

การตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน

และหลักเกณฑ์วิธีปฏิบัติกรตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง

ที่ ชม ๕๔๔๐๑/๕๗๖

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

๑. เรื่องเดิม

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดกฎบัตรของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ให้หน่วยตรวจสอบภายในบรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ และให้หน่วยรับตรวจมีความเข้าใจเกี่ยวกับวัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบ รวมทั้งขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง จึงได้จัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน เพื่อให้มีความสอดคล้องกับศักยภาพของหน่วยตรวจสอบภายในและมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจรรยาบรรณการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของส่วนราชการ

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง


๓.๑ พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ส่วนที่ ๑ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ ๑๐๐๐ : วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ หน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในอย่างเป็นทางการไว้ในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน โดยให้สอดคล้องกับภารกิจงานตรวจสอบภายใน ตามคำนิยามของการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์ มาตรฐานและจรรยาบรรณการตรวจสอบภายใน ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในเป็นระยะๆ และนำเสนอหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบให้ความเห็นชอบ เพื่อใช้เป็นกรอบอ้างอิงและเป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยให้มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในดังกล่าวให้หน่วยงานภายในของรัฐทราบทั่วกัน

๔. ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดอนุมัติและลงนามในกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ที่แนบมาพร้อมนี้ และแจ้งสำนักปลัดฯ เผยแพร่ให้หน่วยรับตรวจทราบทางเว็บไซต์ของเทศบาลฯ ต่อไป


(นายสมศักดิ์ อูปพันธ์)
ปลัดเทศบาลตำบลหางดง


(นางสิริพร สมบูรณ์)
หัวหน้าสำนักปลัด


(นายจรรุญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง



**กฎบัตรการตรวจสอบภายใน
วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ
ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

กฎบัตรนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานทุกระดับมีความเข้าใจเกี่ยวกับ วัตถุประสงค์ สายการบังคับบัญชา ภารกิจและขอบเขต อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ รวมถึงมาตรฐาน และจริยธรรมการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

คำนิยาม

การตรวจสอบภายใน หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษา อย่างเที่ยงธรรมและเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้น เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วยให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุม และการกำกับดูแล อย่างเป็นระบบ

แผนการตรวจสอบ หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานที่หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบ ภายในจัดทำขึ้นไว้ล่วงหน้าเกี่ยวกับเรื่องที่จะตรวจสอบ จำนวนหน่วยรับตรวจ ระยะเวลาที่ใช้ในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบ เพื่อประโยชน์ในการสอบทานความก้าวหน้าของการปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นระยะ ๆ และให้ปฏิบัติงานได้อย่างราบรื่นทันตามกำหนดเวลา

แผนการปฏิบัติงาน หมายความว่า แผนการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งผู้ตรวจ สอบภายในจัดทำไว้ล่วงหน้าว่าจะตรวจสอบเรื่องใด ที่หน่วยรับตรวจใด ด้วยวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการ ใด และทรัพยากรที่ใช้เท่าใด จึงจะทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบบรรลุผลสำเร็จ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบงานตรวจสอบภายใน ของเทศบาลตำบลหางดง

หน่วยรับตรวจ หมายความว่า หน่วยงานที่รับผิดชอบในการปฏิบัติงานภายในเทศบาล ตำบลหางดง

กฎบัตรการตรวจสอบภายใน หมายความว่า เอกสารทางการที่เป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อกำหนดวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบของงานตรวจสอบภายใน

วัตถุประสงค์

หน่วยตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น เพื่อให้บริการต่อฝ่ายบริหารด้านการให้หลักประกันและการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ขอบเขต

ขอบเขตของงานตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ได้กำหนดขอบเขตงานให้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบการวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมินความเสี่ยงพอและประสิทธิผล ตลอดจนเสนอแนะให้คำปรึกษาแก่หัวหน้าราชการ หน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้อง

สายการบังคับบัญชา

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน มีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหางดง และนายกเทศมนตรีตำบลหางดงเป็นผู้บริหารสูงสุด
๒. การเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี ให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในเสนอต่อนายกเทศมนตรีตำบลหางดง โดยผ่านปลัดเทศบาลตำบลหางดง
๓. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหางดง และนำเสนอนายกเทศมนตรีตำบลหางดง

อำนาจหน้าที่

๑. หน่วยตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ในการตรวจสอบการปฏิบัติงานทุกหน่วยงาน (ทุกสำนัก/กอง) ภายในเทศบาลตำบลหางดง และมีอำนาจหน้าที่ในการเข้าถึงข้อมูลเอกสาร ทรัพย์สินที่เกี่ยวข้องกับงานตรวจสอบ
๒. หน่วยตรวจสอบภายใน ไม่มีอำนาจหน้าที่ในการกำหนดนโยบาย วิธีปฏิบัติงานและระบบการตรวจสอบภายใน หรือการแก้ไขระบบการควบคุมภายใน ซึ่งหน้าที่ดังกล่าวอยู่ในความรับผิดชอบของผู้บริหารที่เกี่ยวข้อง ผู้ตรวจสอบภายในมีหน้าที่เป็นเพียงผู้ให้คำปรึกษาแนะนำ
๓. ขอบเขตของการตรวจสอบภายในจะครอบคลุมทั้งการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการตรวจสอบการดำเนินงาน การปฏิบัติงานตามข้อกำหนด การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ รวมทั้งการสอบทานและประเมินผลการควบคุมภายใน
๔. หน่วยตรวจสอบภายใน ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ทั้งในการปฏิบัติงานและการเสนอความคิดเห็นในการตรวจสอบ และมีให้เป็นกรรมการในคณะกรรมการใดๆ ของส่วนราชการหรือหน่วยงานในสังกัด อันมีผลกระทบต่อความเป็นอิสระในการปฏิบัติงานและการเสนอความเห็น

/ความรับผิดชอบ...

ความรับผิดชอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน ต้องปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการจัดตั้งหน่วยตรวจสอบภายใน โดยให้รายงานผลการตรวจสอบและการให้ข้อมูลเชิงวิเคราะห์ประเมินผล ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา ตามแนวทางที่มาตรฐานการตรวจสอบภายใน และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนดไว้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี โดยการพิจารณาจัดลำดับกิจกรรมที่จะตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง และนำเสนอผู้บริหาร เพื่ออนุมัติ รวมทั้งกรณีที่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบประจำปี จะต้องนำเสนอผู้บริหารอนุมัติแล้วจึงแจ้งแผนการตรวจสอบ ประจำปีที่ผ่านการอนุมัติให้ผู้ว่าราชการจังหวัด

๒. ดำเนินการตรวจสอบให้บรรลุเป้าหมายและเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามแผนที่วางไว้ รวมทั้งเรื่องที่ฝ่ายบริหารมอบหมาย

๓. รายงานผลการตรวจสอบโดยตรงต่อปลัดเทศบาลตำบลหาด และนำเสนอ นายกเทศมนตรีตำบลหาด

๔. ติดตามผลการตรวจสอบ

๕. ให้คำปรึกษาและให้ข้อมูลเกี่ยวกับการตรวจสอบ ประเมินการจัดการบริหารความเสี่ยง ประเมินการควบคุมภายใน รวมทั้งมาตรฐานการดำเนินงาน หลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ เพื่อปรับปรุงให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลในกระบวนการ กำกับดูแล ทำให้เกิดมูลค่าเพิ่มกับเทศบาลตำบลหาด

๖. ประสานงานกับหน่วยงานรับตรวจ เพื่อให้ผู้บริหารของหน่วยรับตรวจมีส่วนร่วมในการให้ข้อมูลและข้อเสนอแนะ ในอันที่จะทำให้ผลการตรวจสอบมีประโยชน์ สามารถนำไปสู่การพัฒนาปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๗. พัฒนาบุคลากรหน่วยตรวจสอบภายใน ให้มีความรู้ ความชำนาญในด้านวิชาชีพการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานสากล อย่างเพียงพอ

๘. ดำเนินกิจกรรมอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

หน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ

๑. อำนวยความสะดวก และให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒. จัดทำบัญชี และเอกสารหลักฐาน เกี่ยวกับการดำเนินงานในต่างๆ ให้เรียบร้อยทันกาล และพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้

๓. จัดเตรียมเอกสารหรือหลักฐานอื่นในการปฏิบัติงานไว้ให้ครบถ้วน เป็นระบบเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

๔. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้ผู้ตรวจสอบภายใน

๕. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งให้ปฏิบัติ

/มาตรฐาน...

มาตรฐานการปฏิบัติงานวิชาชีพ

ผู้ตรวจสอบภายในจะดำรงตน ประพฤติ ยึดมั่นในจริยธรรมแห่งวิชาชีพตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และจริยธรรมของผู้ตรวจสอบภายในของส่วนราชการที่กำหนด โดยกรมบัญชีกลางและมาตรฐานสากล

กฎบัตรฉบับนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

อนุมัติโดย



(นายจรรุญ เริงถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัด เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชม ๕๔๔๐๑/๔๗๗

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๔


เรื่อง แจ้งเวียนกฎบัตรการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยงาน ตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม / ผู้อำนวยการกองคลัง / ผู้อำนวยการกองช่าง / ผู้อำนวยการกองการศึกษา / ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ตามที่ นายกเทศมนตรีตำบลหางดง ได้อนุมัติให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์และข้อปฏิบัติของหน่วยงานตรวจสอบภายใน ในการให้บริการต่อฝ่ายบริหารด้านการให้หลักประกันและการให้คำปรึกษาแก่หน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เกิดความมั่นใจต่อความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลของการดำเนินงานและความคุ้มค่าของการใช้จ่ายเงิน รวมทั้งความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ สำนักงานปลัดเทศบาลจึงขอแจ้งเวียนให้ท่านทราบถึง กฎบัตรการตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบ ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมทั้งจัดเตรียมเอกสาร ตลอดจนอำนวยความสะดวกให้กับผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในเพื่อให้เป็นไปตามแผนการตรวจสอบภายในต่อไป ทั้งนี้สำนักงานปลัดเทศบาล ได้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ กฎบัตรการตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ บนเว็บไซต์เทศบาลตำบลหางดง <https://www.hangdong.go.th/>

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสิริพร สมบูรณ์)
หัวหน้าสำนักปลัด

| |
|-------------------|
| ผู้รับเรื่อง |
| กองคลัง..... |
| กองช่าง..... |
| กองสาธารณสุข..... |
| กองการศึกษา..... |
| กองสวัสดิการ..... |

แผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง

.....

หลักการและเหตุผล :

การตรวจสอบภายใน เป็นเครื่องมือทางการควบคุมการบริหารงานอย่างหนึ่ง ของหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งเป็นการตรวจสอบการปฏิบัติงานที่เกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สิน การบริหารงานด้านอื่นๆ ตลอดจนการตรวจสอบบัญชี การวิเคราะห์ประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี รวมทั้งการรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะต่อหัวหน้าส่วนราชการ ซึ่งกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในหมายถึงการจัดทำแผนการตรวจสอบ การวิเคราะห์และประเมินข้อมูลที่ได้จากการตรวจสอบ การรายงานผลการตรวจสอบและการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

การเสนอแผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นี้จัดทำขึ้นโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน อีกทั้ง เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ :

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา
๕. กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
๖. กองสวัสดิการสังคม

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของเทศบาลตำบลหางดง
๓. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติด้านการเงิน การบัญชี มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนะแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๕. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ :

ตรวจสอบด้านการเงิน การปฏิบัติตามข้อกำหนด การบริหาร และการปฏิบัติงาน หน่วยรับตรวจที่จะตรวจสอบมีทั้งสิ้น จำนวน ๖ หน่วย โดยกำหนดกิจกรรมในการตรวจสอบ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

กิจกรรมที่ ๑ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

กิจกรรมที่ ๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

กิจกรรมที่ ๓ การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระยะเวลาในการตรวจสอบ : ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ : นางสิริพร สมบูรณ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ : ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในหน่วยงาน

(ลงชื่อ)

ผู้เสนอแผนตรวจสอบ

(นางสิริพรสมบูรณ์)

หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)

ผู้เห็นชอบแผนตรวจสอบ

(นายสมศักดิ์ อุปพันธ์)

ปลัดเทศบาลตำบลหาดขาม

(ลงชื่อ)

ผู้อนุมัติแผนตรวจสอบ

(นายจรรุญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหาดขาม

การตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรม:การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหางดง
แผนการปฏิบัติงาน

หน่วยรับผิดชอบ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

ประเด็นที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านมีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อตรวจสอบว่าการขอรับค่าเช่าบ้านเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะแนวทางในการ ปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตในการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานเอกสารหลักฐานว่าผู้เบิกค่าเช่าบ้านมีสิทธิตามกฎหมายหรือไม่
๒. สอบทานรายงานข้อมูลการขอรับค่าเช่าบ้าน และแบบ ๖๐๐๕
๓. ตรวจสอบหลักฐานประกอบการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน
๔. สอบทานการจัดทำทะเบียน/เอกสารคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคลให้ถูกต้อง และไม่เกินสิทธิที่ข้าราชการผู้นั้นพึงได้รับเงินค่าเช่าบ้านจากทางราชการ
๕. สอบทานว่ามีการคุมหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน เพื่อป้องกันมิให้หลักฐานขอเบิกสูญหาย และไม่เบิกจ่ายซ้ำซ้อน
๖. สอบทานว่ามีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖ พร้อมใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน/ใบเสร็จรับเงินค่าผ่อนชำระเงินกู้)
๗. สอบทานว่าก่อนการวางเบิกเงินค่าเช่าบ้าน มีการอนุมัติหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้านจากผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วน
๘. สอบทานว่ามีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านที่สะดวกต่อการค้นหาและการตรวจสอบ

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๑๐ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๓ - ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบ.....

(นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

| ที่ | วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ ตรวจสอบ | รหัส กระดาษ ทำการ |
|-----|---|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| ๑ | ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | นายพรพิทักษ์ พรมกวางค์ | ๓ - ๑๗ ส.ค. ๒๕๖๖ | |
| ๒ | สอบทานเอกสารหลักฐานว่าผู้เบิกค่าเช่าบ้านมีสิทธิตามกฎหมายหรือไม่ | | | |
| ๓ | สอบทานรายงานข้อมูลการขอรับค่าเช่าบ้าน และแบบ ๖๐๐๕ | | | |
| ๔ | ตรวจสอบหลักฐานประกอบการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน | | | |
| ๕ | สอบทานการจัดทำทะเบียน/เอกสารคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคลให้ถูกต้อง และไม่เกินสิทธิที่ข้าราชการผู้นั้นพึงได้รับเงินค่าเช่าบ้านจากราชการ | | | |
| ๖ | สอบทานว่ามีการคุมหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน เพื่อป้องกันมิให้หลักฐานขอเบิกสูญหาย และไม่เบิกจ่ายซ้ำซ้อน | | | |
| ๗ | สอบทานว่ามีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖ พร้อมใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน/ใบเสร็จรับเงินค่าผ่อนชำระเงินกู้) | | | |
| ๘ | สอบทานว่าก่อนการวางเบิกเงินค่าเช่าบ้าน มีการอนุมัติหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้านจากผู้มีอำนาจอนุมัติเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วน | | | |
| ๙ | สอบทานว่ามีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านที่สะดวกต่อการค้นหาและการตรวจสอบ | | | |

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. ผู้มีสิทธิเบิกค่าเช่าบ้านมีสิทธิตามกฎหมายกำหนดไว้
๒. รายงานข้อมูลขอรับค่าเช่าบ้าน และแบบ ๖๐๐๕ ของผู้มีสิทธิถูกต้องครบถ้วน
๓. เอกสารประกอบการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านถูกต้องและเป็นไปตามสิทธิค่าเช่าบ้านของแต่ละคน
๔. กองคลังมีการจัดทำทะเบียน/เอกสารคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคลให้ถูกต้อง และไม่เกินสิทธิที่ข้าราชการผู้นั้นพึงได้รับเงินค่าเช่าบ้านจากราชการ
๕. กองคลังมีการคุมหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน เพื่อป้องกันมิให้หลักฐานขอเบิกสูญหาย และไม่เบิกจ่ายซ้ำซ้อน
๖. กองคลังมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖ พร้อมใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน/ใบเสร็จรับเงินค่าผ่อนชำระเงินกู้) ก่อนยื่นขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ
๗. ผู้มีอำนาจอนุมัติ ได้ลงนามอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วนทุกครั้ง
๘. กองคลังมีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านที่สะดวกต่อการค้นหาและการตรวจสอบ

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน นายพรพิทักษ์ พรมกวางค์



กระต่ายทำการ
การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖

โดยวิธีสอบทานเอกสาร เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๓ - ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

๑. ตรวจสอบสิทธิของผู้ยื่นขอรับสิทธิเบิกเงินค่าเช่าบ้าน จำนวน ๑๒ คน
- ๑.๑ มีสิทธิเบิกค่าเช่าบ้านตามกฎหมายจำนวน จำนวน ๑๒ คน
- ๑.๒ ไม่มีสิทธิเบิกค่าเช่าบ้านตามกฎหมายจำนวน จำนวน - คน

เนื่องจาก

๒. ตรวจสอบรายงานข้อมูลขอรับค่าเช่าบ้าน และแบบ ๖๐๐๕ ของผู้มีสิทธิเบิกค่าเช่าบ้าน

- ครบถ้วนทุกคน ไม่ครบถ้วน จำนวน..... คน

เนื่องจาก

๓. ตรวจสอบเอกสารประกอบการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านถูกต้องและเป็นไปตามสิทธิค่าเช่าบ้านของแต่ละคน

- ถูกต้องทุกคน ไม่ถูกต้อง จำนวน..... คน

เนื่องจาก

๔. กองคลังมีการจัดทำทะเบียน/เอกสารคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคลให้ถูกต้อง และไม่เกินสิทธิที่ข้าราชการผู้นั้นพึงได้รับเงินค่าเช่าบ้านจากทางราชการ

- ครบถ้วนทุกครั้ง ไม่ครบถ้วน จำนวน..... ครั้ง

เนื่องจาก

๕. กองคลังมีการคุมหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน เพื่อป้องกันมิให้หลักฐานขอเบิกสูญหาย และไม่เบิกจ่ายซ้ำซ้อน

- ครบถ้วนทุกครั้ง ไม่ครบถ้วน จำนวน..... ครั้ง

เนื่องจาก

๖. กองคลังมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖ พร้อมใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน/ใบเสร็จรับเงินค่าผ่อนชำระเงินกู้) ก่อนยื่นขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ

- ครบถ้วนทุกครั้ง ไม่ครบถ้วน จำนวน..... ครั้ง

เนื่องจาก

๗. ผู้มีอำนาจอนุมัติ ได้ลงนามอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วนทุกครั้ง

- ครบถ้วนทุกครั้ง ไม่ครบถ้วน จำนวน..... ครั้ง

เนื่องจาก

๘. กองคลังมีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านที่สะดวกต่อการค้นหาและการตรวจสอบ

- ครบถ้วนทุกครั้ง ไม่ครบถ้วน จำนวน..... ครั้ง

เนื่องจาก

/ชื่อผู้รับตรวจ

ชื่อผู้รับตรวจ

พันจ่าเอกเผ่าพันธุ์ แสงนาค

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์

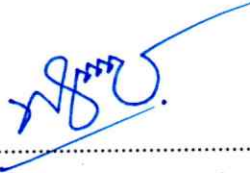
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ชื่อผู้สอบทาน

นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน.....



(นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

-ใบต่อ-

กระดาษทำการ

การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

การตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กิจกรรม:การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

| ที่ | วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|-----|--|----------------------------|------------------|-----------------|
| ๑ | ศึกษากฎหมาย ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง | - นายพรพิทักษ์ พรมกาวค์ | ๔-๖ ก.ย. ๒๕๖๖ | |
| ๒ | ตรวจสอบว่าเทศบาลัญญิตา พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอนหรือไม่ | | | |
| ๓ | ตรวจสอบว่าเทศบาลัญญิตา พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ถูกต้องตามระเบียบฯ ข้อ ๕-๗ คือ เทศบาลตำบลไม่เกินร้อยละ ๓ | | | |
| ๔ | ตรวจสอบว่าเทศบาลมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖ แล้วก็โครงการ | | | |
| ๕ | ตรวจสอบว่าหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนมีการดำเนินงานอันเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่เทศบาลตำบลหางดงหรือไม่ | | | |
| ๖ | ตรวจสอบว่าในฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนได้มีการลงนามอนุมัติโดยผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้องครบถ้วนหรือไม่ | | | |
| ๗ | ตรวจสอบว่าหน่วยงานผู้รับเงินได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงในการใช้เงินอุดหนุนถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่ | | | |
| ๘ | ตรวจสอบว่าหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนได้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนถูกต้อง และมีการนำเงินมาคืนในกรณีเงินเหลือจ่ายให้กับเทศบาลตำบลหางดงหรือไม่ | | | |

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. จากการตรวจสอบพบเทศบาลตำบลหางดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ไว้ในเทศบัญญัติฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๕ โครงการ รวมเป็นเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาทคือ
 ๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
 ๒. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดหมู่บ้าน/ชุมชน หมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหางดง จำนวนเงิน ๑๒,๐๐๐ บาท
 ๓. โครงการส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ชมรมผู้สูงอายุเทศบาลตำบลหางดง จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
 ๔. โครงการพระราชดำริสาธารณสุข หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๑,๒,๓,๔,๕ และ๙ ตำบลหางดง จำนวนเงิน ๑๒๐,๐๐๐ บาท
 ๕. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท

สรุปผลการตรวจสอบ :

๒. จากการตรวจสอบพบว่าตรวจสอบว่าเทศบัญญัติฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่ร่วมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่ร่วมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน จำนวนเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๐.๔๑
๓. จากการตรวจสอบพบว่าตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดงมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโดยไม่ร่วมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่ร่วมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ไปแล้วจำนวน ๒ โครงการ รวมเป็นจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๐ บาท คือ
 ๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง **หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน** เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
 ๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ **หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน** ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท
๔. จากการตรวจหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนมีการดำเนินงานอันเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่เทศบาลตำบลหางดง คือ
 ๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดหลักเกณฑ์การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาทิเช่น การช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และได้กำหนดแนวทางการจัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเป็นศูนย์รวบรวมข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนและประสานงานกับหน่วยงานอื่นตามหลักเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติงานศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐
 ๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบล มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๕. จากการตรวจสอบพบในฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนได้มีการลงนามอนุมัติโดยผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้องครบถ้วน ทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว
๖. จากการตรวจสอบพบว่าหน่วยงานผู้รับเงินได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงในการใช้เงินอุดหนุนถูกต้องตามระเบียบฯ ทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว
๗. จากการตรวจสอบพบว่าหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนได้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนถูกต้อง คือ โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง และยังไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์

-ใบต่อ-

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ
การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน



กระต่ายทำการ
การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

หน่วยรับตรวจ (๑) สำนักปลัด (๒) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
(๓) กองการศึกษา (๔) กองสวัสดิการสังคม

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖

โดยวิธีสอบทาน

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖

๑. ตรวจสอบเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วพบว่ามีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่ร่วมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน จำนวน ๕ โครงการ รวมเป็นเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาทคือ
 ๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
 ๒. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดหมูบ้าน/ชุมชน หมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหางดง จำนวนเงิน ๑๒,๐๐๐ บาท
 ๓. โครงการส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ชมรมผู้สูงอายุเทศบาลตำบลหางดง จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
 ๔. โครงการพระราชดำริสาธารณสุข หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๑,๒,๓,๔,๕ และ๙ ตำบลหางดง จำนวนเงิน ๑๒๐,๐๐๐ บาท
 ๕. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท
๒. ตรวจสอบเทศบัญญัติตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง พบว่ามีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่ร่วมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน จำนวนเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาท คิดเป็น ร้อยละ ๐.๔๑
๓. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง พบว่ามีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโดยไม่ร่วมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ไปแล้วจำนวน ๒ โครงการ รวมเป็นจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๐ บาท คือ
 ๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินเลขที่ ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๖๑๐๑๐๐-๐๐๐๐๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖
 ๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินเลขที่ ๖๖-๐๓-๐๐๒๖๑-๕๖๑๐๒๐๐-๐๐๐๐๑ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖

๔. ตรวจสอบหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนมีการดำเนินงานอันเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่เทศบาลตำบลหาดยาง คือ
๑. **โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหาดยาง** เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดหลักเกณฑ์การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาทิเช่น การช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และได้กำหนดแนวทางการจัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเป็นศูนย์รวบรวมข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนและประสานงานกับหน่วยงานอื่น ตามหลักเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติงานศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐
 ๒. **โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่** เป็นไปตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบล มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนได้มีการลงนามอนุมัติโดยผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้องครบถ้วนทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว
๑. **โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหาดยาง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท** ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินเลขที่ ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๖๑๐๑๐๐-๐๐๐๐๑ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๖
 ๒. **โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหาดยาง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท** ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินเลขที่ ๖๖-๐๓-๐๐๒๖๑-๕๖๑๐๒๐๐-๐๐๐๐๑ ลงวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖
๖. ตรวจสอบบันทึกข้อตกลงว่ามีการรับทราบหลักเกณฑ์การใช้จ่ายเงินอุดหนุนถูกต้องตามระเบียบฯ ทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว
๑. บันทึกข้อตกลงการขอรับเงินอุดหนุน โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหาดยาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖
 ๒. บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ อำเภอหาดยาง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เลขที่ ๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๕
๗. ตรวจสอบรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนจากเทศบาลตำบลหาดยาง ทั้ง ๒ โครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจากเทศบาลไปดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการฯ
๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหาดยาง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยังไม่รายงานผล เนื่องจากยังไม่สิ้นสุดผลการดำเนินโครงการฯ
 ๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดตั้งงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ อำเภอหาดยาง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน และเงินคืนเหลือจ่ายจากโครงการฯ จำนวนเงิน ๑๑,๕๓๘.๔๖ บาท ตามรายละเอียด

๒.๑ หนังสืออำเภอหางดง ที่ ชม ๑๕๑๘/๔๗๙ ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง ขอส่งคืนเงินอุดหนุน
โครงการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๒.๒ เซ็นชันการกรงไทย เลขที่ CH.B ๑๐๑๘๓๖๐๖ ปกครองอำเภอหางดง จ่าย เทศบาลตำบลหางดง
จำนวนเงิน ๑๑,๕๓๘.๔๖ บาท =หนึ่งหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยสามสิบแปดบาทสี่สิบหกสตางค์=

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

- | | | |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| ๑. นางสาวสิริพร | สมบูรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒. นายสาคร | การะหงษ์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| ๓. นางสาวเพลินศิริ | อนุวัฒน์วงศ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๔. นางสาวสุนทรี | สุรินทร์ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน.....

(นายพรพิทักษ์ พรหมกวางค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

-ใบต่อ-

กระดาษทำการ

การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

การตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**กิจกรรม: การสอบทานรายงานการประเมิน
ระบบควบคุมภายใน**

ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**หน่วยงานตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลหางดง
แผนการปฏิบัติงาน**

หน่วยรับตรวจ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง
(๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
(๕) กองการศึกษา (๖) กองสวัสดิการสังคม

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ประเด็นที่ตรวจสอบ

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบลหางดงตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ


๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการจัดทำรายงานการควบคุมภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำรายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน
๔. เพื่อให้ทราบว่าการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ

ขอบเขตในการตรวจสอบ สอบทานการประเมินผลควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๕ วันทำการ ตั้งแต่วันที่ ๑๙ - ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบรายงาน.....


(นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

| ที่ | วิธีการตรวจสอบ | ชื่อผู้ตรวจสอบ | วันที่ตรวจสอบ | รหัสกระดาษทำการ |
|-----------------------|--|----------------------------------|------------------------------|-----------------|
| ๑ ๒ ๓ ๔ ๕ | <p>ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหาดง</p> <p>ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>มีการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘)</p> <p><u>ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ - รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ <p><u>ระดับองค์กร</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ <p>มีการรายงานผลการประเมินต่อผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ</p> | <p>นายพรพิทักษ์ พรมกาวค์</p> | <p>๑๙ - ๒๓ ธ.ค. ๒๕๖๕</p> | |

สรุปผลการตรวจสอบ :

- (๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหาดง
- (๒) ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘)
- (๓) ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) มีการจัดทำ
 - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
 - รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- (๔) ระดับองค์กร มีการจัดทำ
 - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
 - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
- (๕) มีการรายงานผลการประเมินต่อผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ผู้จัดทำ/ผู้สอบทาน นายพรพิทักษ์ พรมกาวค์



กระต่ายทำการ

การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

- หน่วยรับตรวจ** (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง
(๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
(๕) กองการศึกษา (๖) กองสวัสดิการสังคม

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

โดยวิธีสอบทาน

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

๑. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหางดง

จัดทำคำสั่ง ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

๒. ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง/แขวง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

มีหนังสือแจ้ง ไม่ได้จัดทำหนังสือแจ้ง เนื่องจาก.....

๓. การจัดทำรายงาน

- ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง)

- รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

- รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

ครบถ้วน ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

- ระดับองค์กร

- หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑

- รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔

- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕

- รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖

ครบถ้วน ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก.....

๔. การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อผู้กำกับดูแล

จัดส่งให้จังหวัด ตามหนังสือที่ ชม ๕๔๔๐๑/๙๘๔ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

ไม่ได้จัดส่ง เนื่องจาก.....

ในการตรวจสอบ...

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

| | | |
|--------------------|------------|---------------------------------------|
| ๑. นางสาวศิริพร | สมบูรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒. นางสาวปาริชาติ | ทุพหมั่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๓. นายสุพร | ธรรมะ | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๔. นายสาคร | การะหงษ์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| ๕. นางสาวเพลินศิริ | อนวัตนวงศ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๖. นางสาวสุนทร | สุรินทร์ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |

ผู้ตรวจสอบ/ผู้สอบทาน.....

(นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนาจการ

-ใบต่อ-

กระดาษทำการ

การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชม ๕๔๔๐๑ ตสน./๖๑๕

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

ตามที่ เทศบาลตำบลหางดง ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) นั้น

บัดนี้ ได้สิ้นสุดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายในตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดกิจกรรมการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้

กิจกรรมที่ ๑ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

กิจกรรมที่ ๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

กิจกรรมที่ ๓ การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายพรพิทักษ์ พรหมกวางค์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหางดง

.....

(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)

ปลัดเทศบาลตำบลหางดง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหางดง

.....

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
กิจกรรมการสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ (๑) สำนักปลัด (๒) กองคลัง
(๓) กองช่าง (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
(๕) กองการศึกษา (๖) กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมการรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. รายงานการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕

องค์ประกอบ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๙ - ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

- (๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาลตำบลหางดง
- (๒) ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (ข้อ ๘)
- (๓) ระดับส่วนงานย่อย (สำนัก/กอง) มีการจัดทำ
 - รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
 - รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
- (๔) ระดับองค์กร มีการจัดทำ
 - หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑
 - รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔
 - รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕
 - รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖
- (๕) มีการรายงานผลการประเมินต่อผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....ไม่มี.....

/ชื่อผู้รับตรวจ...

ชื่อผู้รับตรวจ

| | | |
|--------------------|------------|---------------------------------------|
| ๑. นางสิริพร | สมบูรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒. นางปาริชาติ | ทูพแห่มง | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๓. นายสุพร | ธรรมะ | ผู้อำนวยการกองช่าง |
| ๔. นายสาคร | การะหงษ์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| ๕. นางสาวเพลินศิริ | อนวัฒนวงศ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๖. นางสุนทรี | สุรินทร์ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นายพรพิทักษ์ พรหมกาวด์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ชื่อผู้สอบทาน

นายพรพิทักษ์ พรหมกาวด์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

-ใบต่อ-

การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมการรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน
ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบว่าการขอรับค่าเช่าบ้านเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบว่าการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อติดตามประเมินผลการดำเนินงาน ตลอดจนให้คำปรึกษาข้อเสนอแนะแนวทางในการ ปรับปรุงแก้ไข การปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๓ - ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ผู้มีสิทธิเบิกค่าเช่าบ้านมีสิทธิตามกฎหมายกำหนดไว้
๒. รายงานข้อมูลขอรับค่าเช่าบ้าน และแบบ ๖๐๐๕ ของผู้มีสิทธิถูกต้องครบถ้วน
๓. เอกสารประกอบการขอใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านถูกต้องและเป็นไปตามสิทธิค่าเช่าบ้านของแต่ละคน
๔. กองคลังมีการจัดทำทะเบียน/เอกสารคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน เพื่อควบคุมการเบิกจ่ายเงินรายเดือนของผู้มีสิทธิเป็นรายบุคคลให้ถูกต้อง และไม่เกินสิทธิที่ข้าราชการผู้นั้นพึงได้รับเงินค่าเช่าบ้านจากทางราชการ
๕. กองคลังมีการคุมหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน เพื่อป้องกันมิให้หลักฐานขอเบิกสูญหาย และไม่เบิกจ่ายซ้ำซ้อน
๖. กองคลังมีการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของหลักฐานขอเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖ พร้อมใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้าน/ใบเสร็จรับเงินค่าผ่อนชำระเงินกู้) ก่อนยื่นขออนุมัติต่อผู้มีอำนาจอนุมัติ
๗. ผู้มีอำนาจอนุมัติ ได้ลงนามอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๖) ครบถ้วนทุกครั้ง
๘. กองคลังมีระบบการจัดเก็บเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านที่สะดวกต่อการค้นหา และการตรวจสอบ

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....-ไม่มี-.....

/ชื่อผู้รับตรวจ...

ชื่อผู้รับตรวจ

พันจ่าเอกเผ่าพันธุ์ แสงนาค

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นายพรพิทักษ์ พรหมกวางค์

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ชื่อผู้สอบทาน

นายพรพิทักษ์ พรหมกวางค์

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

-ใบต่อ-

การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

กระดาษทำการตรวจสอบเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖)

| ที่ | ประเภท การใช้สิทธิ | ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง | แบบ ๖๐๐๕ | | วันอนุมัติให้ ใช้สิทธิ | จำนวนเงินเบิกจ่าย (บาท) | | การเบิกจ่ายเงิน | | | ผู้ลงนามอนุมัติ | | หมายเหตุ |
|-----|-----------------------|---------------------------------|----------|--------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|---------------|-----------|-----------------|--------|-------------------------|
| | | | เลขที่ | ลงวันที่ | | ตามสิทธิ/เดือน | เบิกจริง/เดือน | เลขฎีกา | ลงวันที่ | จำนวนเงิน | ครบ | ไม่ครบ | |
| ๑ | เช่าซื้อ | น.ส นริสรา ไบजू | ๘/๖๕ | ๑๒-ต.ค.-๒๕๖๕ | ๑๗-ต.ค.-๒๕๖๕ | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๒ | ๒๐-ก.พ.-๒๕๖๖ | ๑๖,๐๐๐ | ✓ | | ศึกษาฯ |
| | | ครูชำนาญการ | | | | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๓ | ๑๔-มี.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | อ.ธอธ. เลขที่ ๓๐๙๖๔๐๐๐๘๕๑๑ | | | | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๔ | ๘-พ.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๐๐๐ | ✓ | | เดือน เม.ย.-พ.ค. ๖๖ |
| | | ๑๙ พ.ย ๒๕๖๔ | | | | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๔ | ๘-พ.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | ๒,๗๐๐,๐๐๐ บาท | | | | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๕ | ๒๐-มี.ย.-๒๕๖๖ | ๔,๐๐๐ | ✓ | | ครั้งที่ ๑ (ต.ค. ๒๕๖๕ - |
| | | หนังสือจ้างอง ๒,๗๐๐,๐๐.- ที่ดิน | | | | ๔,๐๐๐ | ๔,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๘ | ๑๑-ก.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๐๐๐ | ✓ | | ม.ค. ๒๕๖๖) รวมจำนวน |
| | | ชำระค่างวด ๘,๖๐๐ บาท/เดือน | | | | | | | | | | | ๔ เดือน ๑ ละ ๔,๐๐๐ |

กระดาษทำการตรวจสอบเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖)

| ที่ | ประเภท การใช้สิทธิ | ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง | แบบ ๖๐๐๕ | | วันอนุมัติให้ ใช้สิทธิ | จำนวนเงินเบิกจ่าย (บาท) | | การเบิกจ่ายเงิน | | | ผู้ลงนามอนุมัติ | | หมายเหตุ |
|-----|-----------------------|--|----------|------------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|---------------|-----------|-----------------|--------|-----------|
| | | | เลขที่ | ลงวันที่ | | ตามสิทธิ/เดือน | เบิกจริง/เดือน | เลขฎีกา | ลงวันที่ | จำนวนเงิน | ครบ | ไม่ครบ | |
| ๖ | เช่าซื้อ | นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์ | ๑/๒๕๖๖ | ๓-มี.ค.-๖๖ | ๓-มี.ค.-๖๖ | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๑๓ | ๒๕-มี.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | สำนักปลัด |
| | | หน.ฝ่ายอำนวยการ (นักบริหารฯ ระดับต้น) | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๑๗ | ๑๐-ก.พ.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |
| | | เงินเดือน ๓๕,๒๒๐.- บาท/ เดือน ขั้นที่ ๒๑ | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๒๑ | ๒๗-มี.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |
| | | ธ.ออมสิน เลขที่ - | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๒๕ | ๒๔-มี.ย.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |
| | | ๒,๕๐๐๐,๐๐๐.- บ. ผ่อนชำระ ๑๔,๓๐๐.- 1/ด | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๓๓-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๒๙ | ๑๐-พ.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |
| | | หนังสือจำนองที่ดิน ๙๐๐,๐๐๐.- บาท | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๓๒ | ๗-มี.ย.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |
| | | | | | | ๖,๐๐๐ | ๔,๖๖๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๓๕ | ๖-ก.ค.-๒๕๖๖ | ๔,๖๖๐ | ✓ | | |

กระดาษทำการตรวจสอบเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง

แผนตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖)

| ที่ | ประเภท การใช้สิทธิ | ชื่อ-สกุล ตำแหน่ง | แบบ ๖๐๐๕ | | วันอนุมัติให้ ใช้สิทธิ | จำนวนเงินเบิกจ่าย (บาท) | | การเบิกจ่ายเงิน | | | ผู้ลงนามอนุมัติ | | หมายเหตุ |
|-----|-----------------------|--|----------|-----------|---------------------------|-------------------------|----------------|---------------------------|--------------|-----------|-----------------|--------|-----------|
| | | | เลขที่ | ลงวันที่ | | ตามสิทธิ/เดือน | เบิกจริง/เดือน | เลขฎีกา | ลงวันที่ | จำนวนเงิน | ครบ | ไม่ครบ | |
| ๑๑ | เช่าซื้อ | นางแว่นแก้ว ชาวเถิน | ๖/๒๕๖๖ | ๑-ส.ค.-๖๖ | ๔-ส.ค.-๖๖ | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๐-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๒ | ๑๔-ต.ค.-๒๕๖๕ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | สำนักปลัด |
| | | นักจัดการทะเบียนฯ ชำนาญการ | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๖ | ๔-พ.ย.-๒๕๖๕ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | เงินเดือน ๔๘,๗๔๐.- บาท/ เดือน ชั้นที่ ๓๒ | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๐๘ | ๑๔-ธ.ค.-๒๕๖๕ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | ธ.ออมสิน เลขที่ - | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๑๒ | ๕-ม.ค.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | ๗๖๐,๐๐๐.- บ. ผ่อนชำระ ๗,๘๐๐.- บ/ด | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๑๖ | ๑๐-ก.พ.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | หนังสือจำนองที่ดิน ๗๖๐,๐๐๐.- บาท | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๑๙ | ๒-มี.ค.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๒๓ | ๓-เม.ย.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๒๖ | ๑-พ.ค.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๓๐ | ๑-มี.ย.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |
| | | | | | | ๖,๐๐๐ | ๖,๐๐๐ | ๖๖-๐๓-๐๐๑๑๑-๕๓๑๐๔๐๐-๐๐๐๓๓ | ๓-ก.ค.-๒๕๖๖ | ๖,๐๐๐ | ✓ | | |

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
กิจกรรมการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การรายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน โดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน เช่น อาหารกลางวัน ฯลฯ

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการจ่ายเงินอุดหนุนของเทศบาลตำบลหาดงเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๓

๒. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในที่ไม่เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคู่บรรดและปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบวันที่ ๔ กันยายน ๒๕๖๖ ถึงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการบันทึกรายการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. การสังเกตการณ์ สอบถาม สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบพบเทศบาลตำบลหาดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ไว้ในเทศบัญญัติฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๕ โครงการ รวมเป็นเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาท คือ

๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วน

ท้องถิ่นอำเภอหาดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

๒. โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาหยาเสพติดหมู่บ้าน/ชุมชน หมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหาดง หน่วยงาน

ผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๒,๓,๔ และ๕ ตำบลหาดง จำนวนเงิน ๑๒,๐๐๐ บาท

๓. โครงการส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ชมรมผู้สูงอายุเทศบาลตำบลหาดง จำนวน

เงิน ๒๐,๐๐๐ บาท

๔. โครงการพระราชดำริสาธารณสุข หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คณะกรรมการหมู่บ้านหมู่ที่ ๑,๒,๓,๔,๕

และ๙ ตำบลหาดง จำนวนเงิน ๑๒๐,๐๐๐ บาท

๕. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงิน

อุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหาดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท

๒. จากการตรวจสอบพบว่าตรวจสอบว่าเทศบัญญัติฯ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหาดง มีการตั้งงบประมาณเพื่ออุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน จำนวนเงิน ๒๐๒,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๐.๔๑

๓. จากการตรวจสอบพบว่าตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดงมีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป และไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน ไปแล้วจำนวน ๒ โครงการ รวมเป็นจำนวนเงิน ๕๐,๐๐๐ บาท คือ

๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐ บาท
๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐ บาท

๔. จากการตรวจหน่วยงานที่รับเงินอุดหนุนมีการดำเนินงานอันเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ที่เทศบาลตำบลหางดง คือ

๑. โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้กำหนดหลักเกณฑ์การช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อาทิเช่น การช่วยเหลือประชาชนด้านสาธารณสุข การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต การป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ และได้กำหนดแนวทางการจัดให้มีศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเป็นศูนย์รวบรวมข้อมูลปัญหาความต้องการของประชาชนและประสานงานกับหน่วยงานอื่นตามหลักเกณฑ์ที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดไว้ในหลักเกณฑ์วิธีการปฏิบัติงานศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐
๒. โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ เป็นไปตามพระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๖ ให้เทศบาล เมืองพัทยา และองค์การบริหารส่วนตำบล มีอำนาจและหน้าที่ในการจัดระบบบริการสาธารณะเพื่อประโยชน์ของประชาชนในท้องถิ่นของตนเอง (๘) การส่งเสริมการท่องเที่ยว

๕. จากการตรวจสอบพบในฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนได้มีการลงนามอนุมัติโดยผู้มีอำนาจอนุมัติถูกต้องครบถ้วน ทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว

๖. จากการตรวจสอบพบว่าหน่วยงานผู้รับเงินได้มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงในการใช้เงินอุดหนุนถูกต้องตามระเบียบฯ ทั้ง ๒ โครงการที่มีการเบิกจ่ายไปแล้ว

๗. จากการตรวจสอบพบว่าหน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุนได้มีการรายงานการใช้จ่ายเงินอุดหนุนถูกต้อง คือ โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง และยังไม่ได้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนจำนวน ๑ โครงการ คือ โครงการขอรับเงินอุดหนุนจัดจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. ให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ ติดตามให้เทศบาลตำบลสันผักหวานที่ได้รับเงินอุดหนุนโครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง เมื่อสิ้นสุดการดำเนินโครงการฯ แล้ว เพื่อรายงานผลให้ผู้บริหารทราบต่อไป

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

.....ไม่มี.....

...../ชื่อผู้รับตรวจ.....

ชื่อผู้รับตรวจ

| | | |
|--------------------|--------------|---------------------------------------|
| ๑. นางสาวสิริพร | สมบูรณ์ | หัวหน้าสำนักปลัด |
| ๒. นายสาคร | การะหงษ์ | ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม |
| ๓. นางสาวเพลินศิริ | อนุวัฒน์วงศ์ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา |
| ๔. นางสาวสุนทรีย์ | สุรินทร์ | ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม |

ชื่อผู้ตรวจสอบ

นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ชื่อผู้สอบทาน

นายพรพิทักษ์ พรหมกาวงค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

-ใบต่อ-

การรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

แบบสรุปโครงการหมวดเงินอุดหนุนตามหลักเกณฑ์หนังสือกระทรวงมหาดไทย
 จำนวนที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐ ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓

๑. เงินรายได้ของปีที่ผ่านมาที่ได้ปิดบัญชีบรายจ่ายประจำปีแล้ว ในขณะที่จัดทำร่างงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน ๔๙,๓๓๙,๙๘๔.๕๕ บาท
๒. โครงการที่ตั้งอยู่ในหมวดเงินอุดหนุน (โดยไม่รวมเงินอุดหนุนตามภารกิจถ่ายโอน เช่น อาหารกลางวัน ฯลฯ) ทุกโครงการในปีงบประมาณ ๒๕๖๒ จำนวน ๕ โครงการ จำนวน ๒๐๒,๐๐๐ บาท
๓. (ข้อมูล ข้อ ๒ x ๑๐๐) ÷ (ข้อมูล ข้อ ๑) ร้อยละ ๐.๕๑
๔. รายละเอียดโครงการตามข้อมูลข้อ ๒ เป็นโครงการ ดังนี้

| ลำดับ ที่ | แผนงาน/งาน | โครงการ | หน่วยงาน/ องค์กรที่ขอรับ เงินอุดหนุน | วงเงิน | กรณีขออนุมัติ ผวจ.ตั้ง งบประมาณให้อุดหนุน เกินอัตราส่วนของรายได้ ในปีที่ผ่านมาโดยไม่รวม เงินอุดหนุนที่รัฐจัดสรร ให้ตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ เมื่อวันที่ |
|--------------|---|--|---|---------|---|
| ๑ | บริหารงานทั่วไป/งานบริหาร ทั่วไป | โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วย เหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วย เหลือประชาชนขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นอำเภอหาดง | เทศบาลตำบลสันผักหวาน | ๒๐,๐๐๐ | |
| ๒ | การรักษาความสงบภายใน/ งานป้องกันภัยฝ่ายพลเรือนฯ | ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด หมู่บ้าน/ชุมชน หมู่ที่ ๒,๓,๔ และ ๕ ตำบลหาดง | คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๒,๓,๔ และ ๕ ตำบลหาดง | ๑๒,๐๐๐ | |
| ๓ | สังคมสงเคราะห์/งานสวัสดิการ สังคมและสังคมสงเคราะห์ | โครงการส่งเสริมอาชีพผู้สูงอายุ | ชมรมผู้สูงอายุเทศบาล ตำบลหาดง | ๒๐,๐๐๐ | |
| ๔ | สาธารณสุข/งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับสาธารณสุข | โครงการพระราชดำริด้านสาธารณสุข | คณะกรรมการหมู่บ้าน หมู่ที่ ๑,๒,๓,๔,๕ และ ๙ ตำบลหาดง | ๑๒๐,๐๐๐ | |
| ๕ | การศาสนาวัฒนธรรมและ นันทนาการ/บริหารทั่วไป เกี่ยวกับศาสนาวัฒนธรรม และนันทนาการ | ขอรับเงินอุดหนุนจัดงานมหรหรร ไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ | ที่ทำการปกครองอำเภอ หาดง | ๓๐,๐๐๐ | |

ใบต่อ ภาคผนวก ค. แบบสรุปโครงการหมวดเงินอุดหนุนตามหลักเกณฑ์หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๗๕๐
ลงวันที่ ๑๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ ของเทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ลงชื่อ



(นายสมศักดิ์ อุปพันธ์)
ปลัดเทศบาลตำบลหางดง

ลงชื่อ



(นางปาริชาติ ทูพแห่มง)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ



(นายจรรุญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

เทศบาลตำบลหางดง
เลขรับที่ 436
วันที่ 14 ก.พ. 2566
เวลา

14/2/66



- สำนักปลัด **วิภาณี**
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุข
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการ
- สถานะนาอนุบาล

ที่ ชม ๑๕๑๘/ว ๕๖๖

ที่ว่าการอำเภอหางดง
ถนนเชียงใหม่ - ฮอด ชม ๕๐๒๓๐

6 กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง **รายงานผลตามโครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลทุกแห่ง และนายกองดีการบริหารส่วนตำบลสบแม่ข่า

- | | | | | |
|------------------|------------------------------|-------|---|-----|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย | ๑. แบบรายงานผลการดำเนินงาน | จำนวน | ๑ | ชุด |
| | ๒. เอกสารหลักฐานการดำเนินงาน | จำนวน | ๑ | ชุด |

ตามที่อำเภอหางดง ได้จัดทำโครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ นั้น

อำเภอหางดง ขอรายงานผลการดำเนินงานตามโครงการฯ รายละเอียดตามเอกสารหลักฐาน ที่ส่งมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(บำรุงเกียรติ วินัยพานิช)

นายอำเภอหางดง

ที่ทำการปกครองอำเภอฯ
กลุ่มงานบริหารงานปกครอง/ฝ่ายการเงินและบัญชี
โทร. ๐-๕๓๔๔ - ๑๙๗/๕

แบบรายงานผลการดำเนินงาน
รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจาก
เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง
โครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงานการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
รายงาน วันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๑. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน

๒. งบประมาณ

| | |
|--|----------------|
| ๒.๑ งบประมาณของโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน | ๓๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท |
| ๒.๒ งบประมาณที่ได้ใช้ไปในการดำเนินการโครงการ | ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท |
| ๒.๓ งบประมาณคงเหลือ | ๑๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท |

๓. ผลการดำเนินการ

๓.๑ ผู้ที่ได้รับเงินอุดหนุนขอรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุนเลขที่ (ตามรายละเอียดแนบท้าย) ได้เริ่มดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเมื่อวันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๖ และเสร็จสิ้นเรียบร้อย เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๓.๒ ผู้ได้รับเงินอุดหนุนขอเอกสารใบเสร็จหรือเอกสารหลักฐานอื่น จำนวน ๑ ฉบับ จำนวนเงิน ๓๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท (สามแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน) ของการดำเนินการตามโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนมาพร้อมหนังสือนี้เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบต่อไป

๓.๓ ผู้ที่ได้รับเงินอุดหนุนขอส่งเงินงบประมาณคงเหลือ (ถ้ามี) จำนวนเงิน ๑๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท คืนมาพร้อมหนังสือนี้

๓.๔ ประโยชน์ที่ประชาชนได้รับ นักท่องเที่ยวเดินทางมาท่องเที่ยวในพื้นที่อำเภอหางดง และจังหวัดเชียงใหม่เพิ่มมากขึ้น สามารถกระตุ้นเศรษฐกิจ และกระจายรายได้สามารถสร้างงาน สร้างรายได้เพิ่มขึ้น ประชาชนในพื้นที่ได้แสดงบทบาทร่วมกันอันเป็นการเสริมสร้างความรักความสามัคคีในหมู่คณะ และเยาวชนได้เรียนรู้ศิลปวัฒนธรรม ประเพณีท้องถิ่นของตน และสืบสานให้คงอยู่ต่อไป

๔. เนื่องจากผู้ได้รับเงินอุดหนุนได้ดำเนินการตามโครงการจ้างจัดทำรูปฝาชาติประเภทอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรมและชววนรูปฝาชาติเข้าร่วมงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ ครั้งที่ ๔๖ ประจำปี ๒๕๖๖ ไม่ได้มองเห็นที่ได้รับอุดหนุนจากองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จึงขอส่งคืนเงินจำนวน ๑๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นห้าพันบาทถ้วน) มาพร้อมหนังสือนี้

ว่าที่ร้อยตรี..........ผู้รายงาน

(บำรุงเกียรติ วินัยพานิช)

นายอำเภอหางดง

เขียนที่ว่าการอำเภอหางดง

วันที่ ๒๕ เดือนมกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

บันทึกฉบับนี้ ทำขึ้นไว้เป็นหลักฐาน ระหว่าง จังหวัดเชียงใหม่ โดยอำเภอหางดง โดย ว่าที่ร้อยตรีบำรุงเกียรติ วินัยพานิช นายอำเภอหางดง ปฏิบัติราชการแทนผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่ ผู้ได้รับมอบอำนาจตามคำสั่งจังหวัดเชียงใหม่ที่ ๕๔๐๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๕ ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้ว่าจ้าง” ฝ่ายหนึ่งกับ นายประเสริฐศักดิ์ คนเที่ยง บ้านเลขที่ ๑๖๐ หมู่ที่ ๗ ตำบลน้ำแพร่ อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ซึ่งต่อไป ในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้รับจ้าง” อีกฝ่ายหนึ่ง ทั้งสองฝ่ายได้ทำสัญญากันโดยทำเป็นบันทึกข้อความตกลงไว้ มีข้อความต่อไปนี้

ข้อ ๑. ผู้ว่าจ้างมีความประสงค์จะจ้างผู้รับจ้างจัดทำรณูปมาชาติประเภทอนุรักษศิลป์วัฒนธรรม ขนาดกว้าง ๓.๕๐ เมตร ยาว ๖.๐๐ เมตร สูง ๕.๕๐ เมตร และชบวนรณูปมาชาติ (ตามรูปแบบรายการที่อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ กำหนด) เข้าร่วมงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ ครั้งที่ ๔๖ ประจำปี ๒๕๖๖

ข้อ ๒. ผู้ว่าจ้างจะดำเนินการจัดซื้อวัสดุในการจัดทำรณูปมาชาติและชบวนรณูปมาชาติ อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ เข้าร่วมงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ ครั้งที่ ๔๖ ประจำปี ๒๕๖๖ ให้แก่ผู้รับจ้างบางส่วนในจำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) รายละเอียดดังนี้.-

| ลำดับที่ | จำนวน | รายการ | หน่วยละ | จำนวนเงิน |
|-------------------|--------|-------------------------|----------|-----------|
| ๑ | ๑๐ กก. | ดอกบานไม่รู้โรยสีขาว | ๒๕๐.๐๐ | ๒,๕๐๐.๐๐ |
| ๒ | ๑๐ กก. | ดอกบាយไม่รู้โรยสีชมพู | ๒๔๐.๐๐ | ๒,๔๐๐.๐๐ |
| ๓ | ๕๐ กก. | ดอกเอสเตอร์ | ๕๕.๐๐ | ๒,๗๕๐.๐๐ |
| ๔ | ๖๐ มัด | ดอกสเบร์มัม | ๗๐.๐๐ | ๔,๒๐๐.๐๐ |
| ๕ | ๒ ถุง | งาขาว ๑๐ กก. | ๑,๐๐๐.๐๐ | ๒,๐๐๐.๐๐ |
| ๖ | ๔๐ มัด | ดอกกล้วยไม้ | ๒๘๐.๐๐ | ๑๑,๒๐๐.๐๐ |
| ๗ | ๙๕ มัด | ใบนาคราช | ๑๐.๐๐ | ๙๕๐.๐๐ |
| ๘ | ๓ แผ่น | แผ่นจักสานไม้ไผ่ ๓ เมตร | ๑,๒๐๐.๐๐ | ๓,๖๐๐.๐๐ |
| (สามหมื่นบาทถ้วน) | | | | ๓๐,๐๐๐.๐๐ |

ข้อ ๓. ผู้รับจ้างตกลงรับจ้างจัดทำรณูปมาชาติประเภทอนุรักษศิลป์วัฒนธรรม ขนาดกว้าง ๓.๕๐ เมตร ยาว ๖.๐๐ เมตร สูง ๕.๕๐ เมตร และชบวนรณูปมาชาติ (ตามรูปแบบรายการที่ อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ กำหนด) เข้าร่วมงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับจังหวัดเชียงใหม่ ครั้งที่ ๔๖ ประจำปี ๒๕๖๖ จำนวน ๑ คัน ให้ถูกต้องครบถ้วนตามรูปแบบรายการที่แนบมาพร้อมบันทึกนี้ (ถ้ามี) ทุกประการ


ข้อ ๔. การจ้างรายนี้ ผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างได้ตกลงราคาค่าจ้างกัน (รวมทั้งค่าสิ่งของ สัมภาระและค่าแรงงาน) เป็นเงิน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สองแสนบาทถ้วน) และผู้ว่าจ้างจะจ่ายเงิน ให้ผู้รับจ้าง โดยกำหนดจ่ายเงินเป็นงวด ๆ ดังนี้

งวดที่ ๑ เป็นจำนวนเงิน ๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท(แปดหมื่นบาทถ้วน) เมื่อผู้รับจ้าง ได้ดำเนินการจัดทำโครงสร้างส่วนประกอบของรถบุพผชาติเสร็จเรียบร้อยแล้ว ให้แล้วเสร็จภายใน ๕ วัน นับถัดจากวันลงนามในบันทึกตกลงจ้าง

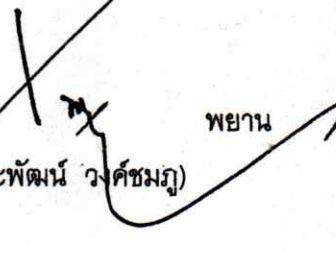
งวดที่ ๒ เป็นจำนวนเงิน ๑๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นบาทถ้วน) เมื่อผู้รับจ้าง ได้ดำเนินการจัดทำรถบุพผชาติและขบวนรถบุพผชาติ แล้วเสร็จบริบูรณ์ถูกต้องครบถ้วนตามรูปแบบ รายการที่ได้ตกลงสัญญากันในข้อ ๓ ทุกประการแล้ว ให้แล้วเสร็จภายใน ๙ วัน นับถัดจากวันลงนามในบันทึก ตกลงจ้าง

ข้อ ๕. ผู้รับจ้างจะทำงานนี้ให้แล้วเสร็จบริบูรณ์ภายในกำหนด ซึ่งจะครบกำหนด ในวันที่ ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ถ้าผู้รับจ้างทำงานไม่เสร็จตามกำหนด ผู้รับจ้างยินยอมให้ผู้ว่าจ้างปรับ เป็นรายวัน ๆ ละ ๒๐๐.๐๐ บาท(สองร้อยบาทถ้วน) จนกว่างานจ้างรายนี้จะแล้วเสร็จบริบูรณ์ โดยผู้รับจ้างยินยอมให้ผู้ว่าจ้างหักค่าปรับเอาจากเงินค่าจ้างได้

บันทึกนี้ ทำขึ้นไว้สองฉบับมีข้อความตรงกัน ผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างเก็บไว้ฝ่ายละ ๑ ฉบับ ทั้งผู้ว่าจ้างและผู้รับจ้างได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นสำคัญต่อหน้าพยานแล้ว

ว่าที่ร้อยตรี  ผู้ว่าจ้าง
(บำรุงเกียรติ วินัยพานิช)

(ลงชื่อ)  ผู้รับจ้าง
(นายประเสริฐศักดิ์ คนเที่ยง)

(ลงชื่อ)  พยาน
(นายประพัฒน์ วงศ์มณี)

(ลงชื่อ)  พยาน
(นางสาวสุกัญญา บุญเลิศ)

เลขที่โครงการ ๖๖๐๑๓/๔๙๕๐๘๔
เลขคู่มือสัญญา ๖๖๐๑๑๕๐๑๑๓๑๐

รายละเอียดบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 ตามโครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566
 ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

| ลำดับ | หน่วยงาน | บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน | | จำนวนเงิน | หมายเหตุ |
|-------|-----------------|--------------------------------|------------------|------------|----------|
| | | เลขที่ | วัน / เดือน / ปี | | |
| 1 | ทต.สันลี้กวาน | 1/2566 | 9 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 2 | ทต.น้ำแพร่ | 2/2566 | 24 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 3 | อบต.ขุนคอง | | | 0.00 | |
| 4 | ทต.หนองตองพัฒนา | 1/2566 | 26 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 5 | อบต.สบแม่ข่า | 2/2566 | 17 มกราคม 2566 | 25,000.00 | |
| 6 | ทต.หารแก้ว | 12/2566 | 10 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 7 | ทต.บ้านแหวน | 9/2566 | 16 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 8 | ทต.หนองแก้ว | 3/2566 | 17 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 9 | ทต.แม่ท่าช้าง | 1/2566 | 12 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 10 | ทต.บ้านปง | 18/2566 | 19 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 11 | ทต.หนองควาย | 4/2566 | 26 มกราคม 2566 | 30,000.00 | |
| 12 | ทต.หางดง | 1/2566 | 29 ธันวาคม 2565 | 30,000.00 | |
| | รวมเงิน | | | 325,000.00 | |



ที่ ขม ๑๕๑๘/๕๗๕

ที่ว่าการอำเภอหางดง
ถนนเชียงใหม่-ฮอด ขม ๕๑๑๓๐

กองคลัง
เลขรับที่ 090
วันที่ 7 ก.พ. 2566

เทศบาลตำบลหางดง
เลขรับที่ ๒๕๕
วันที่ 07 ก.พ. 2566
เวลา

๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง ขอส่งคืนเงินอุดหนุนโครงการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

สิ่งที่ส่งมาด้วย เช็คนาครกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาหางดง เลขที่ ๑๐๑๘๓๖๐๖
ลงวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๑๑,๕๓๔.๕๖ บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันห้าร้อย-
สามสิบแปดบาทสี่สิบหกสตางค์)

ตามที่อำเภอหางดง ได้รับเงินอุดหนุนโครงการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จากเทศบาลตำบลหางดง จำนวนเงิน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) นั้น

อำเภอหางดง ได้ดำเนินการตามโครงการจัดงานมหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินการ จึงขอส่งคืนเงิน
เหลือจ่ายให้แก่เทศบาลตำบลหางดง เป็นจำนวนเงิน ๑๑,๕๓๔.๕๖ บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยสามสิบแปดบาท-
สี่สิบหกสตางค์)

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(บำรุงเกียรติ วินัยพานิช)

นายอำเภอหางดง

ที่ทำการปกครองอำเภอ

กลุ่มงานบริหารงานปกครอง/ฝ่ายการเงินและบัญชี

โทร. ๐-๕๓๔๔-๑๙๗๕



ธนาคารกรุงไทย
KRUNGTHAI BANK

0538-สาขาทางดง

233 หมู่ 2 ถ.เชียงใหม่-ฮอต ต.ทางดง อ.ทางดง จ.เชียงใหม่

วันที่
Date

7 ก.พ. 2566
 ๗/๒ ๗/๒ ๗/๒ ๗/๒ ๒/๕ ๒/๕ ๒/๕ ๒/๕

จ่าย เทศบาลตำบลทางดง
 Pay

หรือผู้ถือ
or bearer

จำนวนเงิน (บาท) =หนึ่งหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยสามสิบแปดบาทสี่สิบหกสตางค์=
 The sum of (Baht)

฿ 11,538.48 =

ปกครองอำเภอทางดง

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

CH.B 10183606

เช็คเลขที่ Cheque No. | สาขาเลขที่ Branch No. | บัญชีเลขที่ Account No. | จำนวนเงิน Amount

๙๕ ๙ ๑๐๑๘๓๖๐๖ ๐๐๐๖ ๐๐๕๓๘ ๕๓๘๖๐ ๑๐๒ ๑ ๒ ๙๙

รายงานยอดงบประมาณคงเหลือ
ประจำเดือนกุมภาพันธ์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2566
เทศบาลตำบลหางดง
อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ

| งาน | รายจ่าย | ประเภทรายจ่าย | โครงการ | รหัสงบประมาณ (เชื่อมระบบ e-GP) | งบประมาณอนุมัติ (บาท) | โอนเพิ่ม (บาท) | โอนลด (บาท) | ผูกพัน (บาท) | เบิกจ่าย (บาท) | งบประมาณคงเหลือ (บาท) |
|--|-------------|-----------------------|---|-----------------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|-----------------|-------------------|--------------------------|
| งานบริหารทั่วไป เกี่ยวกับศาสนา วัฒนธรรม และ นันทนาการ | เงินอุดหนุน | เงินอุดหนุนส่วนราชการ | ขอรับเงินอุดหนุนการจัด งานมหกรรมไม้ดอกไม้ ประดับ | 9966026161020001 | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,461.54 | 11,538.46 |
| | | | รวมเงินอุดหนุน | | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,461.54 | 11,538.46 |
| | | | รวมงานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ | | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,461.54 | 11,538.46 |
| | | | รวมทั้งหมด | | 30,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 18,461.54 | 11,538.46 |

รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการขอรับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ 2566

| ลำดับ | โครงการ | งบประมาณ | ระยะเวลาดำเนินงาน | สถานที่ดำเนินงาน | ผลการดำเนินการ | ผลการเบิกจ่าย | คงเหลืองบประมาณ |
|-------|--|------------|-------------------|---|--|---------------|-----------------|
| | โครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงาน มหกรรมไม้ดอกไม้ประดับ ประจำปี 2566 | | 3 - 5 กพ. 2566 | สวนสาธารณะหนองบวกหาด อ.เมืองเชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ | - จัดจัดทำรูปมาชาติ ประเภทอนุรักษศิลปวัฒนธรรม ขนาดกว้าง 4.50 เมตร ยาว 8 เมตร สูง 4.50 เมตร และชวณรูปมาชาติ (ตามรูปแบบรายการ ที่อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ กำหนด) จำนวน 1 คัน | 200,000.00 | |
| 1 | -เทศบาลตำบลบ้านปง | 30,000.00 | | | | | |
| 2 | -เทศบาลตำบลหนองแก้ว | 30,000.00 | | | | | |
| 3 | -เทศบาลตำบลแม่ท่าช้าง | 30,000.00 | | | | | |
| 4 | -เทศบาลตำบลหางดง | 30,000.00 | | | | | |
| 5 | -เทศบาลตำบลหารแก้ว | 30,000.00 | | | | | |
| 6 | -เทศบาลตำบลหนองตองพัฒนา | 30,000.00 | | | | | |
| 7 | -เทศบาลตำบลบ้านแหวน | 30,000.00 | | | | | |
| 8 | -เทศบาลตำบลสันผักหวาน | 30,000.00 | | | | | |
| 9 | -เทศบาลตำบลหนองควาย | 30,000.00 | | | | | |
| 10 | -เทศบาลตำบลน้ำแพร่พัฒนา | 30,000.00 | | | | | |
| 11 | -อบต.ขุนคอง | 0.00 | | | | | |
| 12 | -อบต.สบแม่ข่า | 25,000.00 | | | | | |
| 13 | ที่ทำการปกครองอำเภอหางดง | 30,000.00 | | | | | |
| | รวมเงิน | 355,000.00 | | | | 200,000.00 | 125,000.00 |

(ลงชื่อ)

16

ผู้จัดทำรายงาน

(นางนิตยา มหายนต์)

เสมียนตราอำเภอหางดง

แบบบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

เลขที่ ๑/๒๕๖๖

บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

เขียนที่ สำนักงานเทศบาลตำบลหางดง

วันที่ ๒๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕

บันทึกนี้ทำขึ้นเพื่อเป็นข้อตกลงในการดำเนินโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจาก เทศบาลตำบลหางดง ระหว่างที่ทำการปกครองอำเภอหางดง โดย

๑. ว่าที่ร้อยตรีบำรุงเกียรติ วินัยพานิช ตำแหน่ง นายอำเภอหางดง
บ้านเลขที่ ๓๕๘ หมู่ที่ ๑ ตำบลหนองโดน อำเภอหนองโดน จังหวัดสระบุรี
๒. นายประพัฒน์ วงศ์ชมภู ตำแหน่ง ปลัดอำเภอหัวหน้ากลุ่มงานบริหารงานปกครอง
บ้านเลขที่ ๒๘๙ หมู่ที่ ๒ ตำบลสันผักหวาน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
๓. นางสาวกัญญาพัชญ์ มาลาแก้ว ตำแหน่ง ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองปฏิบัติการ)
บ้านเลขที่ ๑๖๘ หมู่ที่ ๘ ตำบลบ้านแหวน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้ได้รับเงินอุดหนุน” ฝ่ายหนึ่ง กับเทศบาลตำบลหางดง โดย นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์ ในฐานะนายกเทศมนตรีตำบลหางดง ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้ให้เงินอุดหนุน” อีกฝ่ายหนึ่ง ทั้งสองฝ่ายได้ตกลงทำบันทึกข้อตกลงกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. ผู้ได้รับเงินอุดหนุน ตกลงจะดำเนินการโครงการขอรับเงินอุดหนุนการจัดงานมหรพรมไม้ดอกไม้ประดับ อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “โครงการ” ตามที่ เทศบาลตำบลหางดง ผู้ให้เงินอุดหนุน ได้ให้เงินอุดหนุนจำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) และผู้ได้รับเงินอุดหนุนมีเงินสมทบจำนวน ๓๐,๐๐๐ บาท (สามหมื่นบาทถ้วน) ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนการดำเนินงานของโครงการตามเอกสารแนบท้ายข้อตกลงนี้ ตลอดจนหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๒. หากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการตามโครงการหรือดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนด ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมคืนเงินอุดหนุนที่ได้รับหรือเบิกจ่ายไปแล้วหรือค่าใช้จ่ายอื่นใด อันเกิดจากการดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ดำเนินการตามโครงการให้แก่ผู้ให้เงินอุดหนุน โดยผู้ให้เงินอุดหนุนมีต้องบอกกล่าวหรือทวงถามเป็นหนังสือแต่อย่างใด และผู้ให้เงินอุดหนุนไม่ต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายใดๆ ที่เกิดขึ้น เว้นแต่การไม่ดำเนินการหรือดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการนั้น เกิดจากเหตุสุดวิสัย พันวิสัย หรือเกิดภัยพิบัติ ซึ่งมีได้เกิดจากการกระทำของผู้ได้รับเงินอุดหนุน

ในกรณีที่ผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่คืนเงินอุดหนุนที่ได้รับหรือเบิกจ่ายไปแล้ว รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นใดให้แก่ผู้ให้เงินอุดหนุน ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมเสียดอกเบี้ยตามอัตราที่กฎหมายกำหนดนับแต่วันที่ได้รับเงินจากผู้ให้เงินอุดหนุน รวมทั้งยินยอมให้ผู้ให้เงินอุดหนุนดำเนินคดีได้ตามกฎหมาย

๓. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนจะต้องจัดให้มีระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติในการจะนำเงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปใช้จ่ายได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

/๔. ผู้ได้รับเงิน...

๔. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนที่มีเงินร่วมสมทบ เมื่อได้รับเงินอุดหนุนแล้วในการดำเนินโครงการจะต้องใช้จ่ายเงินงบประมาณของตนเองก่อนเป็นลำดับแรก

๕. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมและยินดียินดีอำนวยความสะดวกให้คณะทำงานที่ผู้ให้เงินอุดหนุนแต่งตั้งเข้าร่วมติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน

๖. เมื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผู้ได้รับเงินอุดหนุนต้องรายงานผลการดำเนินการพร้อมรายงานการใช้จ่ายเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือเอกสารหลักฐานอื่นให้ผู้ให้เงินอุดหนุนทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืนเทศบาลตำบลหาดงพร้อมการรายงานผลการดำเนินการดังกล่าว

หากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินการ ผู้ให้เงินอุดหนุนขอสงวนสิทธิ์ที่จะไม่พิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้โอกาสต่อไป และหากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่คืนเงินเหลือจ่าย ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมให้ผู้ให้เงินอุดหนุนดำเนินคดีได้ตามกฎหมาย พร้อมยินยอมเสียดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด

บันทึกข้อตกลงนี้ทำขึ้นเป็นสองฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกัน โดยมอบให้ผู้ได้รับเงินอุดหนุนหนึ่งฉบับและผู้ให้เงินอุดหนุน หนึ่งฉบับ

ทั้งสองฝ่ายได้อ่านและมีความเข้าใจข้อความตามบันทึกข้อตกลงนี้โดยตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ) ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นายจรรย์ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหาดง

(ลงชื่อ)..... ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(ว่าที่ร้อยตรีบำรุงเกียรติ วินัยพานิช)
นายอำเภอหาดง

(ลงชื่อ) ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นายสมศักดิ์ อุปพันธ์)
ปลัดเทศบาลตำบลหาดง

(ลงชื่อ)..... ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นายประพัฒน์ วงศ์ชมพู)
ปลัดอำเภอหัวหน้ากลุ่มงานบริหารงานปกครอง

(ลงชื่อ)..... ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นางสาวเพลินศิริ อนุวัฒน์วงศ์)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา

(ลงชื่อ)..... ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นางสาวกัญญาพัชญ์ มาลาแก้ว)
ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองปฏิบัติการ)

รายงานติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ
และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับการตรวจสอบ
เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ที่ ชม ๕๔๔๐๑ ตสน./๖๖๗

วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับการตรวจสอบเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

อ้างถึงบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ชม ๕๔๔๐๑ ตสน. /๖๑๔ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยหน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓ กิจกรรม ได้แก่

กิจกรรมที่ ๑ การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผลการดำเนินการ หน่วยรับการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าเช่าบ้านข้าราชการท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๕ พ.ศ. ๒๕๖๕ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

กิจกรรมที่ ๒ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

ข้อเสนอแนะ

๑. ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ผลการดำเนินการ หน่วยรับการตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒๕๕๙ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. ให้คณะกรรมการติดตามและประเมินผลฯ ติดตามให้เทศบาลตำบลสันผักหวานที่ได้รับเงินอุดหนุน โครงการบริหารจัดการศูนย์ช่วยเหลือปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอหางดง เมื่อสิ้นสุดการดำเนินโครงการฯ แล้ว เพื่อรายงานผลให้ผู้บริหารทราบต่อไป

ผลการดำเนินการ หน่วยงานผู้รับเงินอุดหนุน คือ เทศบาลตำบลสันผักหวาน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ได้รายงานผลการดำเนินการโครงการเงินอุดหนุน “โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖” ตามหนังสือที่ ชม ๖๐๗๐๔/ว.๑๓๕๓ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อความ)

กิจกรรมที่ ๓ การสอบทานรายงานการประเมินระบบควบคุมภายในปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

/ผลการดำเนินการ...

ผลการดำเนินการ หน่วยตรวจสอบได้ปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นายพรพิทักษ์ พรหมวงค์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลหางดง

.....
.....



(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)
ปลัดเทศบาลตำบลหางดง

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลหางดง

.....
.....



(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

Sum
30 ต.ค. 66

66-03-0011-5110100-0001
เทศบาลตำบลหางดง
เลขรับที่ 2763
วันที่ 30 ต.ค. 2566



สำนักงานเทศบาลตำบลสันผักหวาน
๒๕๘ ม.๒ ต.สันผักหวาน อ.หางดง จ.เชียงใหม่

- สำนักปลัด
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุข
- กองการศึกษา
- กองสวัสดิการฯ
- สถานธนาบาล

ที่ ชม ๖๐๗๐๔/ว.๑๗๕๓

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการดำเนินการโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน “โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖”

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- ๑. แบบรายงานผลการดำเนินงาน จำนวน ๑ ฉบับ
 - ๒. สรุปรายละเอียดแนบท้ายค่าใช้จ่าย พร้อมหลักฐานการใช้จ่ายเงิน จำนวน ๑ ชุด
 - ๓. เช็คราชการกรุงไทย สาขาหางดง เลขที่ ๑๐๑๘๗๕๕๒ ลงวันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ฉบับ

เทศบาลตำบลสันผักหวาน ได้รับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่อำเภอหางดง จำนวน ๑๑ แห่ง เพื่อดำเนินโครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๖๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๒๒๐,๐๐๐.-บาท (สองแสนสองหมื่นบาทถ้วน)

บัดนี้ การดำเนินงานตามโครงการดังกล่าวเสร็จสิ้นแล้ว จึงขอรายงานผลการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน ปรากฏว่ามีเงินเหลือจ่าย จำนวน ๑๑,๘๘๓.๓๔ บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันแปดร้อยแปดสิบสามบาทสามสิบบสี่สตางค์) ดังนั้นจึงขอส่งคืนเงินอุดหนุนให้แก่ท่าน จำนวน ๑,๐๘๐.๓๐ บาท (หนึ่งพันแปดสิบบาทสามสิบบสตางค์) รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเจริญ คำยามา)

นายกเทศมนตรีตำบลสันผักหวาน

(เกษวิศิษฐ์ ศิริขนิมณโคตร)
เขตเทศบาลตำบลสันผักหวาน

กองคลัง

โทร. ๐-๕๓๑๓-๑๕๓๒ ต่อ ๑๑

(อภิญญาธนภรณ์ เกตุคำยามา)
เขตเทศบาลตำบลสันผักหวาน



**ใบเสร็จรับเงิน
(สำเนา)**

เลขที่ RCPT-00635/67

วันที่ 27 ตุลาคม 2566

เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่

ได้รับเงินจาก เทศบาลตำบลสันผักหวาน

เลขที่ฎีกา 66-03-00111-5610100-00001

| ลำดับ | รายการ | รหัส | จำนวนเงิน (บาท) | หมายเหตุ |
|-------|---|----------------|-----------------|--|
| 1 | เงินอุดหนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น(เงินสะสม) | 3102010101.001 | 1,080.30 | เงินคืน"โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนของอปท.ปีงบประมาณ 2566" |
| | | รวมเงิน | 1,080.30 | |

ตัวอักษร (หนึ่งพันแปดสิบบาทสามสิบสตางค์)

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ ผู้รับเงิน

(นางปรีญา ปัญญา)

ผู้ช่วยนักวิชาการจัดเก็บรายได้

ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะสมบูรณ์เมื่อธนาคารได้ส่งจ่ายเงินตามเช็ค/ตัวแลกเงิน ตามรายละเอียดดังนี้

เชิครธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาหางดง เลขที่ 10187552 ลงวันที่ 24 ตุลาคม : 1,080.30 บาท
2566

รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจาก
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
อำเภอหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
รายงาน ณ วันที่ 12 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2566

1. หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน เทศบาลตำบลสันผักหวาน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่
2. งบประมาณ
 - 2.1. งบประมาณที่มี 20,000.- บาท (ตามเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย)
 - 2.2. งบประมาณของโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน 220,000.- บาท (จาก อปท. ในเขตอำเภอหางดง)
 - 2.3. งบประมาณที่ได้ใช้ไปในการดำเนินงานโครงการ 228,116.66 บาท
 - 2.4. งบประมาณคงเหลือ 11,883.34 บาท (ถ้ามี)
3. ผลการดำเนินการ
 - 3.1. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนขอรายงานผลการดำเนินโครงการ ตามบันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน เลขที่/..... วันที่ เดือน พ.ศ. ได้เริ่มดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการ เมื่อวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565 และเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้ว เมื่อวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2566
 - 3.2. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนของส่งสำเนาเอกสารใบเสร็จรับเงิน หรือเอกสารหลักฐานอื่น จำนวน ชุด จำนวนเงิน 228,116.66 บาท (-สองแสนสองหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสิบหกบาทหกสิบหกสตางค์-) ของการดำเนินการตามโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนมาพร้อมหนังสือนี้ เพื่อให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องตรวจสอบต่อไป
 - 3.3. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนขอส่งเงินงบประมาณคงเหลือ (ถ้ามี) จำนวน 11,883.34 บาท (โดยการเฉลี่ยคืนให้ อปท. จำนวน 11 แห่ง) คืนมาพร้อมหนังสือนี้
 - 3.4. ประโยชน์ที่ประชาชนได้รับ
 - 3.4.1. ประชาชนในพื้นที่ได้รับความช่วยเหลือทั้งในด้านสาธารณสุข การส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพชีวิต ป้องกันโรคติดต่อ หรือโรคระบาดในท้องถิ่น ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - 3.4.2. ประชาชนได้รับคำปรึกษาหรือแนะนำหลักเกณฑ์และวิธีการในการขอรับความช่วยเหลือในด้านต่างๆ ตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
 - 3.4.3. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในอำเภอหางดง มีศูนย์กลางในการประสานงานด้านการให้ความช่วยเหลือประชาชนในทุกด้าน และประสานงานด้านการส่งต่อข้อมูลจากหน่วยงานราชการระดับจังหวัด และเป็นสถานที่รวบรวมข้อมูลในการให้ความช่วยเหลือประชาชน และการเผยแพร่ผลการปฏิบัติงานในการให้ความช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
4. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่สามารถดำเนินการตามโครงการได้ เนื่องจาก จึงขอส่งเงินคืน จำนวน.....บาท (.....) มาพร้อมหนังสือนี้

ลงชื่อ  ผู้รายงาน (ผู้ได้รับเงินอุดหนุน)

(นายเจริญ คำยามา)

นายกเทศมนตรีตำบลสันผักหวาน

เทศบาลตำบลสันผักหวาน

รายรับ - รายจ่าย

โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนของ อปท.อำเภอหางดง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

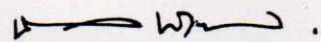
| วันที่รายการ | รายการ | รายรับ | รายจ่าย | คงเหลือ | หมายเหตุ |
|--------------|--|------------|------------|------------|----------|
| 01-10-2022 | เทศบาลตำบลสันผักหวาน | 20,000.00 | | 20,000.00 | |
| 04-11-2022 | เทศบาลตำบลหนองแก้ว | 20,000.00 | | 40,000.00 | |
| 10-11-2022 | องค์การบริหารส่วนตำบลสบแม่ข่า | 20,000.00 | | 60,000.00 | |
| 10-11-2022 | เทศบาลตำบลหารแก้ว | 20,000.00 | | 80,000.00 | |
| 18-11-2022 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน ตุลาคม 2565 | | 11,500.00 | 68,500.00 | |
| 24-11-2022 | องค์การบริหารส่วนตำบลขุนคอง | 20,000.00 | | 88,500.00 | |
| 09-12-2022 | ค่าเช่าพื้นที่เว็บไซต์ต่อโดเมนพร้อมบริการดูแลเว็บไซต์ | | 18,725.00 | 69,775.00 | |
| 13-12-2022 | เทศบาลตำบลน้ำแพร่พัฒนา | 20,000.00 | | 89,775.00 | |
| 14-12-2022 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน พฤศจิกายน 2565 | | 11,500.00 | 78,275.00 | |
| 15-12-2022 | เทศบาลตำบลบ้านแหวน | 20,000.00 | | 98,275.00 | |
| 20-12-2022 | เทศบาลตำบลหนองดองพัฒนา | 20,000.00 | | 118,275.00 | |
| 09-01-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน ธันวาคม 2565 | | 11,500.00 | 106,775.00 | |
| 31-01-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน ธันวาคม 2565 | | 2,000.00 | 104,775.00 | |
| 14-02-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มกราคม 2566 | | 11,500.00 | 93,275.00 | |
| 27-02-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มกราคม 2566 | | 2,000.00 | 91,275.00 | |
| 09-03-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กุมภาพันธ์ 2566 | | 11,500.00 | 79,775.00 | |
| 22-03-2023 | ค่าจ้างเหมาติดตั้งมิเตอร์วัดกระแสไฟฟ้า | | 2,880.00 | 76,895.00 | |
| 27-03-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กุมภาพันธ์ 2566 | | 2,000.00 | 74,895.00 | |
| 11-04-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มีนาคม 2566 | | 11,500.00 | 63,395.00 | |
| 12-04-2023 | เทศบาลตำบลบ้านปง | 20,000.00 | | 83,395.00 | |
| 25-04-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มีนาคม 2566 | | 2,000.00 | 81,395.00 | |
| 12-05-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน เมษายน 2566 | | 11,500.00 | 69,895.00 | |
| 22-05-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน เมษายน 2566 | | 2,000.00 | 67,895.00 | |
| 14-06-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน พฤษภาคม 2566 | | 11,500.00 | 56,395.00 | |
| 22-06-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน พฤษภาคม 2566 | | 2,000.00 | 54,395.00 | |
| 12-07-2023 | เทศบาลตำบลแม่ท่าช้าง | 20,000.00 | | 74,395.00 | |
| 13-07-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มิถุนายน 2566 | | 11,500.00 | 62,895.00 | |
| 18-07-2023 | เทศบาลตำบลหนองควาย | 20,000.00 | | 82,895.00 | |
| 21-07-2023 | เทศบาลตำบลหางดง | 20,000.00 | | 102,895.00 | |
| 08-08-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มิถุนายน 2566 | | 2,000.00 | 100,895.00 | |
| 10-08-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กรกฎาคม 2566 | | 11,500.00 | 89,395.00 | |
| 31-08-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กรกฎาคม 2566 | | 2,000.00 | 87,395.00 | |
| 06-09-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน สิงหาคม 2566 | | 11,500.00 | 75,895.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | | 11,956.00 | 63,939.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | | 914.00 | 63,025.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | | 13,400.00 | 49,625.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อหมึกพิมพ์ Brother TN-2480 | | 4,700.00 | 44,925.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน สิงหาคม 2566 | | 2,000.00 | 42,925.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กันยายน 2566 | | 2,000.00 | 40,925.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อเครื่องพิมพ์ Brother Color MFC-L3735CDN, แม้าสี, | | 16,650.00 | 24,275.00 | |
| 29-09-2023 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กันยายน 2566 | | 11,116.66 | 13,158.34 | |
| 29-09-2023 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | | 1,275.00 | 11,883.34 | |
| | รวมทั้งสิ้น | 240,000.00 | 228,116.66 | 11,883.34 | |



(นางสาวกัลยารัตน์ เลิศทรยานันท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน



(นางสาวนิตชาล ทองขาว)

ปลัดเทศบาลตำบลสันผักหวาน

เทศบาลตำบลสันผักหวาน

ค่าใช้จ่ายดำเนินการ

โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนของ อปท.อำเภอหางดง

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

| วันที่อนุมัติเช็ค | เลขคลังรับ | รายการ | เบิกจ่าย | หมายเหตุ |
|--|------------|---|------------|----------------------------|
| 18-11-2022 | 153/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน ตุลาคม 2565 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 09-12-2022 | 239/2566 | ค่าเช่าพื้นที่เว็บไซต์ต่อโดเมนพร้อมบริการดูแลเว็บไซต์ | 18,725.00 | เงินงบประมาณ |
| 14-12-2022 | 264/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน พฤศจิกายน 2565 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 09-01-2023 | 388/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน ธันวาคม 2565 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 31-01-2023 | 469/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน ธันวาคม 2565 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 14-02-2023 | 550/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มกราคม 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 27-02-2023 | 567/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มกราคม 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 09-03-2023 | 654/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กุมภาพันธ์ 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 22-03-2023 | 713/2566 | ค่าจ้างเหมาติดตั้งมิเตอร์วัดกระแสไฟฟ้า | 2,880.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 27-03-2023 | 714/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กุมภาพันธ์ 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 11-04-2023 | 798/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มีนาคม 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 25-04-2023 | 827/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มีนาคม 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 12-05-2023 | 927/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน เมษายน 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 22-05-2023 | 926/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน เมษายน 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 14-06-2023 | 1064/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน พฤษภาคม 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 22-06-2023 | 1101/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน พฤษภาคม 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 13-07-2023 | 1221/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน มิถุนายน 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 08-08-2023 | 1293/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน มิถุนายน 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 10-08-2023 | 1368/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กรกฎาคม 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 31-08-2023 | 1375/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กรกฎาคม 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 06-09-2023 | 1502/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน สิงหาคม 2566 | 11,500.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1691/2566 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | 11,956.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1690/2566 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | 914.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1696/2566 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | 13,400.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1697/2566 | ค่าจัดซื้อหมึกพิมพ์ Brother TN-2480 | 4,700.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1575/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน สิงหาคม 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1711/2566 | ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร เดือน กันยายน 2566 | 2,000.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1714/2566 | ค่าจัดซื้อเครื่องพิมพ์ Brother Color MFC-L3735CDN, ฟ้า, ส, แดง, ฟ้า | 16,650.00 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1715/2566 | ค่าจ้างเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์ฯ เดือน กันยายน 2566 | 11,116.66 | เงินอุดหนุนรายวัตถุประสงค์ |
| 29-09-2023 | 1688/2566 | ค่าจัดซื้อวัสดุสำนักงาน | 1,275.00 | เงินงบประมาณ |
| ตัวอักษร (-สองแสนสองหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสิบหกบาทหกสิบหกสตางค์) | | | 228,116.66 | |

สำนักงานผู้ดูแล



นางสาวกัญญากรณี เด็ดกรมยานันท์

ผู้อำนวยการกองคลัง

เทศบาลตำบลสันผักหวาน
รายรับเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์
โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนของ อปท.อำเภอหางดง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

| วันที่ทำรายการ | หน่วยงาน | เลขที่เอกสาร | จำนวนเงิน |
|----------------|------------------------------------|----------------------|------------|
| 04-11-2022 | เทศบาลตำบลหนองแก้ว | RCPT-00145/66 | 20,000.00 |
| 10-11-2022 | องค์การบริหารส่วนตำบลสบแม่ข่า | RCPT-00151/66 | 20,000.00 |
| 10-11-2022 | เทศบาลตำบลหารแก้ว | RCPT-00153/66 | 20,000.00 |
| 24-11-2022 | องค์การบริหารส่วนตำบลขุนคอง | RCPT-00200/66 | 20,000.00 |
| 13-12-2022 | เทศบาลตำบลน้ำแพร่พัฒนา | RCPT-00244/66 | 20,000.00 |
| 15-12-2022 | เทศบาลตำบลบ้านแหวน | RCPT-00256/66 | 20,000.00 |
| 20-12-2022 | เทศบาลตำบลหนองตองพัฒนา | RCPT-00269/66 | 20,000.00 |
| 12-04-2023 | เทศบาลตำบลบ้านปง | RCPT-00723/66 | 20,000.00 |
| 12-07-2023 | เทศบาลตำบลแม่ท่าช้าง | RCPT-01209/66 | 20,000.00 |
| 18-07-2023 | เทศบาลตำบลหนองควาย | RCPT-01234/66 | 20,000.00 |
| 21-07-2023 | เทศบาลตำบลหางดง | RCPT-01262/66 | 20,000.00 |
| | ตัวอักษร (-สองแสนสองหมื่นบาทถ้วน-) | จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น | 220,000.00 |

อำนาจถูกต้อง



นางสาวกัญจรัตน์ เลิศรมยานันท์

ผู้อำนวยการกองคลัง



ใบเสร็จรับเงิน

เลขที่ RCPT-01262/66

วันที่ 21 กรกฎาคม 2566

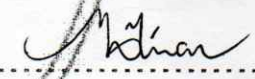
เทศบาลตำบลสันผักหวาน

ได้รับเงินจาก เทศบาลตำบลหางดง

| ลำดับ | รายการ | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน (บาท) | หมายเหตุ |
|---------|--|----------------|-----------------|--|
| 1 | เงินรับฝากอื่น ๆ - ระยะสั้น (โครงการบริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนของ อปท. อำเภอหางดง) | 2111020199.999 | 20,000.00 | โครงการบริหารจัดการปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อ.หางดง ประจำปีงบประมาณ 2566 |
| รวมเงิน | | | 20,000.00 | |

ตัวอักษร (สองหมื่นบาทถ้วน)

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ  ผู้รับเงิน
(นางสาวมะลิวรรณ สายจิตรนิก)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

ใบเสร็จรับเงินฉบับนี้จะสมบูรณ์เมื่อธนาคารได้ส่งเงินตามเช็ค/ค่านอติเงิน ตามรายละเอียดดังนี้

เชิครธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาหางดง เลขที่ 10882406 ลงวันที่ 19 กรกฎาคม 2566 : 20,000.00 บาท


25 ก.ค. 2566
รับของถูกต้อง
หัวหน้าฝ่ายคลัง

เลขที่ ๑ / ๒๕๖๖

บันทึกข้อตกลงการรับเงินอุดหนุน

เขียนที่ เทศบาลตำบลหางดง

วันที่ ๒๑ ก.ค. ๒๕๖๖ เดือน พ.ศ.

บันทึกนี้ทำขึ้นเพื่อเป็นข้อตกลงในการดำเนินงานโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุนจาก เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ระหว่าง เทศบาลตำบลสันผักหวาน อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ในฐานะผู้รับผิดชอบโครงการ ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้ได้รับเงินอุดหนุน” ฝ่ายหนึ่ง กับ เทศบาลตำบลหางดง โดย นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์ ในฐานะ นายกเทศมนตรีตำบลหางดง ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “ผู้ให้เงินอุดหนุน” อีกฝ่ายหนึ่ง

ทั้งสองฝ่ายได้ตกลงทำบันทึกข้อตกลงกัน มีรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. ผู้ได้รับเงินอุดหนุน ตกลงจะดำเนินการโครงการ บริหารจัดการศูนย์ปฏิบัติการร่วมในการช่วยเหลือประชาชนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำเภอหางดง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งต่อไปในบันทึกนี้เรียกว่า “โครงการ” ตามที่ เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ ผู้ให้เงินอุดหนุนได้ให้เงินอุดหนุน จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) และผู้ได้รับเงินอุดหนุนมีเงินสมทบ จำนวน ๒๐,๐๐๐ บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย แผนการดำเนินงานของโครงการตามเอกสารแนบท้ายบันทึกข้อตกลงนี้ ตลอดจนหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ ตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด

๒. หากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่ดำเนินการตามโครงการหรือดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติที่กำหนด ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมคืนเงินอุดหนุนที่ได้รับหรือเบิกจ่ายไปแล้วหรือค่าใช้จ่ายอื่นใด อันเกิดจากการดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการหรือไม่ดำเนินการตามโครงการให้แก่ผู้ให้เงินอุดหนุน โดยผู้ให้เงินอุดหนุนไม่ต้องบอกกล่าวหรือทวงถามเป็นหนังสือแต่อย่างใดและผู้ให้เงินอุดหนุนไม่ต้องรับผิดชอบค่าใช้จ่ายใดๆ ที่เกิดขึ้น เว้นแต่ การไม่ดำเนินการหรือดำเนินการไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการนั้น เกิดจากเหตุสุดวิสัย พันวิสัย หรือเกิดภัยพิบัติ ซึ่งมิได้เกิดจากการกระทำของผู้ได้รับเงินอุดหนุน

ในกรณีที่ผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่คืนเงินอุดหนุนที่ได้รับหรือเบิกจ่ายไปแล้ว รวมทั้งค่าใช้จ่ายอื่นใดให้แก่ผู้ให้เงินอุดหนุน ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมเสียดอกเบี้ยตามอัตราที่กฎหมายกำหนดนับแต่วันที่ได้รับเงินจากผู้ให้เงินอุดหนุน รวมทั้งยินยอมให้ผู้ให้เงินอุดหนุนดำเนินคดีได้ตามกฎหมาย

๓. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนจะต้องจัดให้มีระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์หรือวิธีปฏิบัติในการจะนำเงินอุดหนุนที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไปใช้จ่ายได้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

๔. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนที่มีเงินร่วมสมทบ เมื่อได้รับเงินอุดหนุนแล้วในการดำเนินโครงการจะต้องใช้จ่ายเงินงบประมาณของตนเองก่อนเป็นลำดับแรก

/๕. ผู้ได้รับ...


๕. ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมและยินดีอำนวยความสะดวกให้คณะทำงานที่ผู้ให้เงินอุดหนุนแต่งตั้ง เข้าร่วมติดตามและประเมินผลโครงการที่ได้รับเงินอุดหนุน

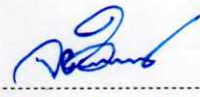
๖. เมื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์ของโครงการเสร็จเรียบร้อยแล้ว ผู้ได้รับเงินอุดหนุนต้องรายงานผลการดำเนินการพร้อมรายงานการใช้จ่ายเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงินหรือเอกสารหลักฐานอื่นให้ผู้ให้เงินอุดหนุนทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ และหากมีเงินเหลือจ่ายให้ส่งคืน เทศบาลตำบลหางดง อำเภอหางดง จังหวัดเชียงใหม่ พร้อมการรายงานผลการดำเนินการดังกล่าว

หากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่รายงานผลการดำเนินการ ผู้ให้เงินอุดหนุนของสงวนสิทธิ์ที่จะไม่พิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้ในโอกาสต่อไป และหากผู้ได้รับเงินอุดหนุนไม่คืนเงินเหลือจ่าย ผู้ได้รับเงินอุดหนุนยินยอมให้ผู้ให้เงินอุดหนุนดำเนินคดีได้ตามกฎหมาย พร้อมยินยอมเสียดอกเบี้ยตามที่กฎหมายกำหนด


บันทึกข้อตกลงนี้ทำขึ้นเป็นสองฉบับ มีข้อความถูกต้องตรงกัน โดยมอบให้ผู้ได้รับเงินอุดหนุนหนึ่งฉบับ และผู้ให้เงินอุดหนุนหนึ่งฉบับ


ทั้งสองฝ่ายได้อ่านและมีความเข้าใจข้อความตามบันทึกข้อตกลงนี้โดยตลอดแล้ว จึงได้ลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน


(ลงชื่อ)  ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นายจรรย์ เร่งนอมทรัพย์)
นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

(ลงชื่อ)  ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นายเจริญ คำยามา)
นายกเทศมนตรีตำบลสันผักหวาน

(ลงชื่อ)  พยาน ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นายสมเกียรติ เวศวิทยา)
ปลัดเทศบาลตำบลหางดง

(ลงชื่อ)  ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นางสาวนิศาชล ทองขาว)
ปลัดเทศบาลตำบลสันผักหวาน

(ลงชื่อ)  พยาน ผู้ให้เงินอุดหนุน
(นางสิริพร สมบูรณ์)
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)  ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นางวรสนา เดชมพงษ์)
หัวหน้าสำนักปลัด

(ลงชื่อ)  ผู้ได้รับเงินอุดหนุน
(นางสาวกัลยารัตน์ เลิศรมย์)
ผู้อำนวยการกองคลัง

ภาคผนวก



คำสั่งเทศบาลตำบลหางดง

ที่ ๑๑๐๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง เปลี่ยนแปลคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

อ้างถึงคำสั่งเทศบาลตำบลหางดง ที่ ๘๗๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง แต่งตั้งให้ นางสิริพร สมบูรณ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง โดยปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหางดง คือ

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในเทศบาลตำบลหางดง รวมถึงกิจการที่เทศบาลตำบลหางดงบริหาร หรือกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหาร การเงินการพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตามนโยบายให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบดูแล รักษา และความปลอดภัยทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปด้วยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจภายในของเทศบาลตำบลหางดง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอยกเลิกคำสั่งคำสั่งเทศบาลตำบลหางดง ที่ ๗๘๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ และให้ใช้คำสั่งนี้แทนเพื่อแต่งตั้งให้ นายพรพิทักษ์ พรหมกวางค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่รับผิดชอบตามระเบียบและวิธีการปฏิบัติของทางราชการโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาในการปฏิบัติให้รายงานให้นายกเทศมนตรีทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

สำนักงานอบบ



คำสั่งเทศบาลตำบลหางดง

ที่ ๑๑๐๕ / ๒๕๖๕

เรื่อง เปลี่ยนแปลคำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

อ้างถึงคำสั่งเทศบาลตำบลหางดง ที่ ๘๗๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง แต่งตั้งให้ นางสิริพร สมบูรณ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง โดยปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลหางดง คือ

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในเทศบาลตำบลหางดง รวมถึงกิจการที่เทศบาลตำบลหางดงบริหาร หรือกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหาร การเงินการพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่นๆ ตามนโยบายให้เป็นไปตามกฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบดูแล รักษา และความปลอดภัยทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปด้วยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขรับตรวจสอบถูกต้องตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจภายในของเทศบาลตำบลหางดง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ จึงขอยกเลิกคำสั่งคำสั่งเทศบาลตำบลหางดง ที่ ๗๘๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ และให้ใช้คำสั่งนี้แทนเพื่อแต่งตั้งให้ นายพรพิทักษ์ พรหมกาวค์ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีหน้าที่รับผิดชอบตามระเบียบและวิธีการปฏิบัติของทางราชการโดยเคร่งครัด หากมีปัญหาในการปฏิบัติให้รายงานให้นายกเทศมนตรีทราบโดยทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจ่ารัฐ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

| | |
|-------|----------------|
| ..... | ปลัดเทศบาล |
| ..... | รองปลัดเทศบาล |
| ..... | ผู้อำนวยการกอง |
| ..... | หัวหน้าฝ่าย |
| ..... | หัวหน้างาน |
| ..... | พิมพ์ |



คำสั่งเทศบาลตำบลหางดง

ที่ ๗๘๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

เพื่อให้การตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพประสิทธิผลบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการเกิดประโยชน์สูงสุดตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง จึงแต่งตั้งให้ นางสิริพร สมบูรณ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง โดยปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหางดง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในเทศบาลตำบลหางดงรวมถึงกิจการ ที่เทศบาลตำบลหางดง บริหารหรือกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหาร การเงินการพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่นๆตามนโยบายให้เป็นไปกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัย ทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขรับตรวจถูกต้อง ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

5

-สำเนาฉบับ-

คำสั่งเทศบาลตำบลหางดง

ที่ ๗๘๓ /๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง

เพื่อให้การตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพประสิทธิผลบริหารงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ของทางราชการเกิดประโยชน์สูงสุดตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ เทศบาลตำบลหางดง จึงแต่งตั้งให้ นางสิริพร สมบูรณ์ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลหางดง โดยปฏิบัติงานเกี่ยวกับการตรวจสอบภายในของ เทศบาลตำบลหางดง มีหน้าที่ ดังนี้

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ภายในเทศบาลตำบลหางดงรวมถึงกิจการ ที่เทศบาลตำบลหางดง บริหารหรือกำกับดูแลเกี่ยวกับการบริหาร การเงินการพัสดุและทรัพย์สินรวมทั้งการ บริหารงานด้านอื่นๆตามนโยบายให้เป็นไปกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแล รักษา และความปลอดภัย ทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขรับตรวจถูกต้อง ตามที่ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

๔. ปฏิบัติหน้าที่อื่นตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายจำรูญ เร่งถนอมทรัพย์)

นายกเทศมนตรีตำบลหางดง

| | |
|-------|----------------|
| ..... | ปลัดเทศบาล |
| ..... | รองปลัดเทศบาล |
| ..... | ผู้ตรวจการคลัง |
| ..... | ศึกษานิเทศก์ |
| ..... | นักวิชาการ |
| ..... | อื่นๆ |

