	1011	
5.รถบรรทุกขยะ	84-5976	-	ครบถ้วน	795	
6.รถบรรทุกขยะ	ผฉ 5073	-	ครบถ้วน	393	
7.รถพยาบาลฉุกเฉิน	ขฉ 2742	ครบถ้วน	ครบถ้วน	2186	
8.รถกู้ชีพกู้ภัย	ขจ 9121	ครบถ้วน	ครบถ้วน	1123	
9.รถน้ำอเนกประสงค์	82-8658	ครบถ้วน	ครบถ้วน	326	
10.รถจักรยานยนต์	2กข 7920	-	ไม่ครบถ้วน	0	ไม่ได้มีการจัดทำแบบใช้รถ ที่4
11.รถจักรยานยนต์	2กข 5725	-	ไม่ครบถ้วน	0	ไม่ได้มีการจัดทำแบบใช้รถ ที่4
12.รถจักรยานยนต์	2กข 7919	-	ไม่ครบถ้วน	0	ไม่ได้มีการจัดทำแบบใช้รถ ที่4

หมายเหตุ "-" หมายความว่าไม่มีการใช้รถออกนอกเขตพื้นที่

ลงชื่อ

(นายชินพร จรียากุลวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบว่าได้มีการจัดแบบขอใช้รถแบบที่ ๓ ในกรณีที่มีการเดินทางออกนอกเขตพื้นที่หรือไม่
จากการตรวจสอบเบื้องต้นพบว่ารถทุกคันที่มีการเดินทางออกนอกพื้นที่ มีการจัดทำแบบขออนุญาตใช้รถ
แบบที่ ๓ เรียบร้อยแล้ว

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔ ของรถส่วนกลางทุกคันหรือไม่
จากการตรวจสอบแบบใช้รถ (แบบที่ ๔) เบื้องต้น พบว่า รถยนต์ตรวจการ รถบรรทุกขยะ รถพยาบาล รถน้ำ
และรถฉุกเฉินได้มีการจัดทำแบบใช้รถที่ ๔ เรียบร้อยแล้ว แต่รถมอเตอร์ไซด์จำนวน ๓ คันยังไม่ได้มีการจัดทำ
แบบใช้รถที่ ๔

ข้อเสนอแนะ

ควรกำชับผู้ดูแลและผู้ใช้งานรถมอเตอร์ไซด์ให้จัดทำแบบใช้รถแบบที่ ๔

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นายชินพร จริยากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง โทร. ๐-๔๒๑๕-๐๒๐๖

ที่ อด ๗๔๐๐๕/๖๐ วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ตรวจสอบการประเมินผล
การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล , นักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ตามบันทึกข้อความ ที่ อด ๗๔๐๐๕/๔๕ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่องขอแจ้งแผนการ
ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดส่งแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ เพื่อเตรียมการรับตรวจตาม โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่
กระทรวงการคลังกำหนด และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๔.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔
พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๒๑ ให้หน่วยรับตรวจมีหน้าที่และความรับผิดชอบปฏิบัติตามข้อทักท้วงและ
ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าหน่วยงานของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว เพื่อเพิ่มคุณค่าและ
ปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและ
วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ จึงให้ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน
ในเรื่องต่าง ๆ ตามรายงานผลการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ในกรณีมีข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะให้รายงานผลการปฏิบัติ
ให้ทราบด้วยภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ส่งรายงานให้ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายวัชชัย ทองทิพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลคำบง

..... หัวหน้าสำนักปลัด

..... นักวิเคราะห์นโยบายและแผน



รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรื่อง ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน
และการบริหารจัดการความเสี่ยง

เทศบาลตำบลคำบง
อำเภอบ้านฝาง จังหวัดอุดรธานี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลคำบง

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดเทศบาล

เรื่องที่ตรวจ ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการดำเนินติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามแบบและถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า การรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๖ - ๘ ธันวาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสาร และบันทึกการตรวจสอบลงในกระดานทำการ รหัส CR001/2567 -

002/2567

สรุปผลการตรวจสอบ

ตรวจสอบการประเมินผลการควบคุมภายใน/ตรวจสอบการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. เพื่อให้ทราบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงหรือไม่

.....หน่วยรับตรวจได้จัดทำคำสั่งจัดตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามคำสั่งเทศบาลตำบลคำบังที่ ๔๔๗/๒๕๖๖ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงตามคำสั่งเทศบาลตำบลคำบังที่ ๓๖/๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว.....

๒. เพื่อให้ทราบว่าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการดำเนินติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในตามแบบและถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดหรือไม่

.....หน่วยรับตรวจได้มีการจัดการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดเรียบร้อยแล้ว.....

ข้อเสนอแนะ

.....ด้านการบริหารจัดการความเสี่ยง ควรใช้แบบ บส. ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดไว้ในปีงบประมาณต่อไป เพื่อให้เป็นไปตามที่ระเบียบได้กำหนดไว้.....

๓. เพื่อให้ทราบว่า การรายงานผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนดหรือไม่

.....หน่วยรับตรวจได้รายงานผลการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง ภายในระยะเวลา ๙๐ วันตามที่ระเบียบที่ได้กำหนดไว้.....

(ลงชื่อ)

(นายชินพร จรียากุลวงศ์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ