



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู

ที่ สท ๗๑๖๑๒/๕๖

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู

อ้างถึง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔) และ บันทึกข้อความ
ขอเข้าดำเนินการตามแผนตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

เรื่องเดิม

ตามบันทึกข้อความที่ สท ๗๑๖๑๒/๔๘ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง ขอเข้าดำเนินการ
ตามแผนตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ผู้บริหารได้อนุมัติดำเนินการไปแล้วนั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู ได้ดำเนินการตามแผนตรวจสอบ
ภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมทั้งจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓ ลงวันที่ ๑๖ ก.ค. ๖๔)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๔) จัดทำแผนและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ เพื่อพิจารณา
อนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณ

(๕) ให้ปฏิบัติงานตรวจสอบให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติตามข้อ (๔)

๒. ตามบันทึกข้อความที่ สท ๗๑๖๑๒/๔๘ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง
ขอเข้าดำเนินการตามแผนตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ที่ผู้บริหารท้องถิ่นได้อนุมัติ
และแผนการตรวจสอบภายในประจำปี (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ได้กำหนดกิจกรรมที่
จะดำเนินการตรวจติดตาม และความถี่ในการตรวจสอบ สำหรับเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกิจกรรมที่จะ
ดำเนินการตรวจติดตามในเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ มีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึก

/ ข้อเสนอเพื่อพิจารณา...

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ (แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๓) หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหาร ส่วนตำบลม่วงหมู่จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในประจำเดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียด ตามสิ่งที่แนบมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายธนวัฒน์ ทับทิมทอง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล)

.....
.....



(นายอาทิตย์ ชีวนาถพันธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

...../...../.....

ความเห็นของผู้บริหาร (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล)

.....
.....



(นางสาวพรทิพย์ อมรุ่งเรืองชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู่

...../...../.....

รายงานการตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมุ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

ชื่อหน่วยรับตรวจ : กองคลัง	งาน : งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
กิจกรรมการตรวจสอบ : ค่าธรรมเนียมขยะ	วันที่ตรวจ : ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
ขอบเขตการตรวจสอบ : เดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕	
ปริมาณการตรวจ : ๑. การจัดเก็บขยะในเดือนสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ๒. ทะเบียนคุมใบเสร็จค่าธรรมเนียมขยะ	
ผลการตรวจสอบ	กระดาษทำการ
สถานการณ์ที่เป็นจริง : - มีผู้ประสงค์ทิ้งขยะรวม ๕ หมู่บ้าน มีทั้งสิ้น ๘๘๕ ราย มีผู้มาชำระค่าธรรมเนียมขยะทั้งสิ้น ๗๖๐ ราย จำนวนเงินที่ต้องได้รับการชำระต่อเดือน ๓๒,๔๐๐ บาท เดือน ส.ค.๖๕ ได้รับชำระเป็นเงิน ๑๔,๗๗๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๕๔ ของผู้ชำระค่าธรรมเนียมทั้งหมด คิดเป็นร้อยละ ๑๕.๑ ของผู้ค้างชำระ เกณฑ์มาตรฐาน/หลักปฏิบัติที่ดี : - การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๕๔ - เกณฑ์ดี จัดเก็บได้ร้อยละ ๗๐ ขึ้นไป - น่าพอใจ จัดเก็บได้ร้อยละ ๖๐ ขึ้นไป - ต่ำกว่ามาตรฐาน จัดเก็บได้ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไป - ต้องปรับปรุง จัดเก็บได้ต่ำกว่าร้อยละ ๕๐ สาเหตุ : - ผลกระทบ : -	
เกณฑ์การประเมินภาพรวม ☒ เกณฑ์ดี ☐ น่าพอใจ ☐ ต่ำกว่ามาตรฐาน ☐ ต้องปรับปรุง	
ข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุง	
-	
การติดตามและประเมินผล	
-	
กำหนดการติดตามและประเมินผล :	
-	

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ ผู้ตรวจสอบ
(นายธนวัฒน์ ทับทิมทอง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ หน่วยรับตรวจ
(นางสินีนาง พิศรูป)
เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ค่าธรรมเนียมขยะ			
ข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมี่ เรื่อง การจัดการสิ่งปฏิกูลและมูลฝอย พ.ศ.๒๕๕๔			
กองคลัง			
เรื่อง	มี / ใช่	ไม่มี / ไม่ใช่	คำอธิบาย
๑. มีคำสั่งมอบหมายให้เข็นตไบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมขยะ	✓		
๒. ไบเสร็จรับเงินมีการพิมพ์หมายเลขกำกับเล่มและไบเสร็จรับเงินเรียงกันไปทุกฉบับ	✓		
๓. มีลายเซ็นต์ผู้รับเงินทุกฉบับ	✓		
๔. มีการลงทะเบียนคุมไบเสร็จค่าธรรมเนียมขยะแต่ละราย	✓		
๕. มีการสรุปยอดเงินที่ได้รับทุกวันเมื่อสิ้นเวลารับเงินและมีลายเซ็นต์เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	✓		
๖. มีการติดตามทวงถามเป็นหนังสือหรืออย่างอื่น	✓		จัดทำเป็นหนังสือทวงถามและบางรายเจ้าหน้าที่ออกไปจัดเก็บ
๗. มีการเก็บรักษาไบเสร็จไว้ในที่ที่ปลอดภัย	✓		
๘. จำนวนเงินที่ได้รับในแต่ละวันตรงกับไบเสร็จรับเงินที่บันทึกในทะเบียนเงินรายรับ	✓		

เจ้าหน้าที่ผู้ให้ข้อมูล

๑. นางพรนภา ศรีเจริญ

ผู้สอบทาน นางสาวปรีดา สังข์พงษ์

วันที่ ๒๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมู

กระดาษทำการ

ค่าธรรมเนียมขยะ ประจำเดือน สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หมู่ที่	จำนวน ทั้งหมด (ราย)	ชำระ (ราย)	ค้างชำระ ตามทะเบียนคุม (ราย)	% การค้างชำระ	หมายเหตุ
๑	๑๗๑	๑๕๐	๒๑	๒.๓๕	
๒	๑๗๘	๑๕๘	๒๐	๒.๒๓	
๓	๙๑	๗๙	๑๒	๑.๓๔	
๔	๒๔๐	๒๑๕	๒๕	๒.๗๙	
๕	๒๑๕	๑๕๘	๕๗	๖.๓๗	
รวม	๘๙๕	๗๖๐	๑๓๕	๑๕.๑	

ตรวจสอบการลงบัญชีในระเบียบรายรับ

วันที่	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
๑ ส.ค.๖๕	๓๐๐	
๓ ส.ค.๖๕	๘๗๐	
๔ ส.ค.๖๕	๖๐	
๕ ส.ค.๖๕	๖๓๐	
๙ ส.ค.๖๕	๖,๘๑๐	
๑๐ ส.ค.๖๕	๒,๖๗๐	
๑๑ ส.ค.๖๕	๑๒๐	
๑๕ ส.ค.๖๕	๒๔๐	
๑๖ ส.ค.๖๕	๙๐	
๑๗ ส.ค.๖๕	๖๖๐	
๑๘ ส.ค.๖๕	๑๒๐	
๑๙ ส.ค.๖๕	๗๒๐	
๒๒ ส.ค.๖๕	๙๐	
๒๓ ส.ค.๖๕	๑๒๐	
๒๕ ส.ค.๖๕	๘๑๐	
๓๐ ส.ค.๖๕	๔๖๐	
รวม	๑๔,๗๗๐	

การบันทึกบัญชี (ค่าธรรมเนียมขยะ)

Dr บัญชีรายได้ (Asset)

๑๔,๗๗๐

รายงานการตรวจสอบภายใน เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมุ อำเภอสองพี่น้อง จังหวัดสุพรรณบุรี

ชื่อหน่วยรับตรวจ : กองช่าง	งาน : งานก่อสร้าง
กิจกรรมการตรวจสอบ : การขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร	วันที่ตรวจ : ๑๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕
ขอบเขตการตรวจสอบ : เดือนมิถุนายน - สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕	
ปริมาณการตรวจ : ๑. สอบทานแบบยื่นคำขออนุญาตก่อสร้าง ๒. สอบทานเอกสารประกอบการยื่นคำขอ ๓. คำนวณค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ในการยื่นคำขออนุญาต ๔. สอบทานระยะเวลาการดำเนินการออกใบอนุญาต	
ผลการตรวจสอบ	กระดาษทำการ
สถานการณ์ที่เป็นจริง : จากการตรวจสอบการขออนุญาตปลูกสร้างอาคาร ดัดแปลง รื้อถอนอาคาร สำหรับผู้ที่ยื่นคำขอในเดือนมิถุนายน - สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ มีผู้มาขออนุญาตปลูกสร้าง จำนวน ๕ ราย ดำเนินการตามขั้นตอนและระเบียบที่ ●●●●● พร้อมออกใบอนุญาตเสร็จเรียบร้อยแล้ว	-
เกณฑ์มาตรฐาน/หลักปฏิบัติที่ดี : พระราชบัญญัติควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๒๒ และ กฎกระทรวงต่าง ๆ	เกณฑ์การประเมินภาพรวม ☒ เกณฑ์ดี ☐ น่าพอใจ ☐ ต่ำกว่ามาตรฐาน ☐ ต้องปรับปรุง
สาเหตุ : - ผลกระทบ :	
●●●●● ข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุง	
-	
การติดตามและประเมินผล	
-	กำหนดการติดตามและประเมินผล :
-	

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ
(นางสาวปรีดา สังข์พงษ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ
(นายธนวัฒน์ ทับทิมทอง)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อหน่วยรับตรวจ
(นายธนกร ไวยัญกิจ)
ผู้อำนวยการกองช่าง

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลม่วงหมื่น

การดำเนินงาน

การขออนุญาต ปลุกสร้าง ตัดแปลง รื้อถอน อาคาร

การขออนุญาต บัญชีสร้าง ต.แบบลง รวมนอน อาคาร													
ผู้ขออนุญาต	วันที่ยื่นขอ	ประเภทอาคาร					เอกสาร					เลขที่ออกใบอนุญาต	
		ก	ข	ค	ง	จ	แบบ ข.๑	แนบผัง	สำเนาเอกสารสิทธิที่ดิน (เลขที่)	บัตรประชาชน	ทะเบียนบ้าน		สำเนา อ.๑
๑.มูลนิธิพระธรรมสุปัณ	๓๐-มิ.ย. ๖๕	พื้นที่อาคาร (ตรม.) (ชั้น)						✓	✓	✓	✓	✓	เลขที่ ๑๔/๖๕ ลว. ๖ ก.ค.๖๕
		✓ (๓๖) คสล.๑ ชั้น							๓๑๘๓๗				
๒.นายพนอ สุวรรณคำญ	๒๙-มิ.ย. ๖๕	พื้นที่อาคาร (ตรม.) (ชั้น)						✓	✓	✓	✓	✓	เลขที่ ๑๔/๖๕ ลว. ๖ ก.ค.๖๕
		✓ (๒๒๑) ครึ่งตึกครึ่งไม้ ๒ ชั้น							๑๑๖๓๗				
๓.นายสีปกร ไชยประกอบ	๒๐-ก.ค. ๖๕	พื้นที่อาคาร (ตรม.) (ชั้น)						✓	✓	✓	✓	✓	เลขที่ ๑๖/๖๕ ลว. ๒๖ ก.ค.๖๕
		✓ (๔๕) คสล.๑ ชั้น							๑๓๓๑๗				
๔.นายธนต์ รัตนแก้วทองเงิน	๖-ก.ค. ๖๕	พื้นที่อาคาร (ตรม.) (ชั้น)						✓	✓	✓	✓	✓	เลขที่ ๑๗/๖๕ ลว. ๒๖ ก.ค.๖๕
		✓ (๑๐๓.๕๐) คสล.๑ ชั้น							๘๑๔๔				
๕.นายอุตร สุขประเสริฐ	๑๑-ส.ค. ๖๕	พื้นที่อาคาร (ตรม.) (ชั้น)						✓	✓	✓	✓	✓	เลขที่ ๑๘/๖๕ ลว. ๑๗ ส.ค.๖๕
		✓ (๔๔) คสล.๑ ชั้น							๑๓๓๑๗				
รวม ๕๐๓๘-๕๒๔๒-๖													

ไม่ขึ้นเดี่ยวกสูง