บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๒๖ **วันที่** ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองการศึกษา)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทม. เมืองบึงกาฬ

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่นเอกสารขอเปิดใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

สรุปผลการตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

ข้อตรวจพบ

กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการขอเปิดใช้งานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เนื่องจากยังขาดความพร้อมด้านบุคลากร มีแค่การเรียกรายงานการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เท่านั้น เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๓๐๓๗ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรื่องแนวทางการปฏิบัติในการรับเงิน และการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เสนอนายก

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก ทราบ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๖๘ **วันที่** ๖ ธันวาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (กองการศึกษา)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทม. นาโนน

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่นเอกสารขอเปิดใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

สรุปผลการตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

ข้อตรวจพบ

กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการขอเปิดใช้งานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เนื่องจากยังขาดความพร้อมด้านบุคลากร มีแค่การเรียกรายงานการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เท่านั้น เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๓๐๓๗ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรื่องแนวทางการปฏิบัติในการรับเงิน และการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เสนอโปรดทราบ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก ทราบ

(นายธนาพงศ์ แสนสุฮา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติก

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ นก ๕๒๐๐๘/๐๑ **วันที่** ๙ มกราคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองการศึกษา)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองการศึกษา ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ทม. ท่าไคร้

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่นเอกสารขอเปิดใช้งานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

สรุปผลการตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่าน ระบบ KTB Corporate Online

ข้อตรวจพบ

กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการขอเปิดใช้งานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เรียบร้อยแล้ว แต่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เนื่องจากยังขาดความพร้อมด้านบุคลากร มีแค่การเรียกรายงานการเบิกจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online เท่านั้น เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๓๐๓๗ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๖ เรื่องแนวทางการปฏิบัติในการรับเงิน และการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ของหน่วยงานภายใต้สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก.....

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบั

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/ ๐๔ **วันที่** ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองช่าง)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของช่าง ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองช่าง
เรื่องที่ตรวจสอบ ประเมินผลการควบคุมภายใน
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าการประเมินผลการควบคุมภายใน มีความเหมาะสมเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร/ระดับย่อย

๒. สอบทานกระบวนการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร/ระดับย่อย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๕ – ๓๑ มกราคม ๒๕๖๙
วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยรับตรวจ

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำบันทึกข้อความ ที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/ ๒๗๕ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ และคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๖๗๓/ ๒๕๖๘ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๘ เรื่องคณะกรรมการและคณะทำงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนด ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำหนังสือแจ้งให้ทุกส่วนราชการให้ดำเนินการรายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘) ตามบันทึกข้อความที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/ ๒๗๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง การควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) (แบบ ปค.๑) ลงวันที่ ๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๔) ทั้งระดับย่อย (ทุกส่วนราชการ) และระดับองค์กร

/จากการฯ...

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ (แบบ ปค.๕) ทั้งระดับย่อย (ทุกส่วนราชการ) และระดับองค์กร

๑.๖ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ตามบันทึกข้อความที่ ๕๒๐๐๘/ ๒๗ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง ส่งรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๑.๗ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖) ส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ ตามหนังสือนำส่งที่ บก ๕๒๐๐๓.๑/ ๑๗๓๑ ลงวันที่ ๔ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท.๐๔๐๙.๓/ ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอแนะ – ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. พ.อ.อ.สมาร์ท ภูมาศ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

๒. น.ส. ธัญญาภรณ์ กองกาญจน์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. น.ส. พรพักตร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ เรียนโปรดทราบและพิจารณาลงนาม

.....

ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายกฯ ทราบ - ดำเนินการ

.....

ลงชื่อ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๐๖ **วันที่** ๔ มกราคม ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
กิจกรรมที่ตรวจสอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑.เพื่อสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่

๒. เพื่อสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. ตรวจสอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ตรวจสอบติดตามประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยง
๔. ตรวจสอบการจัดทำรายงานผลตามแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๓/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๔/๒๕๖๙ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำประกาศเทศบาลเมืองบึงกาฬ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๙ เรื่อง นโยบายการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำคู่มือการบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (Risk Management) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/เจ้าหน้าที่ฯ...

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๕.๒/ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรปกครองท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีความเข้าใจในขั้นตอนการบริหารจัดการความเสี่ยง และสามารถจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นไปตามหนังสือสั่งการ

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. นางสาวนุษรา อักษร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

๒. นางพัชรินทร์ กลิ่นหวล ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เสนอโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

.....

.....

ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก อนุมัติ

.....

.....

ลงชื่อ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๘/๖๐ **วันที่** ๙ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองคลัง)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองคลัง ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติ ในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน เช่น หนังสือคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินฯ

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติ ในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

สรุปผลการตรวจสอบ การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

ข้อตรวจพบ

กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๖๐๘/๒๕๖๘ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๒ ข้อ ๒๔

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เพื่อโปรดทราบ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก ทราบ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๑๑ **วันที่** ๑ กันยายน ๒๕๖๙
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ (กองคลัง)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองคลัง ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
กิจกรรมที่ตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ประเด็นที่ตรวจสอบ

๑. การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Onlineให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

๒. ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ ในการป้องกันไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่น การเปลี่ยนแปลงข้อมูลผู้มีสิทธิรับเงิน (จัดทำแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบฯ พร้อมแนบหลักฐานประกอบการเปลี่ยนแปลง) ทบทวนสิทธิบัญชีผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบฯ และปรับปรุงบัญชีผู้ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หรือปีละหนึ่งครั้ง (ผู้ดูแลระบบฯ เรียกรายงานแสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน) เป็นต้น

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

สรุปผลการตรวจสอบ การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ข้อตรวจพบ

กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำหนังสือบันทึกข้อความ ที่ บก ๕๒๐๐๒.๑/ ๒๕๖๕ เรื่องขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลบริการ Krungthai Corporate Online สมัครขอใช้บริการเสริมด้านความปลอดภัย ๒FA เพื่อขออนุมัติการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online

พบว่ามีการจัดทำคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๖๐๕/ ๒๕๖๘ เรื่องปรับปรุงคำสั่งการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามหนังสือที่มท. ๐๘๐๕.๕/ ว ๖๐๓ ลว. ๖กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง กำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ศรีกฤษฎา / /ข้อเสนอแนะฯ...
๑ กันยายน ๒๕๖๙

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

(นางสาวพรพักตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด เห็นควรดำเนินการ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก ทราบ/ดำเนินการ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ