



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๑๕ วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๘
เรื่อง สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ เทศบาลเมืองบึงกาฬ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ดังนั้น หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงขอสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ รายละเอียดดังเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวพรพิกตร์ สกุลกล้า)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธัญญาสาภ)
ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก.....

ลงชื่อ

(นายธนาพงศ์ แสนสุภา)
นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ อำเภอเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ทั้งระยะเวลาการเข้าตรวจ ตุลาคม ๒๕๖๗ – กันยายน ๒๕๖๘

๑. สำนักปลัด กิจกรรมที่ตรวจสอบระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๑๔ - ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๗
 ๒. กองสวัสดิการสังคม กิจกรรมที่ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๒ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗
 ๓. กองคลัง กิจกรรมที่ตรวจสอบระบบ ktb corporate online
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๑๖ - ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๗
 ๔. กองช่าง กิจกรรมที่ตรวจสอบ การขออนุญาตก่อสร้างติดตั้งและการทำงานของอาคาร
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๑๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘
 ๕. ทุกกอง กิจกรรมที่ตรวจสอบ ระบบประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๒๗ มกราคม - ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘
 ๖. ทุกกอง กิจกรรมที่ตรวจสอบ ระบบการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๑๗ กุมภาพันธ์ - ๗ มีนาคม ๒๕๖๘
 ๗. ทุกกอง กิจกรรมที่ตรวจสอบ เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ๑๐ - ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘
- หมายเหตุ ทุกกิจกรรมที่เข้าตรวจสอบใช้เวลา ประมาณ ๓๐ วันทำการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก.๕๒๐๐๘/๓๖ วันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (นิติกร) สำนักปลัด

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

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

หน่วยรับตรวจ (นิติกร) สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ของหน่วยรับตรวจ
๒. เพื่อสอบทานระบบการการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ว่ามีความเพียงพอและเหมาะสม

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งทำงานระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
๒. ตรวจสอบช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
๓. ตรวจสอบหลักเกณฑ์และกระบวนการจัดทำการดำเนินการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์
๔. ตรวจสอบการติดตามผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงและรายงานผลให้ผู้ร้องเรียนและผู้บริหารทราบ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๔ - ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง ระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์หน่วยรับตรวจ

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ เช่น โทรศัพท์/ไปรษณีย์/หนังสือ/เว็บไซต์เทศบาล/สื่ออิเล็กทรอนิกส์/จากผู้ร้องเรียนเอง/หน่วยงานอื่น

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์/มีการมอบหมายผู้รับผิดชอบที่ชัดเจน ตามคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๑๗๔/ ๒๕๖๗ ๒๕๖๕ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการศูนย์รับเรื่องร้องเรียนและร้องทุกข์ เทศบาลเมืองบึงกาฬ (แก้ไขเพิ่มเติม) ลงวันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำแบบฟอร์มเรื่องร้องเรียน - ร้องทุกข์

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้บริหารทราบ

๑.๖ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการรายงานผลการตรวจสอบข้อเท็จจริงให้ผู้ร้องเรียน - ร้องทุกข์ทราบ

๑.๗ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการรักษาความลับของผู้ให้ข้อมูล (Whistleblowing Policy and

Proedure)

/เจ้าหน้าที่ฯ...

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการจัดการเรื่องราวร้องทุกข์ พ.ศ. ๒๕๕๒ และคณะกรรมการรักษาความสงบเรียบร้อยแห่งชาติ (คสช.) ได้มีประกาศ ฉบับที่ ๙๖/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๕๗ ให้จังหวัดทุกจังหวัดจัดตั้งศูนย์ดำรงธรรมขึ้นในจังหวัดเพื่อทำหน้าที่ ในการรับเรื่องร้องทุกข์/ร้องเรียน การให้บริการข้อมูลข่าวสาร ให้คำปรึกษา รับเรื่องปัญหาความต้องการและข้อเสนอแนะของประชาชน และทำหน้าที่เป็นศูนย์บริการร่วมตามมาตรา ๓๒ แห่งพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. ๒๕๔๖ ที่แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน - ไม่มี -

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. จำเอนมนัส วังหล้า ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

๒. นางสาวรัชณี ศิริวงษ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ข้อพิจารณา จังเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้
หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ



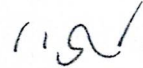
(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด

เพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ



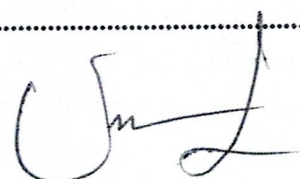
(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก

ดำเนินการในส่วนนี้ต่อไป

ลงชื่อ



(นายราชนันท์ วัฒนาพร)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

- รับแล้ว. 30/11/2557

๐ ๓.๓. ๖๘

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ งานนิติการ สำนักปลัด

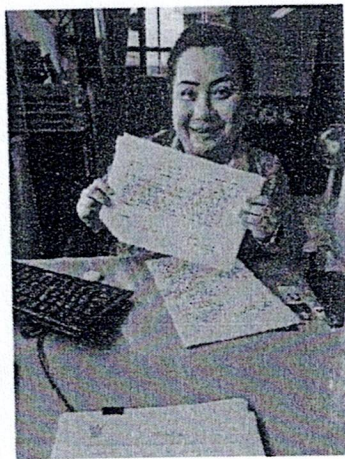
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องระบบการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๔ - ๒๙ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รับการตรวจ ๑. จำเอนนัส วังหล้า ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ

๒. นางสาวรัชนี ศิริวงษ์ ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพิกตร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๑๓ วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (กองสวัสดิการสังคม)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการและสังคม ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการและสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานขั้นตอนการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ แบบคำขอลงทะเบียนรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พร้อมเอกสารหลักฐาน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒ - ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ข้อตรวจพบ จากการสุ่มตรวจกิจกรรมเรื่องการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

๑.๑ พบว่าการประชาสัมพันธ์ให้ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุรายใหม่ และจัดจุดบริการรับลงทะเบียน

๑.๒ พบว่ามีแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พร้อมเอกสารหลักฐาน

มีแบบคำขอ ๑. สำเนาบัตรประจำตัวประชาชน

๒. สำเนาทะเบียนบ้าน

๓. ใบมอบอำนาจ (ถ้ามี)

๔. สำเนาสมุดบัญชี (กรณีโอนเข้าบัญชี)

๑.๓ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ คำสั่งเลขที่ ๖๙๐/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ เจ้าหน้าที่รับแบบยืนยันสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบระบบสารสนเทศการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑.๔ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการใช้งานระบบสารสนเทศการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพอปท. คำสั่งเลขที่ ๖๙๐/๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ เจ้าหน้าที่รับแบบยืนยันสิทธิขอรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเจ้าหน้าที่รับผิดชอบระบบสารสนเทศการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

๑.๕ พบว่าภายในเดือนตุลาคมของทุกปี มีการดำเนินการตรวจสอบสถานะของผู้รับเบี้ยยังชีพแสดงการดำรงชีวิตอยู่

/เจ้าหน้าที่ฯ...

เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจนถึงฉบับปัจจุบันและเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความเข้าใจในขั้นตอนการขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน - ไม่มี -

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. นางสาวณัฐศิญา พงษ์กองเงิน ตำแหน่ง นักสังคมสงเคราะห์ปฏิบัติการ

๒. นางสาวเกวลิณ มณีกาญจน์ ตำแหน่ง นักพัฒนาสังคมปฏิบัติการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัตร์ สุกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

↓

(นางสาวพรพัตร์ สุกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด

เพื่อโปรดพิจารณา

ลงชื่อ

1.5

(นางกรรณแก้ว ธีญานาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก

อนุมัติ

ลงชื่อ

Signature

(นายราชนันท์ วัฒนาพร)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

Signature

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการและสังคม

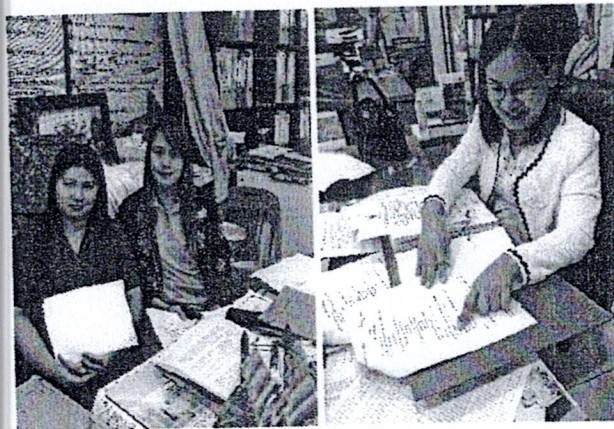
เรื่องที่ตรวจสอบ การขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒ - ๑๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

ผู้รับการตรวจ ๑. นางสาวณัฐศิญา พงษ์กองเงิน ตำแหน่ง นักสังคมสงเคราะห์ปฏิบัติการ

๒. นางสาวเกวลิณ มณีกาญจน์ ตำแหน่ง นักพัฒนาสังคมปฏิบัติการ

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพัชร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก ๕๒๐๐๘/๐๖ วันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ (กองคลัง)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทานการปฏิบัติงาน กองคลัง ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร ดังนั้น จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ระบบ KTB Corporate Online ด้านรายจ่าย

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นได้

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทาน และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เช่น หนังสือสมัครขอเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online หนังสือขอเปิดให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) เป็นต้น

๒. ตรวจสอบกระบวนการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๖ - ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ ระบบ KTB Corporate Online ด้านรายจ่าย

ข้อตรวจพบ

๑. จากการสุ่มตรวจกิจกรรมเรื่องระบบ KTB Corporate Online ด้านรายจ่าย

๑.๑ พบว่ามีการจัดทำขอเปิดให้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด

๑.๒ พบว่ามีการแจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑.๓ พบว่ามีการนำข้อมูลของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน

๑.๔ พบว่ามีการจัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และการดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงินตามที่กำหนด

/พบว่า...

๑.๕ พบว่ามีการโอนเงินเป็นไปตามประเภทหรือรายการที่กำหนด และมีการโอนเงินให้ผู้มีสิทธิรับเงิน
อย่างถูกต้องหรือไม่โดยสุ่มตรวจจากเอกสารดังนี้ ๑. ทะเบียนคุมการโอนเงิน ๒. ใบสำคัญที่จ่ายผ่านระบบ KTB
Corporate Online ๓. รายงานสถานะการโอนเงินจากระบบ KTB Corporate Online

๑.๖ พบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA)
พบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online ด้านรายจ่าย
มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ สามารถป้องกันการทุจริตที่อาจจะเกิดขึ้นได้
และการปฏิบัติงานดังกล่าวมาข้างต้น เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ตามระเบียบ
กระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่องการเบิกจ่ายเงิน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน - ไม่มี -

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. นางสาวสมหมาย สุขณพันธ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

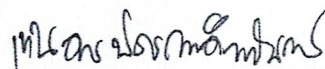
ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วย
รับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด



ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธัญญาสาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก

ลงชื่อ

(นายราชนัย วัฒนาพรหม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

กวิลดา
21/01/68

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

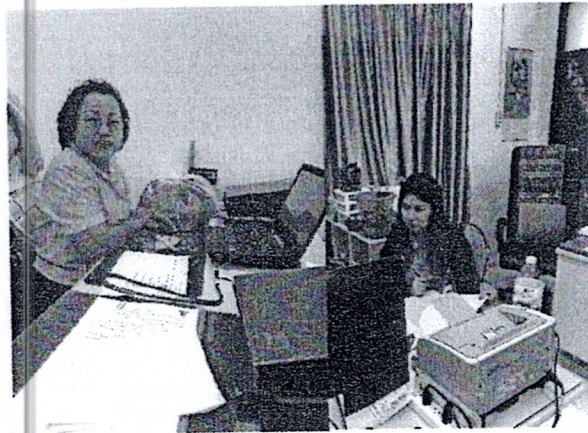
หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ระบบ KTB Corporate Online (ด้านรายจ่าย)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๖ ธันวาคม – ๒๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ผู้รับการตรวจ ๑. นางสาวสมหมาย สุขุมพันธ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก ๕๒๐๐๘/๕ วันที่ ๓๐ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ กองช่าง

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

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

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานขั้นตอนการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร
ตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อตรวจทานเอกสารการปฏิบัติงานว่าครบถ้วนหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำร้องขออนุญาตก่อสร้าง (ข.๑) พร้อมเอกสารที่ใช้ประกอบการขออนุญาตก่อสร้าง
ตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร

๒. สอบทานทะเบียนคุมการผู้ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๐ - ๒๔ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง เรื่องการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคารหน่วยรับตรวจ

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งนายตรวจหรือนายช่าง ตามคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ
ที่ ๕๑๖/ ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบอาคารที่เข้าข่ายอาคาร ๙ ประเภท และอาคารประเภท
ควบคุมการใช้งานตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการใช้แบบฟอร์มใบขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร
ตามแบบที่ระเบียบฯ กำหนดและเป็นปัจจุบัน พร้อมแนบเอกสารหลักฐานครบ

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่าในแบบคำร้องขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร มีการ
ลงลายมือชื่อผู้ขออนุญาต

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมผู้ขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอน
อาคาร

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมในการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและ
การรื้อถอนอาคาร เป็นไปตามอัตราที่ระเบียบฯ กำหนดและสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐาน

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไข
เพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน , กฎกระทรวงกำหนด

๓๐/๑
๙/๑/๕๘

/ขอเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน - ไม่มี -

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. จำเริญโสธร วงศ์ปราชญ์ ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญการ

๒. นางสาวนพพร นามวงศ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัชร์ สุกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้
หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

↓

(นางสาวพรพัชร์ สุกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด

.....
.....
.....

ลงชื่อ

1.21

(นางรองแก้ว ธีญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายก

.....
.....
.....

ลงชื่อ

.....

(นายราชนันท์ วัฒนาพรหม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

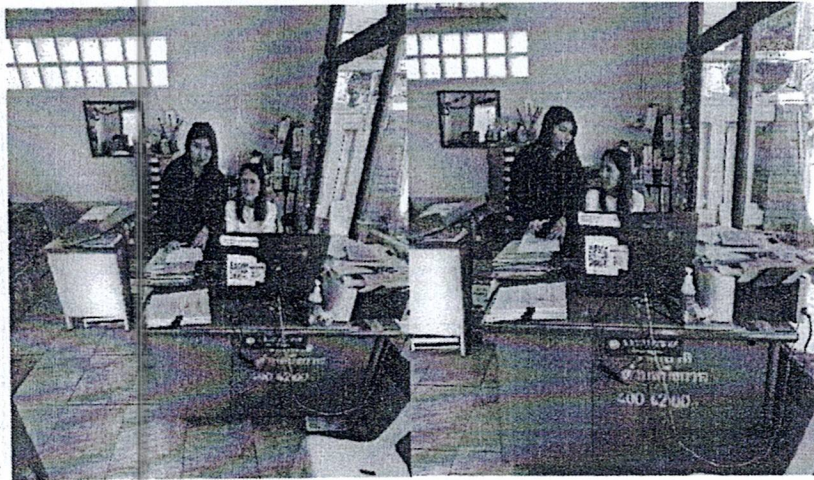
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมเรื่องการขออนุญาตก่อสร้างตัดแปลงและการรื้อถอนอาคาร

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๐ - ๒๔ มกราคม ๒๕๖๘

ผู้รับการตรวจ ๑. จำเอกโสธร วงศ์ปราโมทย์ ตำแหน่ง นายช่างโยธาชำนาญการ

๒. นางสาวนพพร นามวงศ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพัชร์ สกุณกุล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก.๕๒๐๐๘/ ๑ วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (สำนักปลัด)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทาน การปฏิบัติงานของสำนักปลัด ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบทานต่อผู้บริหาร ในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ ประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการประเมินผลการควบคุมภายใน มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่าการประเมินผลการควบคุมภายใน มีความเหมาะสมเพียงพอ และได้ปฏิบัติตามกฎระเบียบหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร/ระดับย่อย

๒. สอบทานกระบวนการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร/ระดับย่อย

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๗ มกราคม - ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง ประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยรับตรวจ

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๗๓๕/ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ และบันทึก ข้อความที่ บก.๕๒๐๐๑.๑/- ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการแต่งตั้ง คณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุม ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามบันทึกข้อความที่ บก.๕๒๐๐๕.๑/- ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แจ้งทุกส่วนราชการให้ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของ รัฐ) (แบบ ปค.๑) ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๔) ทั้งระดับย่อยและระดับองค์กร

/เจ้าหน้าที่ฯ..

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ (แบบ ปค.๕) ทั้งระดับย่อยและระดับองค์กร

๑.๖ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) ลงวันที่ ๑๓ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๑.๗ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖) ส่งให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันที่สิ้นปีงบประมาณ ตามหนังสือคำสั่งที่ บก๕๒๐๐๑.๑/ ๑๖๖๙ ลงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ เรื่องรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์กรปกครองท้องถิ่น

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

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. นายอลงกรณ์ กรระหัด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบ

ให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ

ทพท. เติมนิพนธ์

ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธัญญาลาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายกฯ

ลงชื่อ

(นายราชันย์ วัฒนพรม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

- ทนท. เติมนิพนธ์ ๑๖. ๑๗/๑/๒๕

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การควบคุมภายใน

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๒๗ มกราคม - ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

ผู้รับการตรวจ ๑. นายอลงกรณ์ กรงระหัด ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพิภตร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ

ที่ บก.๕๒๐๐๘/๖๐

วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ ได้ออกปฏิบัติหน้าที่สอบทาน การปฏิบัติงานของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบ ภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ข้อ ๘ ได้กำหนดให้ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการสอบ ทานต่อผู้บริหารในระยะเวลาอันสมควร จากการสอบทานปรากฏรายละเอียด ดังนี้

หน่วยรับตรวจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท.๐๘๐๕.๒/ ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ หรือไม่

๒. เพื่อสอบทานระบบการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ว่ามีความเพียงพอ และเหมาะสมหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง
๒. สอบทานแบบ บส ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ข้อบัญญัติเทศบาลอื่นๆ
๓. สอบทานแบบ บส ๒ การวิเคราะห์โอกาสผลกระทบและการตอบสนองความเสี่ยง
๔. สอบทานแบบ บส ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง
๕. สอบทานแบบ บส ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
๖. สอบทานแบบ บส ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผนการบริหารความเสี่ยง

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ - ๗ มีนาคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารที่เกี่ยวข้อง
๒. การสอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๗๐๔/ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการการบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลเมืองบึงกาฬ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และคำสั่งเทศบาลเมืองบึงกาฬ ที่ ๗๐๕/ ๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่องแต่งตั้ง คณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยงประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของเทศบาลเมืองบึงกาฬ

๑.๒ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำแบบ บส ๑ กำหนดขอบเขตความรับผิดชอบตามประเด็นยุทธศาสตร์ ข้อบัญญัติเทศบาลอื่นๆ

/เจ้าหน้าที่ฯ...

๑.๓ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำแบบ บส ๒ การวิเคราะห์โอกาสผลกระทบและการตอบสนอง
ความเสี่ยง

๑.๔ จากการสุ่มตรวจ พบว่าจัดทำแบบ บส ๓ รายงานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

๑.๕ จากการสุ่มตรวจ พบว่ายังไม่จัดทำแบบ บส ๔ รายงานการติดตามผลการบริหารความเสี่ยง
เนื่องจากยังไม่ถึงห้วงดำเนินการ

๑.๖ จากการสุ่มตรวจ พบว่ายังไม่จัดทำแบบ บส ๕ รายงานผลการดำเนินการและทบทวนแผน
การบริหารความเสี่ยง เนื่องจากยังไม่ถึงห้วงดำเนินการ

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท.๐๘๐๕.๒/
ว ๓๔๑๒ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ เรื่องซักซ้อมแนวทางในการจัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
บริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

ข้อเสนอแนะ - ไม่มี -

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ชื่อผู้รับตรวจ ๑. นางสาวนุชรา อักษร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

๒. นางพัชรินทร์ กลิ่นหวล ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ชื่อผู้ตรวจสอบ/ ชื่อผู้สอบทาน ๑. นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบ
ให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพัทธ์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดฯ

.....
นาง/นาย/นางสาว/นาย

ลงชื่อ

(นางกรองแก้ว ธีญญาสาภ)

ปลัดเทศบาลเมืองบึงกาฬ

ความเห็นนายกฯ

ลงชื่อ

(นายราชันย์ วัฒนาพรหม)

นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

นางสาว

นางสาว

นางสาว

นางสาว

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจสอบ การบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ – ๗ มีนาคม ๒๕๖๘

ผู้รับการตรวจ ๑. นางสาวนุชรา อักษร ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ

๒. นางพัชรินทร์ กลิ่นหวล ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพักตร์ สุกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองบึงกาฬ จังหวัดบึงกาฬ
ที่ บก.๕๒๐๐๘/ วันที่ สิงหาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๘ (กองคลัง)

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองบึงกาฬ

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

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบทานการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม เป็นไปตามหนังสือสั่งการหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ตรวจสอบแบบแสดงเจตจำนงของบุคลากรในสังกัดอปท. สำหรับข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง พนักงานจ้างของ อปท.

๒. ตรวจสอบแบบแสดงเจตจำนงของบุคลากรในสังกัดอปท. ผู้ดำรงตำแหน่งทางการเมือง

๓. ตรวจสอบแบบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม/ เข้าร่วมสังเกตการณ์

สรุปผลการตรวจสอบ เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม

ข้อตรวจพบ

๑. กิจกรรมการจัดทำเรื่อง เรื่องการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม

๑.๑ จากการสุ่มตรวจ พบว่ามีการจัดทำแบบแสดงเจตจำนงของบุคลากรในสังกัดอปท. สำหรับข้าราชการ พนักงาน ลูกจ้าง พนักงานจ้างของ อปท. เอกสารอ้างอิง ฎีกา สป.๔๗๐/๖๘ เงินยืมค่าใช้จ่ายในการไปราชการ(นางสาวอติเตยา สมบัติมนต์) สัญญายืมเงินที่ ๗๑/๒๕๖๘ ลว. ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

๑.๒ จากการสุ่มตรวจการ พบว่ามีแบบรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม/ เข้าร่วมสังเกตการณ์ เอกสารอ้างอิง ฎีกา สป./๖๘ ส่งใช้เงินยืมค่าใช้จ่ายในการไปราชการ (นางสาวอติเตยา สมบัติมนต์) ลว. ๓ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๔๙๓๐ ลงวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๗ เรื่องแนวทางปฏิบัติเกี่ยวกับการเบิกค่าใช้จ่ายในการเข้ารับการฝึกอบรมกรณีหน่วยงานอื่นเป็นผู้จัดอบรม

ข้อเสนอแนะ ไม่มี

สรุปผลการติดตามผลการตรวจครั้งก่อน ไม่มี

ข้อพิจารณา จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ หากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารเพื่อแจ้งผลการตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจทราบต่อไป

ลงชื่อ

(นางสาวพรพัตร์ สกุลกล้า)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

/ความเห็นปลัดฯ...

รูปภาพกิจกรรมหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการอื่น เจตจำนงค์

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๙ - ๒๓ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ผู้รับการตรวจ ๑. นางสาวสมหมาย สุขณพันธ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้ตรวจสอบ ๑. นางสาวพรพิกตร์ สกุลกล้า ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

