

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์การ

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ๑ ระยะเวลาตรวจสอบ วันที่ 8 ม.ค. ๖8 ถึงวันที่ 30 พ.ค. ๖8

ชื่อ น.ส. ชุมนิ นามสกุล ชินวรรณ (นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ)

โปรดใส่เครื่องหมาย ✓ ลงในช่องคะแนนที่ได้ในแต่ละหัวข้อ

เกณฑ์คะแนนการประเมิน 5 = ดีมาก , 4 = ดี/น่าพอใจ , 3 = พอใจ , 2 = ควรปรับปรุง , 1 = ไม่พอใจ

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	คะแนนที่ได้				
	5	4	3	2	1
ส่วนที่ 1 : คุณภาพของงานตรวจสอบ พิจารณาถึงความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ของการปฏิบัติงานตามขั้นตอนและตามมาตรฐานงานตรวจสอบภายใน					
1. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการแนะนำตัวและแจ้งวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบหน่วยงานของท่านได้ชัดเจน	✓				
2. ระหว่างการตรวจสอบเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง ได้มีการเสนอแนะการแก้ไขให้กับหน่วยงานได้ถูกต้อง	✓				
3. เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการประชุมสรุปผลการตรวจสอบและแจ้งผลการตรวจให้ได้รับทราบ	✓				
4. รายงานการตรวจสอบที่ได้รับมีความถูกต้อง ชัดเจน และสามารถถือปฏิบัติได้ถูกต้อง		✓			
5. ในการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ มีส่วนช่วยแก้ไขปัญหาหรือป้องกันความเสียหายและสามารถนำไปบริหารความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานในหน่วยงานของท่านได้ถูกต้อง	✓				
6. กรณี ข้อตรวจพบ ซึ่งนำไปสู่การแก้ไขหรือปรับปรุงได้ถูกต้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้ดำเนินการติดตามผลตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	✓				
ส่วนที่ 2 : คุณสมบัติเฉพาะตัว ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในพิจารณาถึงความรอบรู้ในงาน ความรับผิดชอบและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ					
7. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ในงานที่ปฏิบัติและสามารถให้คำชี้แนะ ตลอดจนการแก้ไขปัญหาได้ถูกต้อง	✓				
8. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความเข้าใจถึงแหล่งข้อมูลและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง	✓				
9. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีการวางตัวที่เหมาะสม มีความรับผิดชอบและตรงต่อเวลา	✓				
ส่วนที่ 3 : ความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล พิจารณาถึงความสามารถในการสื่อสาร และการประสานงานระหว่างบุคคล					
10. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความสามารถในการติดต่อสื่อสารทั้งทางวาจาและลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสมและถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งมีความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น	✓				

สรุปผลการประเมิน

คะแนนรวม	ดีมาก	ดี/น่าพอใจ	พอใจ	ควรปรับปรุง	ไม่น่าพอใจ
ผลการประเมิน	(41-50)	(32-40)	(23-31)	(14-22)	(9-13)
	✓ 49				

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

.....

.....

.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๑๖

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ในกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๕ วัน รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหัส ๒๐๒๐) แนบท้ายนี้

ทางสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง มีวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไปตามระเบียบมระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อสอบถามการทำแบบรายงานโครงการอย่างถูกวิธี
๓. เพื่อสอบถามหนังสือขอรับเงินอุดหนุนและบันทึกข้อตกลงกับหัวหน้าหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน
๔. เพื่อสอบถามเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๕. เพื่อสอบถามรายงานผลการดำเนินงานที่หน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุนรายงานให้ อบท. ภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ โดยต้องตรวจสอบว่าการใช้จ่ายเงินตามโครงการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ
๖. เพื่อสอบถามการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
๗. เพื่อให้ทราบข้อมูลการเบิกจ่าย ที่เบิกมาใช้จ่ายจริง
๘. เพื่อให้ทราบว่าการเรียนการสอนนั้น เหมาะสมกับการเรียนการสอนของเด็กเล็ก
๙. เพื่อให้สอบถามการบริโภคอาหารกลางวันของเด็ก ศูนย์เด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง ของ อบต.โคกกว้าง
๑๐. เพื่อให้ทราบว่าการสถิติการเรียนมีนักเรียนเข้าเรียนจำนวนเท่าไรและเหมาะกับการเรียนของศูนย์เด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๑๑. เพื่อสอบถามการทำแบบรายงานโครงการอย่างถูกวิธี

๑๒. เพื่อสอบทานการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของครูและนักเรียน ในการบริหารจัดการของศูนย์เด็กเล็ก ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
๑๓. คำสั่ง/บันทึกมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ แผนการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๑๔. ใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เสนอแนะให้ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจสั่งการ โปรดพิจารณาสั่งการให้ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง พิจารณาทบทวนสั่งการ ดังนี้

๑. จัดวางระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับตรวจสอบโครงการอาหารกลางวัน เพื่อติดตามประเมินผลในรอบสิ้น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป
๒. แจ้งงานให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และคุณครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์เพื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ
๓. แจ้งส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางของทางราชการเป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพสูงสุด ต่อไป
๔. แจ้งส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น
๖. ให้ดำเนินการทำหนังสือขอคืนเงินค่าจ้างประกอบอาหารกลางวันกับผู้รับจ้าง เป็นจำนวนเงิน ๑,๒๙๖ บาท ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ฎีกาที่ ๖/๒๕๖๗ และนำฝากธนาคารโดยเร่งด่วน
๗. ให้ดำเนินการจัดทำตราประทับการรับ-ส่งเงินประจำวัน และประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงินหรือใบสำคัญรับเงินทุกครั้ง เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๘. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๒ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๙. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๑๐. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๑๑. ตรวจสอบการติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน หากหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนไม่ ดำเนินการให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเรียกเงินเท่าจำนวนที่อุดหนุนไปทั้งหมดคืน
๑๒. ตรวจสอบการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของครูและนักเรียน ในการบริหารจัดการของศูนย์เด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

๑๓. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายและดำเนินการแก้ไขข้อตรวจพบ ข้อบกพร่อง ให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ต่อไป

เสนอแนะโปรดพิจารณาสั่งการตามควร การปฏิบัติงานในตรวจสอบการดำเนินการ โครงการอาหารกลางวัน เพื่อป้องกันทุจริตและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น หากหน่วยตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบึงกาฬหรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดของประเทศไทยและสำนักงาน คณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ที่จะเข้ามาตรวจสอบ เนื่องจาก ผู้บริหารได้พิจารณาสั่งการตามควรแล้ว ในการกำหนดแนวทางหรือ มาตรฐานต่าง ๆ เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป โดยไม่ต้องดำเนินการหาตัวบุคคลเพื่อรับผิดชอบในความเสียหาย ดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ลงชื่อ)



(นางสาวยุพิน อินธุงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)



(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง



รายงานผลการตรวจสอบ (ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส 2400)

เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน)
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 2 ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง

สำเนาเรียน : รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง
: หัวหน้าหน่วยรับตรวจ - กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตรวจสอบโดย : นางสาวยุพิน อินธวงศ์
วันที่ 8 เดือน พฤษภาคม พ.ศ.2568

สอบทานรายงานโดย นางสาวยุพิน อินธวงศ์
วันที่ 30 เดือน พฤษภาคม พ.ศ.2568

รายงานผลการตรวจสอบภายใน (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส 2400)

งวดเดือน พฤษภาคม 2568 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

1. เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไปตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2559 และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2563 และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แผนการดำเนินงานต่างๆ
2. เพื่อสอบทานการทำแบบรายงานโครงการอย่างถูกวิธี คำสั่ง/บันทึกมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ
3. เพื่อสอบทานหนังสือขอรับเงินอุดหนุนและบันทึกข้อตกลงกับหัวหน้าหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุน
4. เพื่อสอบทานเอกสารหลักฐานฎีกาการเบิกจ่ายเงินที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ 2567
5. เพื่อสอบทานรายงานผลการดำเนินงานที่หน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุนรายงานให้ อปท. ภายใน 30 วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ โดยต้องตรวจสอบว่าการใช้จ่ายเงินตามโครงการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ
6. เพื่อสอบทานการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566 และใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้จ่ายเงินเสร็จรับเงิน ประจำปี 2567
7. เพื่อให้สอบว่าการบริโภคอาหารกลางวันของเด็ก ศูนย์เด็กเล็กทั้ง 2 แห่ง ของ อบต.โคกกวาง
8. เพื่อให้ทราบว่าการสถิติการเรียนมีนักเรียนเข้าเรียนจำนวนเท่าไรและเหมาะกับการเรียน ของ ศูนย์เด็กเล็ก ทั้ง 2 แห่ง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
9. เพื่อตรวจสอบการนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)
10. เพื่อสอบทานการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของครูและนักเรียน ในการบริหารจัดการของศูนย์เด็กเล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
11. เอกสารหลักฐานฎีกาการเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลพื้นฐานประกอบการตรวจสอบ

ข้อมูลการเก็บเอกสารจากกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ของปีงบประมาณ 2567 ตั้งแต่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2566 - 31 ธันวาคม พ.ศ. 2566

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ 8 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 ถึง วันที่ 31 พฤษภาคม พ.ศ. 2568 รวมจำนวน 15 วัน

วิธีการตรวจสอบ การสอบทาน , การสัมภาษณ์ และการคำนวณ

ขอบเขตการตรวจสอบ

1. แบบรายงานผลฎีกาเบิกเงินสถานศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
2. บันทึกรายงานผลพิจารณาและขออนุมัติสั่งซื้อสิ่งจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2567

3. บันทึกรายงานขอซื้อของจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2567
4. บันทึกขออนุมัติเปลี่ยนแปลงสัญญาจ้าง ประจำปีงบประมาณ 2567
5. ใบตรวจรับงานจ้าง (ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560) ประจำปีงบประมาณ 2567
6. รายงานสถิตินักเรียนเข้าการเรียนการสอนแต่ละวัน
7. เตรียมเอกสารหลักฐานและข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบให้พร้อม โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง จะได้ประสานในรายละเอียดต่อไป
8. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินและรายงานการเจาะรูใบเสร็จรับเงิน
9. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)
10. เอกสารหลักฐานต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผลการตรวจสอบ: ตรวจสอบการดำเนินการ (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ข้อตรวจพบ :

ตรวจสอบการดำเนินการ (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้สรุปผลกระทบาทำการ การตรวจสอบการดำเนินการโครงการอาหารกลางวัน ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์จำนวน 3 เดือน ไตรมาสที่ 1/2567 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567 กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ทำฎีกาเบิกเงินสถานศึกษาทั้ง 2 ศูนย์ ดังต่อไปนี้

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง

- ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566

- ฎีกาที่ 2/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน ตุลาคม 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันจำนวน 19 วัน เนื่องจากวันที่ 5 ต.ค. 66 คณะครูเข้าร่วมฝึกอบรมฯ ใบตรวจรับงานจ้างวันที่ 9 ตุลาคม 2566 เมนูอาหาร ข้าวสวย ไข่พะโล้ ผลไม้ฝรั่ง รูปภาพเป็นเมนู ข้าวสวย แกงเผ็ด กลัวย ซึ่งเมนูอาหารไม่ตรงกับอาหารของวันนี้ ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง/รูปภาพไม่ครบจำนวน 2 วัน ไม่แนบสำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 3/2567

- ฎีกาที่ 4/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน พฤศจิกายน 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวัน จำนวน 20 วัน เนื่องจากวันที่ 24,27 พฤศจิกายน 2566 ทางองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง มีกิจกรรมการจัดงานกีฬาต้านยาเสพติดและโครงการลอยกระทงฯลา ดิอากรแสดมปีไม่ครบจำนวน 2 บาท ใบตรวจรับงานจ้างวันที่ 17 พ.ย. 2566 เมนูอาหาร ข้าวสวย ไก่ทอด+ปลาทอด ผลไม้แอปเปิ้ล รูปภาพเป็นเมนู ข้าวสวย ไก่ทอด แอปเปิ้ล ซึ่งเมนูอาหารขาดปลาทอดวันนี้ ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง/รูปภาพไม่ครบจำนวน 1 วัน ไม่แนบสำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 5/2567

/ฎีกาที่ 6/2567.....

- ฎีกาที่ 6/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน ธันวาคม 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวัน จำนวน 18 วัน เป็นจำนวนเงิน 23,328 บาท ซึ่งในบันทึกข้อความ ที่ บก 76908.1/94 ลว. 28 ธันวาคม 2566 เรื่องขออนุมัติเปลี่ยนแปลงสัญญาจ้างของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางตามใบสั่งซื้อ/สั่งจ้างเลขที่ 3/2567 ลว. 30 พฤศจิกายน 2566 นั้น เนื่องจากวันที่ 28 ธันวาคม 2566 ทางองค์การบริหารส่วนตำบล โคกกวาง มีกิจกรรมการจัดงานส่งท้ายปีเก่าต้อนรับปีใหม่ จึงต้องมีการเปลี่ยนแปลงลดยอดการเบิกจ่าย ค่าอาหารกลางวัน เหลือจำนวน 17 วัน เป็นเงิน 22,032 บาท แต่ในเดือน ธันวาคม 2566 ยังมีการเบิกจ่าย ค่าอาหารกลางวัน จำนวน 18 วัน ซึ่งไม่ได้เบิกจ่ายตามที่ขอเปลี่ยนแปลงสัญญาจ้าง จึงทำให้มียอดเงินที่เบิกจ่าย เกินอยู่เป็นจำนวนเงิน **1,296 บาท** อากรแสดมบัติตไม่ครบจำนวน 2 บาท ใบตรวจรับงานจ้างวันที่ 17 พ.ย. 2566 เมนูอาหาร ข้าวสวย ไก่ทอด+ปลาทอด ผลไม้แอปเปิ้ล รูปภาพเป็นเมนู ข้าวสวย ไก่ทอด แอปเปิ้ล ซึ่ง เมนูอาหารขาดปลาทอดวันนี้ ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง/รูปภาพไม่ครบจำนวน 1 วัน ไม่แนบ สำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินและ ใบเสร็จรับเงิน ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 5/2567

ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาประกอบอาหารของ ศพด.บ้านโคกกวาง ตุลาคม-ธันวาคม 2566

- เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น	72,576.00 บาท
- หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภงด.3	725.76 บาท
- รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	71,850.24 บาท

- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน ตุลาคม 2566

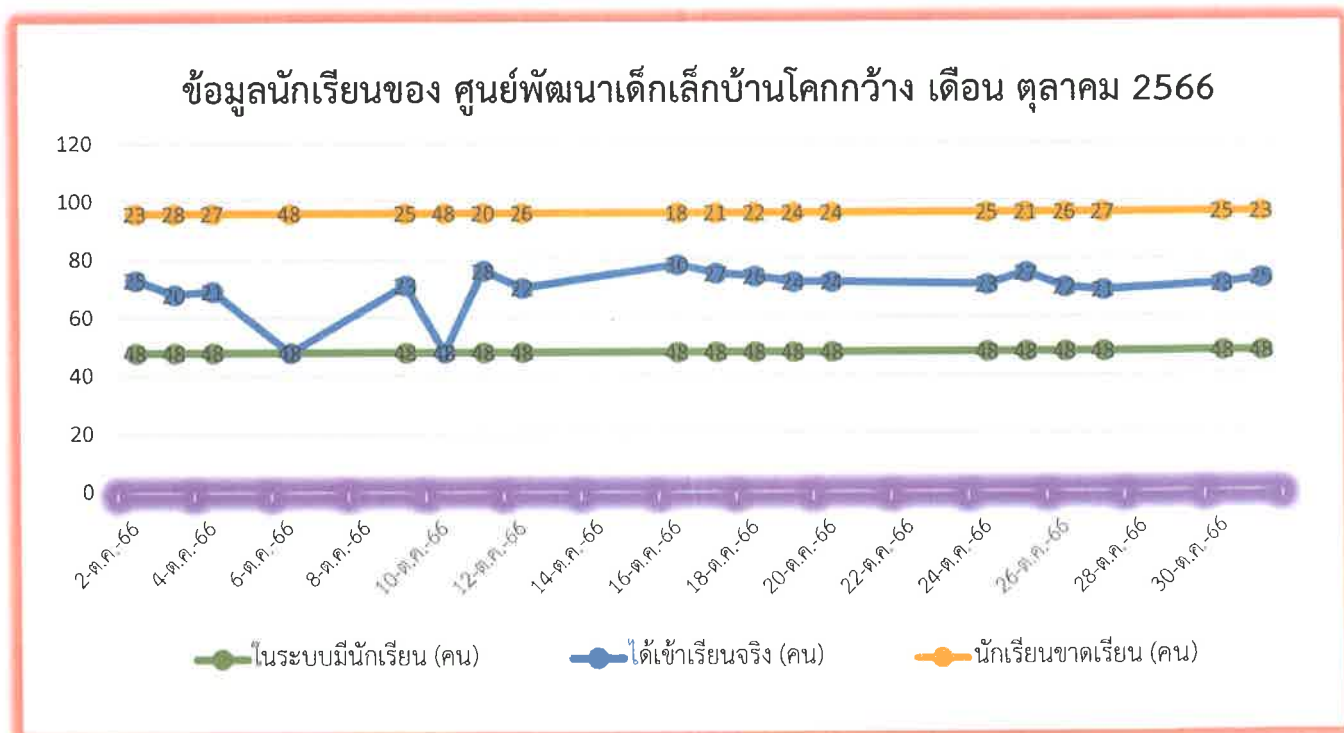
รหัสกระดาษทำการ 501/2568									
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน ตุลาคม 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วัน/เดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนเด็กมาเรียน (คน)	นักเรียนมาเรียน (คน)	นักเรียนไม่มาเรียน (คน)	จำนวนเงิน วัน/เดือน (บาท)	ภงด.3	จำนวนเงินที่ขอเบิก วัน/เดือน (บาท)	หมายเหตุ
1	2-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แตงโม	48	25	23	1,296.00	12.96	1,283.04	
2	3-ต.ค.-66	ข้าวสวย/กะเพราเครื่องในไก่/ไข่ดาว/กล้วย	48	20	28	1,296.00	12.96	1,283.04	ในวันที่ 6 ต.ค.66 และ
3	4-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดเตง/ลองกอง	48	21	27	1,296.00	12.96	1,283.04	วันที่ 10 ต.ค.66
4	6-ต.ค.-66	ไม่มีใบตรวจรับ	48		48	1,296.00	12.96	1,283.04	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ
5	9-ต.ค.-66	ข้าวสวย/พะโล้ไก่/ฝรั่ง	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
6	10-ต.ค.-66	ไม่มีใบตรวจรับ	48		48	1,296.00	12.96	1,283.04	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ
7	11-ต.ค.-66	ข้าวผัด/น้ำซุปลองกอง	48	28	20	1,296.00	12.96	1,283.04	ขาดเอกสารเบิกจ่ายเงิน
8	12-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/องุ่น	48	22	26	1,296.00	12.96	1,283.04	2 วัน ขอเปลี่ยนแปลง
9	16-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/ฝรั่ง	48	30	18	1,296.00	12.96	1,283.04	สัญญาจาก 20 วัน
10	17-ต.ค.-66	ข้าวสวย/หมูพะโล้/ไข่ต้ม/แตงโม	48	27	21	1,296.00	12.96	1,283.04	คงเหลือเบิกจ่าย 19 วัน
11	18-ต.ค.-66	ข้าวหมูแดง/น้ำซุปลองกอง	48	26	22	1,296.00	12.96	1,283.04	
12	19-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดเตง/แอปเปิ้ล	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	
13	20-ต.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/กล้วย	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	
14	24-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงจืด/แก้มังกร	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
15	25-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดกระเพรา/น้ำซุปลิ่มเขียวหวาน	48	27	21	1,296.00	12.96	1,283.04	
16	26-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/มะละกอสุก	48	22	26	1,296.00	12.96	1,283.04	
17	27-ต.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูปิ้ง/แอปเปิ้ล	48	21	27	1,296.00	12.96	1,283.04	
18	30-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำหมู/বাদฟักทอง	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
19	31-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/กล้วย	48	25	23	1,296.00	12.96	1,283.04	
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นที่ขอเบิกจำนวน 19 วัน ประจำเดือน ตุลาคม 2566						24,624.00	246.24	24,377.76	

เดือน ตุลาคม 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางเปิดการเรียน 19 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 48 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง เดือน ตุลาคม 2566 ไตรมาส 1/2567

เดือน	ในระบบมีนักเรียน (คน)	ได้เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
2-ต.ค.-66	48	25	23	จากการข้อมูลในเดือน ตุลาคม 2566
3-ต.ค.-66	48	20	28	จะเห็นว่าเด็กนักเรียนมาโรงเรียนน้อย
4-ต.ค.-66	48	21	27	บางวันก็ไม่ถึงครึ่งของจำนวนนักเรียน
6-ต.ค.-66	48	0	48	ทั้งหมด
9-ต.ค.-66	48	23	25	
10-ต.ค.-66	48	0	48	
11-ต.ค.-66	48	28	20	
12-ต.ค.-66	48	22	26	
16-ต.ค.-66	48	30	18	
17-ต.ค.-66	48	27	21	
18-ต.ค.-66	48	26	22	
19-ต.ค.-66	48	24	24	
20-ต.ค.-66	48	24	24	
24-ต.ค.-66	48	23	25	
25-ต.ค.-66	48	27	21	
26-ต.ค.-66	48	22	26	
27-ต.ค.-66	48	21	27	
30-ต.ค.-66	48	23	25	
31-ต.ค.-66	48	25	23	

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง เดือน ตุลาคม 2566



- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน พฤศจิกายน 2566

							รหัสกระทรวง/กอง/กลุ่มงาน 502/2568		
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน พฤศจิกายน 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วัน/เดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนเด็กมาเรียน (คน)	นักเรียนมาเรียน (คน)	นักเรียนไม่มาเรียน (คน)	จำนวนเงิน วัน/เดือน (บาท)	งบค.3	จำนวนเงินที่ขอเบิก วัน/เดือน (บาท)	หมายเหตุ
1	1-พ.ย.-66	ข้าวมันไก่/น้ำซุป/ส้มเขียวหวาน	48	28	20	1,296.00	12.96	1,283.04	
2	2-พ.ย.-66	ข้าวสวย/กระเพราไก่/ล่องกอง	48	26	22	1,296.00	12.96	1,283.04	
3	3-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/หมูเป้ง/ส้มเขียวหวาน	48	22	26	1,296.00	12.96	1,283.04	
4	6-พ.ย.-66	ข้าวสวย/แกงจืด/แอปเปิ้ล	48	34	14	1,296.00	12.96	1,283.04	
5	7-พ.ย.-66	ข้าวสวย/พะโล้ไก่/ไข่ต้ม/ส้มเขียวหวาน	48	34	14	1,296.00	12.96	1,283.04	
6	8-พ.ย.-66	ข้าวผัด/น้ำซุป/กล้วย	48	34	14	1,296.00	12.96	1,283.04	วันที่ 29 พ.ย.66 ขาด 1 วัน
7	9-พ.ย.-66	ข้าวสวย/กระเพราไก่/ไข่ดาว/แอปเปิ้ล	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ
8	10-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/หมูยอทอด/กล้วย	48	25	23	1,296.00	12.96	1,283.04	ขอเปลี่ยนแปลง
9	13-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/แตงไทย	48	18	30	1,296.00	12.96	1,283.04	สัญญาจาก 22 วัน
10	14-พ.ย.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/ไข่เจียวหมูสับ/แตงโม	48	17	31	1,296.00	12.96	1,283.04	คงเหลือเบิกจ่าย 20 วัน
11	15-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ผัดแตง/แอปเปิ้ล	48	16	32	1,296.00	12.96	1,283.04	
12	16-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ไข่ตุ๋น/น้ำซุป/แตงไทย	48	16	32	1,296.00	12.96	1,283.04	
13	17-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/กล้วย	48	18	30	1,296.00	12.96	1,283.04	
14	20-ม.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดกระเพราไก่+ไข่ตุ๋น/ฟักทองนึ่ง	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
15	21-ม.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/กล้วย	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
16	22-ม.ค.-66	ข้าวหมูแดง/น้ำซุป/แอปเปิ้ล	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	
17	23-ม.ค.-66	ข้าวเหนียว/กระเพราไก่/ไข่ดาว/แอปเปิ้ล	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
18	28-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แอปเปิ้ล	48	20	28	1,296.00	12.96	1,283.04	
19	29-พ.ย.-66	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ	48			1,296.00	12.96	1,283.04	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ
20	30-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ผัดเปรี้ยวหวาน/ส้มเขียวหวาน	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นที่ขอเบิกจำนวน 20 วัน ประจำเดือน พฤศจิกายน 2566						25,920.00	259.20	25,660.80	

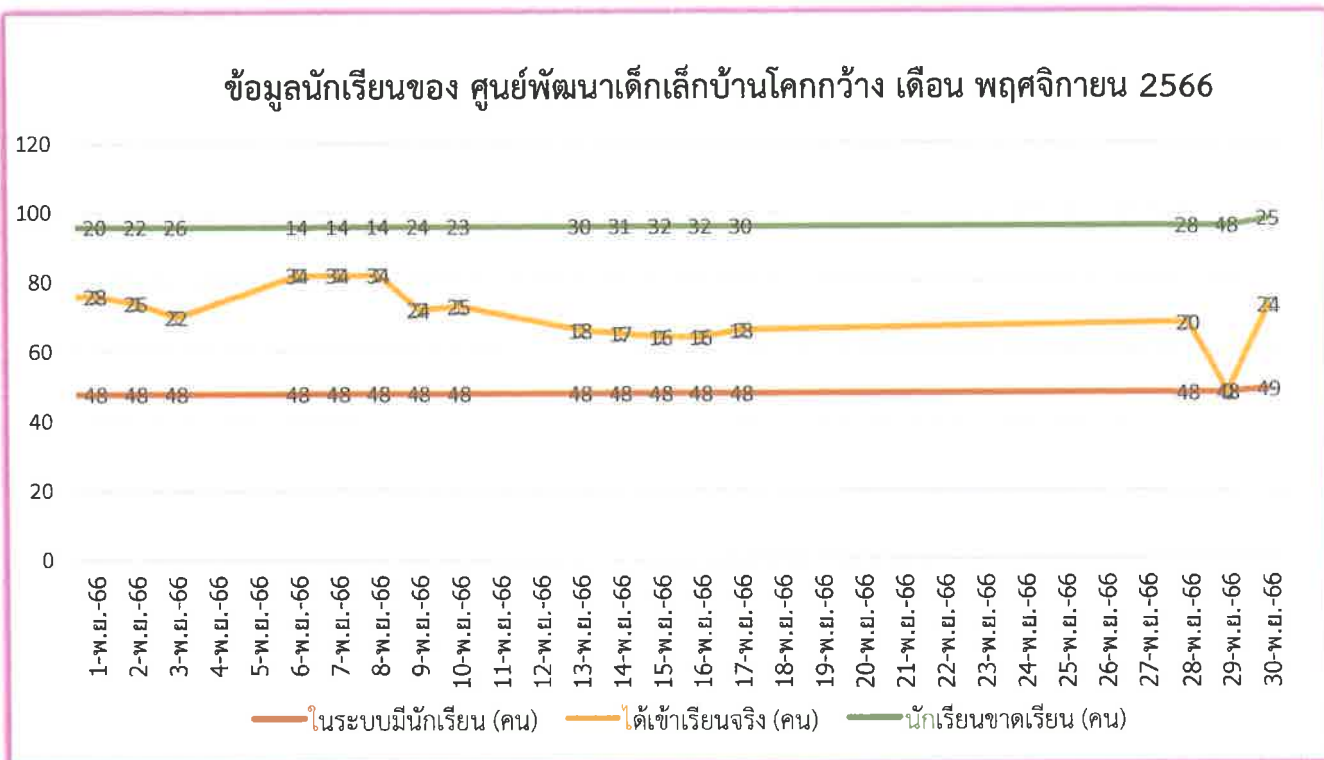
เดือน พฤศจิกายน 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้างเปิดการเรียน 20 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้างที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 48 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง เดือน พฤศจิกายน 2566 ไตรมาส 1/2567				
เดือน	ในระบบมีนักเรียน (คน)	ได้เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
1-พ.ย.-66	48	28	20	จากการขออนุญาตในเดือน พ.ย. 2566
2-พ.ย.-66	48	26	22	จะเห็นได้ว่าเด็กนักเรียนมาโรงเรียนน้อย
3-พ.ย.-66	48	22	26	มากเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนนักเรียน
6-พ.ย.-66	48	34	14	ของเดือนที่แล้ว
7-พ.ย.-66	48	34	14	
8-พ.ย.-66	48	34	14	
9-พ.ย.-66	48	24	24	
10-พ.ย.-66	48	25	23	
13-พ.ย.-66	48	18	30	
14-พ.ย.-66	48	17	31	
15-พ.ย.-66	48	16	32	
16-พ.ย.-66	48	16	32	
17-พ.ย.-66	48	18	30	
20-ม.ค.-66	48	23	25	
21-ม.ค.-66	48	23	25	
22-ม.ค.-66	48	24	24	
23-ม.ค.-66	48	23	25	
28-พ.ย.-66	48	20	28	
29-พ.ย.-66	48	0	48	ไม่มีใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ
30-พ.ย.-66	49	24	25	

****หมายเหตุ** อัตราการเบิกจ่ายเงิน
โครงการอาหารกลางวัน บาท/คน/วัน
ตามหนังสือ สด.ด่วนที่สุด มท.0816/ว 816
ลงวันที่ 21 ก.พ.2566

จำนวนนักเรียน	ค่าอาหารกลางวัน (บาท/คน/วัน)
1-40 คน	36
41-100 คน	27
101-120 คน	24
121 คนขึ้นไป	22

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง เดือน พฤศจิกายน 2566



- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน ธันวาคม 2566

รหัสกระดาษทำการ 503/2568									
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน ธันวาคม 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วัน/เดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนเด็กมาเรียน (คน)	นักเรียนมาเรียน (คน)	นักเรียนไม่มาเรียน (คน)	จำนวนเงิน วัน/เดือน (บาท)	ภค.3	จำนวนเงินที่ขอเบิก วัน/เดือน (บาท)	หมายเหตุ
1	1-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ไก่ทอด/วัน	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	ในวันที่ 28 ธ.ค.2566
2	4-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แอปเปิ้ล	48	21	27	1,296.00	12.96	1,283.04	หยุดเรียน เนื่องจากทาง
3	6-ธ.ค.-66	ข้าวหมูแดง/แกงจืด/กล้วย	48	22	26	1,296.00	12.96	1,283.04	อบต.โคกกว้าง จัดกิจกรรม
4	7-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/องุ่น	48	21	27	1,296.00	12.96	1,283.04	ส่งท้ายปีเก่าต้อนรับปีใหม่
5	8-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/ไข่ต้ม/ส้ม	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	แต่ในหลักฐานการเบิกจ่าย
6	12-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ลาบหมู/แอปเปิ้ล	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	ฎีกาที่ 6/67 ของเดือน ธ.ค.66
7	13-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/กระเพาะเครื่องในไก่/ไข่ดาว/ต้มยำเห็ด	48	26	22	1,296.00	12.96	1,283.04	ยังเบิกจ่าย 18 วัน
8	14-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/แกงไก่สัฟฟริก/ไข่ต้ม/กล้วย	48	27	21	1,296.00	12.96	1,283.04	ในเดือน ธ.ค.66 มีการจ่ายเงิน
9	15-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูบั้ง/แตงโม	48	28	20	1,296.00	12.96	1,283.04	ค่าจ้างประกอบอาหารกินไป
10	18-ธ.ค.-66	ก๋วยเตี๋ยว/มะละกอสุก	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	1 วัน เป็นจำนวนเงิน 1,296 บ.
11	19-ธ.ค.-66	ข้าวผัด/น้ำซุส/แตงไทย	48	30	18	1,296.00	12.96	1,283.04	
12	20-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/ส้ม	48	30	18	1,296.00	12.96	1,283.04	
13	21-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำซี่โครงหมู/แอปเปิ้ล	48	28	20	1,296.00	12.96	1,283.04	
14	22-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/ไข่ต้ม/แตงโม	48	26	22	1,296.00	12.96	1,283.04	
15	25-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูบั้ง/แคนตาลูป	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
16	26-ธ.ค.-66	ราดหน้าเส้นใหญ่ (ทะเลรวม)/ชมพู	48	23	25	1,296.00	12.96	1,283.04	
17	27-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูบั้ง/แอปเปิ้ล	48	24	24	1,296.00	12.96	1,283.04	
18	28-ธ.ค.-66	หยุดเรียน	0	0	0				
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นที่ขอเบิกจำนวน 17 วัน ประจำเดือน ธันวาคม 2566						22,032.00	220.32	21,811.68	

/เดือน ธันวาคม.....

เดือน ธันวาคม 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางเปิดการเรียน 17 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 48 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง เดือน ธันวาคม 2566 ไตรมาส 1/2567

เด็ก	ในระบบมีนักเรียน (คน)	ได้เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
1-ธ.ค.-66	48	24	24	จากการข้อมูลในเดือน ธันวาคม 2566
4-ธ.ค.-66	48	21	27	จะเห็นว่าเด็กนักเรียนค่อนข้างมา
6-ธ.ค.-66	48	22	26	โรงเรียนมากกว่าเดือนที่ผ่านมา
7-ธ.ค.-66	48	21	27	
8-ธ.ค.-66	48	24	24	
12-ธ.ค.-66	48	24	24	
13-ธ.ค.-66	48	26	22	
14-ธ.ค.-66	48	27	21	
15-ธ.ค.-66	48	28	20	
18-ธ.ค.-66	48	24	24	
19-ธ.ค.-66	48	30	18	
20-ธ.ค.-66	48	30	18	
21-ธ.ค.-66	48	28	20	
22-ธ.ค.-66	48	26	22	
25-ธ.ค.-66	48	23	25	
26-ธ.ค.-66	48	23	25	
27-ธ.ค.-66	48	24	24	
28-ธ.ค.-66	48	0	48	
	48	0	48	

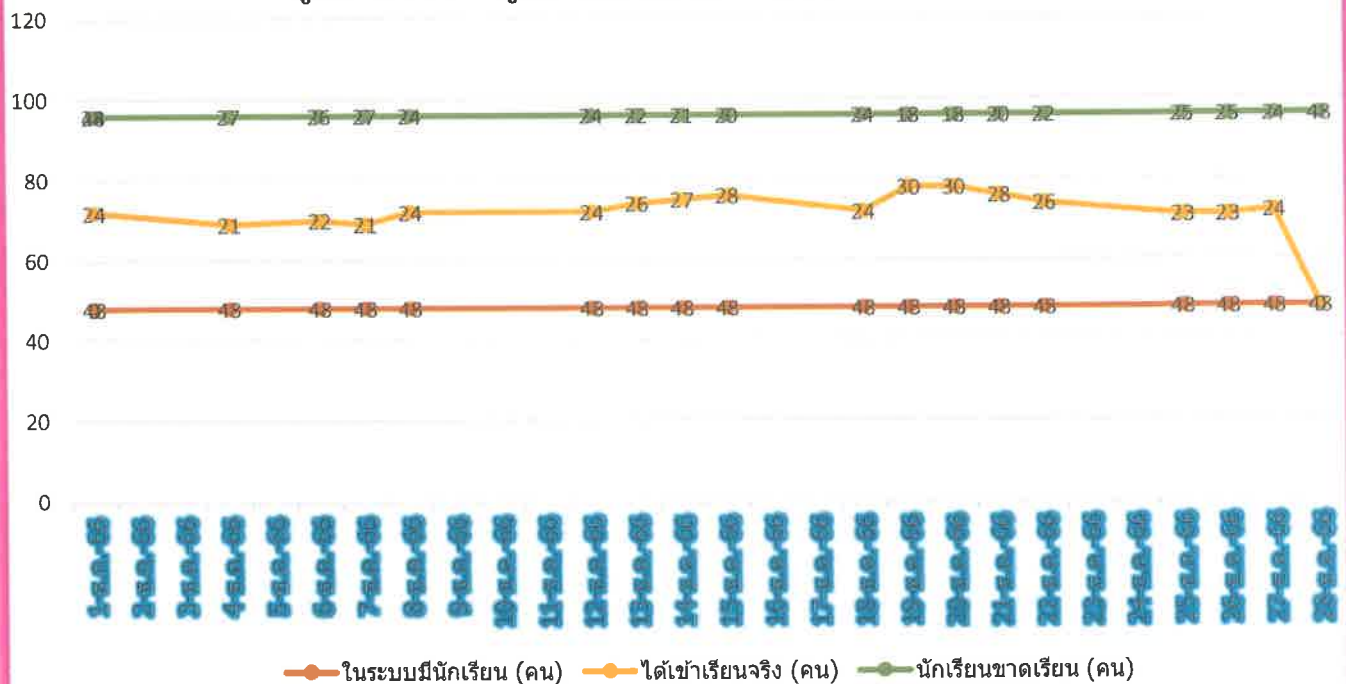
หมายเหตุ อัตราการเบิกจ่ายเงิน

โครงการอาหารกลางวัน บาท/คน/วัน
ตามหนังสือ สด.ด่วนที่สุด มท.0816/ว 816
ลงวันที่ 21 ก.พ.2566

จำนวนนักเรียน	ค่าอาหารกลางวัน (บาท/คน/วัน)
1-40 คน	36
41-100 คน	27
101-120 คน	24
121 คนขึ้นไป	22

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง เดือน ธันวาคม 2566

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง เดือน ธันวาคม 2566



ข้อตรวจพบ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์

- ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2566

- ฎีกาที่ 2/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน ตุลาคม 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันจำนวน 19 วัน เนื่องจากวันที่ 5 ต.ค. 66 คณะครูเข้าร่วมฝึกอบรมฯ ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารไม่แนบสำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน และไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 3/2567

- ฎีกาที่ 4/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน พฤศจิกายน 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันจำนวน 20 วัน เนื่องจากวันที่ 24,27 พฤศจิกายน 2566 ทางองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง มีกิจกรรมการจัดงานกีฬาต้านยาเสพติดและโครงการลอยกระทงฯ งดอาหารกลางวัน 1 บาท ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารไม่แนบสำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน และไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน และใบเสร็จรับเงินจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 5/2567

- ฎีกาที่ 6/2567 เบิกจ่ายอาหารกลางวัน เดือน ธันวาคม 2566 ตรวจพบว่า มีการเบิกจ่ายค่าอาหารกลางวันจำนวน 17 วัน เนื่องจากวันที่ 28 ธันวาคม 2566 ทางองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง มีกิจกรรมการจัดงานส่งท้ายปีเก่าต้อนรับปีใหม่ ค่าจ้างเหมาประกอบอาหารไม่แนบสำเนาบัตรประชาชนในใบสำคัญรับเงิน และไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน และใบเสร็จรับเงินจ่ายภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามฎีกาที่ 7/2567

ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาประกอบอาหารของ ศพด.วัดจันทราราษฎร์ เดือน ตุลาคม - ธันวาคม 2566

- เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น	18,144.00 บาท
- หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภงด.3	181.44 บาท
- รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	18,325.44 บาท

- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน ตุลาคม 2566

รหัสกระดาษทำการ 504/2568									
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน ตุลาคม 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วันเดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนคนมารับ (คน)	ค่าเฉลี่ยเฉลี่ย (บาท)	จำนวนเงิน (บาท)	จำนวนเงิน รวม (บาท)	ภงด.3	ใบเสร็จรับเงิน รวม (บาท)	หมายเหตุ
1	2-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แกงส้ม	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
2	3-ต.ค.-66	ข้าวสวย/กะเพราหมูสับ/ไข่ดาว/กล้วย	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
3	4-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดเผ็ดไก่/ปลาทู/กล้วย	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
4	6-ต.ค.-66	ข้าวเหนียว/ปลาทอด/กล้วยทอด/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
5	9-ต.ค.-66	ข้าวสวย/พะโล้ไก่/ฝรั่ง	9	8	1	324.00	3.24	320.76	ขอเปลี่ยนแปลง
6	10-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดเผ็ดไก่/ปลาทู/กล้วย	9	8	1	324.00	3.24	320.76	สัญญาจาก 20 วัน
7	11-ต.ค.-66	ข้าวผัด/น้ำซุส/กล้วย	9	8	1	324.00	3.24	320.76	คงเหลือเบิกจ่าย 19 วัน
8	12-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ดหมู/กล้วย	9	8	1	324.00	3.24	320.76	เนื่องจากวันที่ 5 ต.ค.66
9	16-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/ฝรั่ง	9	8	1	324.00	3.24	320.76	คณะครูเข้าร่วมฝึกอบรม
10	17-ต.ค.-66	ข้าวสวย/หมูพะโล้/ไข่ต้ม/แตงโม	9	7	2	324.00	3.24	320.76	ให้ความรู้เกี่ยวกับพัสดุ
11	18-ต.ค.-66	ข้าวหมูแดง/น้ำซุส/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
12	19-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดเผ็ดไก่/ปลาทู/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
13	20-ต.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/ไข่ต้ม/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
14	24-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ดหมู/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
15	25-ต.ค.-66	ข้าวสวย/กะเพราหมูสับ/น้ำซุส/กล้วย	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
16	26-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/แอปเปิ้ล	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
17	27-ต.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูขี้ผึ้ง/ฝรั่ง	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
18	30-ต.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำกุ้ง/กล้วยทอด	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
19	31-ต.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/กล้วยหอม	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นเงินเบิกจ่าย (รวม 19 วัน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567						6,156.00	61.56	6,094.44	

เดือน ตุลาคม 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์เปิดการเรียน 19 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 9 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ เดือน ตุลาคม 2566 ไตรมาส 1/2567

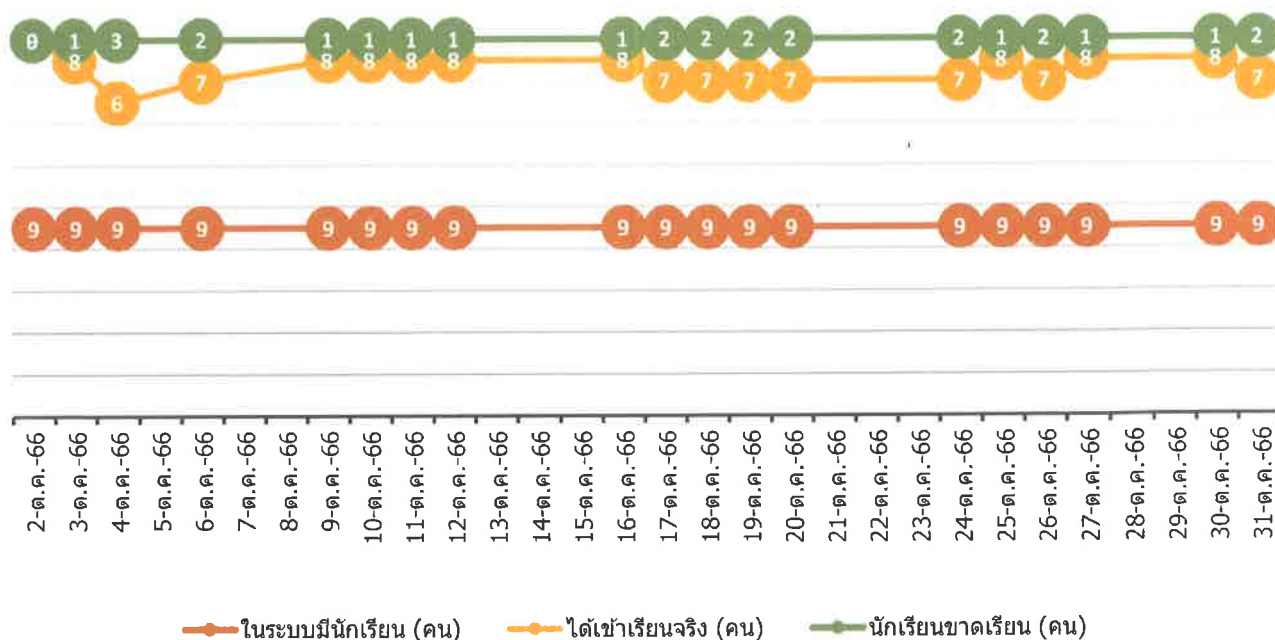
เดือน	ในระบบมีนักเรียน (คน)	ได้เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
2-ต.ค.-66	9	9	0	จากการข้อมูลในเดือน ตุลาคม 2566
3-ต.ค.-66	9	8	1	จะเห็นว่าเด็กนักเรียนไม่ค่อยขาด
4-ต.ค.-66	9	6	3	เรียน
6-ต.ค.-66	9	7	2	
9-ต.ค.-66	9	8	1	
10-ต.ค.-66	9	8	1	
11-ต.ค.-66	9	8	1	
12-ต.ค.-66	9	8	1	
16-ต.ค.-66	9	8	1	
17-ต.ค.-66	9	7	2	
18-ต.ค.-66	9	7	2	
19-ต.ค.-66	9	7	2	
20-ต.ค.-66	9	7	2	
24-ต.ค.-66	9	7	2	
25-ต.ค.-66	9	8	1	
26-ต.ค.-66	9	7	2	
27-ต.ค.-66	9	8	1	
30-ต.ค.-66	9	8	1	
31-ต.ค.-66	9	7	2	

****หมายเหตุ** อัตราการเบิกจ่ายเงิน
โครงการอาหารกลางวัน บาท/คน/วัน
ตามหนังสือ สด.ด่วนที่สุด มท.0816/ว 816
ลงวันที่ 21 ก.พ.2566

จำนวนนักเรียน	ค่าอาหารกลางวัน (บาท/คน/วัน)
1-40 คน	36
41-100 คน	27
101-120 คน	24
121 คนขึ้นไป	22

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ เดือน ตุลาคม 2566

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ เดือน ตุลาคม 2566



- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน พฤศจิกายน 2566

								รหัสกระดาษทำการ 505/2568	
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาคำจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน พฤศจิกายน 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทรารามบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วัน/เดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนเด็กมาเรียน (คน)	นักเรียนมาเรียน (คน)	นักเรียนไม่มาเรียน (คน)	จำนวนเงิน วัน/เดือน (บาท)	ก/จ.ค.3	จำนวนเงินที่ขอเบิก วัน/เดือน (บาท)	หมายเหตุ
1	1-พ.ย.-66	ข้าวมันไก่/น้ำซุป/ส้มเขียวหวาน	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
2	2-พ.ย.-66	ข้าวสวย/กระเพราไก่/ลวกก๋วยเตี๋ยว	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
3	3-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/หมูขี้เหล็ก/ส้มเขียวหวาน	9	6	3	324.00	3.24	320.76	ขอเปลี่ยนแปลง
4	6-พ.ย.-66	ข้าวสวย/แกงจืดฟักไก่/แอ๊ปเปิ้ล	9	5	4	324.00	3.24	320.76	สัญญาจาก 22 วัน
5	7-พ.ย.-66	ข้าวสวย/พะโล้ไก่/ไข่ต้ม/ส้มเขียวหวาน	9	6	3	324.00	3.24	320.76	คงเหลือเบิกจ่าย 20 วัน
6	8-พ.ย.-66	ข้าวผัด/น้ำซุป/กล้วย	9	6	3	324.00	3.24	320.76	เนื่องจาก 24.27 พ.ย.66
7	9-พ.ย.-66	ข้าวสวย/กระเพราไก่/ไข่ดาว/แอ๊ปเปิ้ล	9	6	3	324.00	3.24	320.76	ทาง อบต.โคกกว้าง ให้เข้า
8	10-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/หมูขี้เหล็ก/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	ร่วมกิจกรรมวันลอยกระทง
9	13-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/แตงไทย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	และกีฬาต้านยาเสพติด
10	14-พ.ย.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ดไก่/ไข่เจียวหมูสับ/แตงโม	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
11	15-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ผัดแตงกวาใส่หมู/แอ๊ปเปิ้ล	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
12	16-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ไข่ตุ๋น/น้ำซุป/แตงไทย	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
13	17-พ.ย.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด+ปลาทูทอด/กล้วย	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
14	20-ม.ค.-66	ข้าวสวย/ผัดกะหล่ำปลี+ไข่ตุ๋น/ฟักทองนึ่ง	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
15	21-ม.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/กล้วย	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
16	22-ม.ค.-66	ข้าวหมูแดง/น้ำซุป/แอ๊ปเปิ้ล	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
17	23-ม.ค.-66	ข้าวเหนียว/กระเพราหมู+ไข่ดาว/แอ๊ปเปิ้ล	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
18	28-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แอ๊ปเปิ้ล	9	5	4	324.00	3.24	320.76	
19	29-พ.ย.-66	ข้าวมันไก่/น้ำซุป/ส้มเขียวหวาน	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
20	30-พ.ย.-66	ข้าวสวย/ผัดแตงกวาใส่ไก่/ส้มเขียวหวาน	9	7	2	324.00	3.24	320.76	
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นที่ขอเบิกจำนวน 20 วัน ประจำเดือน พฤศจิกายน 2566						6,480.00	64.80	6,415.20	

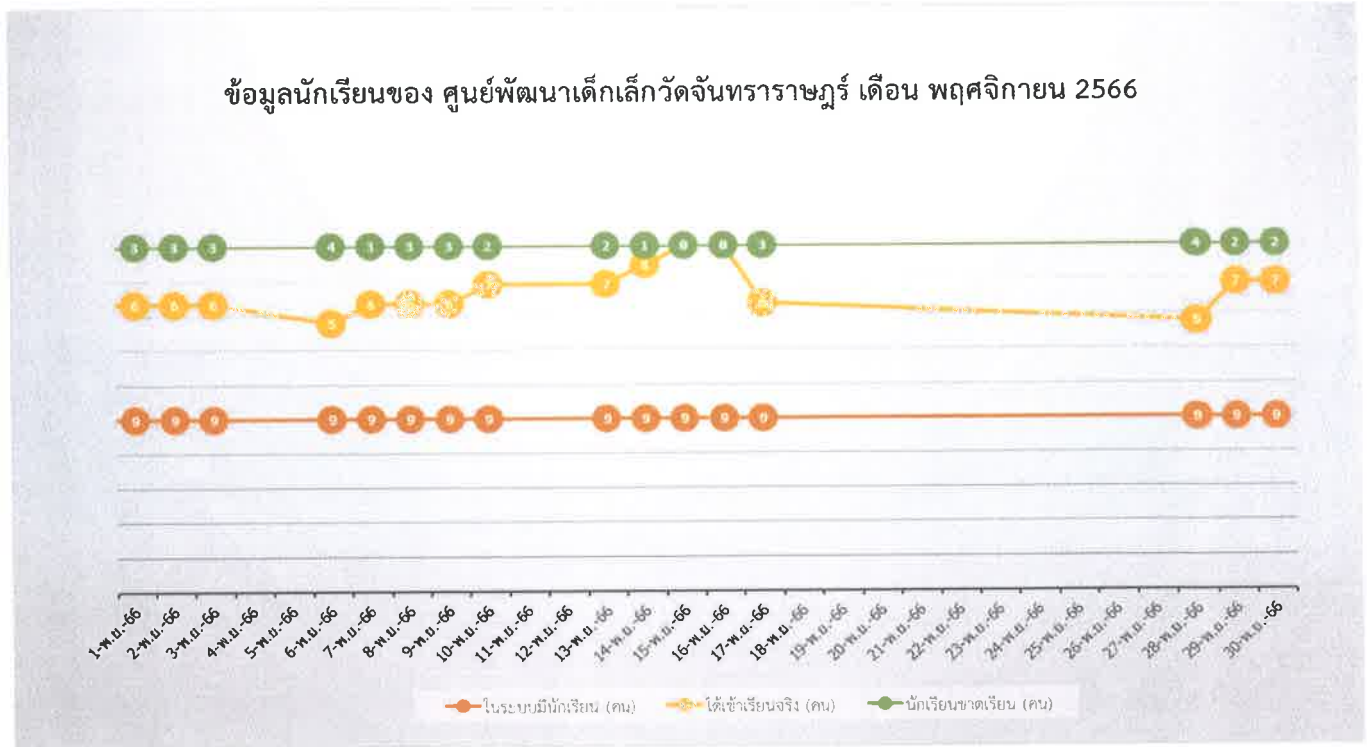
เดือน พฤศจิกายน 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์เปิดการเรียน 20 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 9 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ เดือน พฤศจิกายน 2566 ไตรมาส 1/2567				
เดือน	ใบระเบียนนักเรียน (คน)	ไม่เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
1-พ.ย.-66	9	6	3	จากการข้อมูลในเดือน พ.ย. 2566
2-พ.ย.-66	9	6	3	จะเห็นว่าเด็กนักเรียนมาโรงเรียนน้อย
3-พ.ย.-66	9	6	3	มากเมื่อเปรียบเทียบกับจำนวนนักเรียน
6-พ.ย.-66	9	5	4	ของเดือนที่แล้ว
7-พ.ย.-66	9	6	3	
8-พ.ย.-66	9	6	3	
9-พ.ย.-66	9	6	3	
10-พ.ย.-66	9	7	2	
13-พ.ย.-66	9	7	2	
14-พ.ย.-66	9	8	1	
15-พ.ย.-66	9	9	0	
16-พ.ย.-66	9	9	0	
17-พ.ย.-66	9	6	3	
20-ม.ค.-66	9	6	3	
21-ม.ค.-66	9	7	2	
22-ม.ค.-66	9	7	2	
23-ม.ค.-66	9	6	3	
28-พ.ย.-66	9	5	4	
29-พ.ย.-66	9	7	2	
30-พ.ย.-66	9	7	2	

****หมายเหตุ** อัตราการเบิกจ่ายเงินโครงการอาหารกลางวัน บาท/คน/วันตามหนังสือ สด.ด่วนที่สุด มท.0816/ว 816 ลงวันที่ 21 ก.พ.2566

จำนวนนักเรียน	ค่าอาหารกลางวัน (บาท/คน/วัน)
1-40 คน	36
41-100 คน	27
101-120 คน	24
121 คนขึ้นไป	22

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ เดือน พฤศจิกายน 2566



- สรุปรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าจ้างประกอบอาหาร เดือน ธันวาคม 2566

							รหัสกระดาษทำการ 506/2568		
ฎีกาเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน ประจำเดือน ธันวาคม 2566									
ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2567									
จำนวน วัน	วัน/เดือน/ปี	รายการอาหาร	จำนวนเด็กมาเรียน (คน)	เด็กเรียนมาเรียน (คน)	นักเรียนไม่มาเรียน (คน)	จำนวนเงิน วัน/เดือน (บาท)	งบค.5	จำนวนเงินที่ขอเบิก วัน/เดือน (บาท)	หมายเหตุ
1	1-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ไก่ทอด/วุ้นกะทิ	9	6	3	324.00	3.24	320.76	ในวันที่ 28 ธ.ค.2566
2	4-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แอปเปิ้ล	9	7	2	324.00	3.24	320.76	หยุดเรียน เนื่องจากทาง
3	6-ธ.ค.-66	ข้าวพูนแดง/แกงจืดหมูสับ/ผักกาดขาว/กล้วย	9	6	3	324.00	3.24	320.76	อบต.โคกกว้าง จัดกิจกรรม
4	7-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/แกงเผ็ด/ถั่วดำ	9	8	1	324.00	3.24	320.76	ส่งท้ายปีเก่าต้อนรับปีใหม่
5	8-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/ไข่ต้ม/ส้มเขียวหวาน	9	6	3	324.00	3.24	320.76	แต่ในหลักฐานการเบิกจ่าย
6	12-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ลาบหมูใส่เห็ดเส้น/แอปเปิ้ล	9	8	1	324.00	3.24	320.76	ฎีกาที่ 6/67 ของเดือน ธ.ค.66
7	13-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/กระเพราไก่/ไข่ดาว/ส้มเขียวหวาน	9	8	1	324.00	3.24	320.76	ยังเบิกจ่าย 18 วัน
8	14-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/แกงไก่ใส่ผัก/ไข่ต้ม/กล้วย	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
9	15-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูบั้ง/ไส้กรอก/แตงโม	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
10	18-ธ.ค.-66	กล้วยเตี่ยว/มะละกอสุก	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
11	19-ธ.ค.-66	ข้าวผัด/น้ำซุส/แตงไทย/น้ำกะทิ	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
12	20-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ไข่พะโล้/ส้มเขียวหวาน	9	9	0	324.00	3.24	320.76	
13	21-ธ.ค.-66	ข้าวสวย/ต้มยำไก่/แอปเปิ้ล	9	8	1	324.00	3.24	320.76	
14	22-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/ไก่ทอด/ไข่ต้ม/แตงโม	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
15	25-ธ.ค.-66	ข้าวเหนียว/หมูบั้ง/แคนตาลูป	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
16	26-ธ.ค.-66	ราดหน้าวุ้นมิตร/ชมพู	9	4	5	324.00	3.24	320.76	
17	27-ธ.ค.-66	ขนมจีนน้ำยาป่า/แอปเปิ้ล	9	6	3	324.00	3.24	320.76	
18	28-ธ.ค.-66	หยุดเรียน	9	0	9				
รวมเป็นเงินทั้งสิ้นที่ขอเบิกจำนวน 17 วัน ประจำเดือน ธันวาคม 2566						5,508.00	55.08	5,452.92	

/เดือน ธันวาคม.....

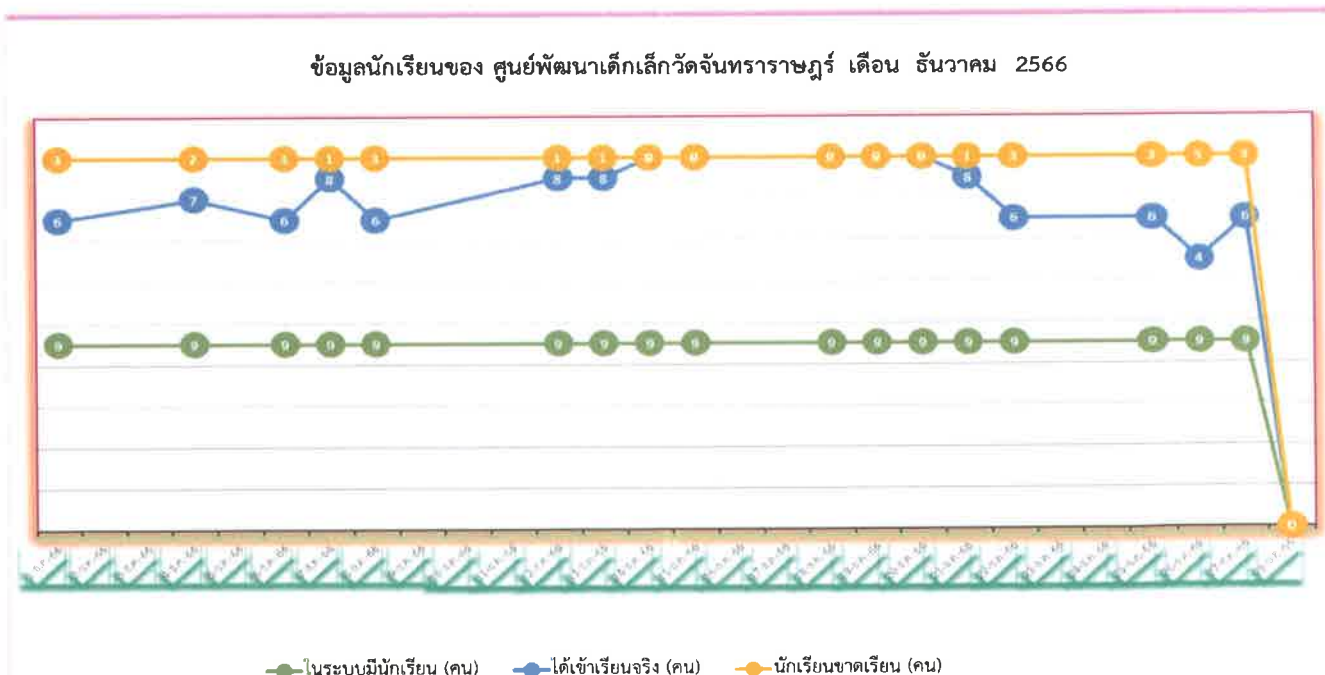
เดือน ธันวาคม 2566 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทาราชวรวิหารเปิดการเรียน 18 วัน นักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทาราชวรวิหารที่เข้าเรียน ในระบบมีนักเรียน 9 คน ได้เข้าเรียน ดังนี้

ข้อมูลนักเรียนของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทาราชวรวิหาร เดือน ธันวาคม 2566 ไตรมาส 1/2567				
เดือน	ในระบบมีนักเรียน (คน)	ได้เข้าเรียนจริง (คน)	นักเรียนขาดเรียน (คน)	หมายเหตุ
1-ธ.ค.-66	9	6	3	จากการข้อมูลในเดือน ธันวาคม 2566
4-ธ.ค.-66	9	7	2	จะเห็นได้ว่าเด็กนักเรียนมาโรงเรียน
6-ธ.ค.-66	9	6	3	มากกว่าเดือนที่ผ่านมา
7-ธ.ค.-66	9	8	1	
8-ธ.ค.-66	9	6	3	
12-ธ.ค.-66	9	8	1	
13-ธ.ค.-66	9	8	1	
14-ธ.ค.-66	9	9	0	
15-ธ.ค.-66	9	9	0	
18-ธ.ค.-66	9	9	0	
19-ธ.ค.-66	9	9	0	
20-ธ.ค.-66	9	9	0	
21-ธ.ค.-66	9	8	1	
22-ธ.ค.-66	9	6	3	
25-ธ.ค.-66	9	6	3	
26-ธ.ค.-66	9	4	5	
27-ธ.ค.-66	9	6	3	
28-ธ.ค.-66			0	หยุดเรียน

****หมายเหตุ** อัตราการเบิกจ่ายเงิน
โครงการอาหารกลางวัน บาท/คน/วัน
ตามหนังสือ สด.ด่วนที่สุด มท.0816/ว. 816
ลงวันที่ 21 ก.พ.2566

จำนวนนักเรียน	ค่าอาหารกลางวัน (บาท/คน/วัน)
1-40 คน	36
41-100 คน	27
101-120 คน	24
121 คนขึ้นไป	22

- กราฟแสดงสถิติเข้าเรียนของนักเรียนศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทาราชวรวิหาร เดือน ธันวาคม 2566



/การติดตามผล.....

การติดตามผลการตรวจสอบ : (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานรหัส 2500)

หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดการติดตามผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 2 ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ดังนี้

1. กำหนดตรวจติดตามระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ว่าได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในในเรื่องดังกล่าว
2. กำหนดตรวจติดตามส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 การดำเนินการโครงการอาหารกลางวันของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 2 ศูนย์ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริง ตามข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ หากดำเนินการแล้วเสร็จให้ส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมแจ้งเป็นหนังสือพร้อมรายละเอียดที่เกี่ยวข้อง ให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบในทันที
3. กำหนดตรวจติดตาม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในการดำเนินการจัดทำและทบทวนมาตรการประหยัดพลังงานให้แล้วเสร็จ ภายใน 30 วัน หลังจากได้รับสำเนารายงานผลการตรวจสอบภายในฉบับนี้แล้ว และให้ส่วนราชการทั้ง 3 ส่วนราชการแจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย เพื่อจักได้รายงานให้ผู้บริหารทราบถึงการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เรื่องการจัดทำและทบทวนมาตรการประหยัดพลังงานของแต่ละส่วนราชการ ต่อไป
4. กำหนดตรวจติดตาม ส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามข้อเสนอแนะตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ 1/2568 เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง 2 ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ในลำดับต่อไปทันที เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้สามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับมาตรฐานการจัดการอาหารกลางวัน ได้อย่างถูกต้องเหมาะสม และเป็นไปตามวิธีการที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป และปลอดภัยจากการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก นั่นเอง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบภายใน

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

/ความเห็นนายก.....

ความเห็นนายก.....

อนุมัติ ตามที่ 1540

(ลงชื่อ)

๙

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

รูปภาพอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง



รูปภาพอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก ๗๖๙๑๒ / ๑๕

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประชุมปิดตรวจ เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการ การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้ดำเนินการเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการ การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ในระหว่างวันที่ ๘ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และได้เชิญนายก รองนายก ปลัด รองปลัด หัวหน้าสำนักงานปลัด หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้สรุปรายงานการปิดประชุม เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการ การตรวจสอบการดำเนินการ การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทั้ง ๒ ศูนย์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง.....

ลงชื่อ

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง.....

(☒) ทราบ

() ไม่ทราบ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

รายงานการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)
หน่วยตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันพุธ ที่ ๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘
เวลา ๑๐.๐๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายเฉลิม อุดมกันต์	ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒. นายพยุ เพียงแก้ว	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๓. นายธงชัย คำสำลี	ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๔. นายพุทธิพงษ์ กันยาง	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ
๕. นางสาวศมนวรรณ ผลจันทร์	ตำแหน่ง รก.ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
๖. นางสาวยุพิน อินธวัช	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๗. นางสาวแทมริน บุญระรา	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ

ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

๑. นางธรรมรัตน์ ผลจันทร์	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นางสาวสุภาพร มีเหง้า	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ

เริ่มประชุมเวลา

เวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง เรื่อง การตรวจสอบการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กบ้านโคกกว้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปข้อตรวจพบดังนี้

๑. ปฏิบัติงานได้ถูกต้องและครอบคลุมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๒. ใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินไม่แนบเอกสารสำเนาบัตรประชาชน สำเนาทะเบียนบ้าน ของบุคคลที่จ้างประกอบอาหารกลางวัน
๓. ไม่ประทับตราจ่ายเงินแล้วลงในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงินและใบเสร็จรับเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย
๔. ในเดือนตุลาคม /พฤศจิกายน /ธันวาคม ๒๕๖๖ เมนูอาหารไม่ตรงกับรูปภาพในใบตรวจรับงานจ้างและเอกสารใบแจ้งหนี้/ส่งมอบงานไม่ครบอยู่จำนวน ๔ วันของทั้งสามเดือน
๕. มีการเบิกจ่ายเงินเกินจำนวนวันที่ขอเบิกในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวนเงิน ๑,๒๙๖ บาท ให้เร่งดำเนินการขอคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหารโดยเร่งด่วน แล้วนำฝากเข้าธนาคาร
๖. ในส่วนของอาหารกลางวัน เน้นย้ำให้ปรับเปลี่ยนอาหารที่ให้คุณค่าทางโภชนาการให้ครบทั้ง ๕ หมู่ สับเปลี่ยนหมุนเวียนกันไปในแต่ละสัปดาห์

มติที่ประชุม

รับทราบ

๑. ให้ดำเนินการทำหนังสือขอคืนเงินค่าจ้างประกอบอาหารกลางวันกับผู้รับจ้าง เป็นจำนวนเงิน ๑,๒๙๖ บาท ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ฎีกาที่ ๖/๒๕๖๗ และนำฝากธนาคารโดยเร่งด่วน
๒. ให้ดำเนินการจัดทำตราประทับการรับ-ส่งเงินประจำวัน เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๓. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๒ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๔. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๕. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
๖. ให้ดำเนินการประทับตราจ่ายเงินแล้วในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน ในการจ่ายเช็คแล้วทุกครั้ง
๗. ให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมและปรับปรุงในส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กับส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ซึ่งต้องปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แจ้งในที่ประชุมไว้ในเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ฯ จนกว่าจะดำเนินการแก้ไขเสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

ที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

ระเบียบวาระการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบฯ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันพุธ ที่ ๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๘

เวลา ๑๐.๐๐ น

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ฎีกาเบิกจ่าย คำสั่ง และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

การประชุมปิดตรวจ เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหาร
กลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์
เมื่อวันพุธ ที่ 4 มิถุนายน 2568



รูปภาพ รายการอาหารกลางวันของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง
วันที่ 28 พฤษภาคม 2568



รูปภาพ รายการอาหารกลางวันของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์
วันที่ 28 พฤษภาคม 2568

วัน พุธที่ 28 เดือน พฤษภาคม พ.ศ. 2568
รายการอาหารวันนี้
- ข้าวสวย
- ผักกาดขาวต้มสุก
- ผลไม้
- น้ำดื่ม
นักเรียนทั้งหมด 7 คน
มาเรียน 7 คน





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๒๓

วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ติดตามการรายงานผลการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหนังสือหน่วยตรวจสอบภายใน ที่บก ๗๖๑๒/๑๗ ลงวันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานการตรวจสอบเรื่อง การขอรับเงินอุดหนุนส่วนราชการ (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมดำเนินการตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในแล้วรายงานให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ได้รับรายงานการตรวจสอบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ยังมีได้รับรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด จึงขอให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รายงานผลการดำเนินการให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายในวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

☒ อนุมัติให้ดำเนินการ ☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

☒ อนุมัติให้ดำเนินการ ☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ๒๕๐๐/๐๒.....

เรื่องที่ตรวจ/ ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	การปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง
ตรวจสอบกิจกรรม การขอรับเงิน อุดหนุน (โครงการ อาหารกลางวัน) ของ ศูนย์พัฒนาเด็กบ้าน โคกกวางและศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กวัด จันทรรามราษฎร์ ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การ บริหารส่วนตำบล โคกกวางประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑.ให้ดำเนินการทำหนังสือขอคืน เงินค่าจ้างประกอบอาหารกลางวัน กับผู้รับจ้าง เป็นจำนวนเงิน ๑,๒๘๖ บาท ของ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กบ้านโคกกวาง ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ฎีกาที่ ๖/๒๕๖๗ และนำฝากธนาคารโดย เร่งด่วน ๒.ให้ดำเนินการจัดทำตราประทับ การรับ-ส่งเงินประจำวัน เพื่อให้ ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับ เงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจ เงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๓.ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ ครบ ๒ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่าย ให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิก เงิน ในเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ๔.ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่าย ให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิก เงิน ในเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคก กวาง	หน่วยตรวจสอบได้ทำ กระดาดทำการสรุปผลการ ตรวจสอบแนะนำและส่ง แบบฟอร์มรายงานต่างๆให้ จนท.ที่รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานและควร ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานเพื่อลดข้อผิดพลาด ในการทำงาน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานถูกต้องตาม เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย เงินอุดหนุน อปท. พ.ศ. ๒๕๕๙ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ -ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินการฝากเงิน การ เก็บรักษาของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๖ - การนำระบบแนะนำสำหรับ อาหารกลางวันสำหรับ โรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)	๑.เอกสารฎีกาเบิกจ่าย โครงการอาหาร กลางวันของ ศพด.ทั้ง ๒ ศูนย์ในสังกัด อบต. โคกกวาง ๒.เอกสารรูปภาพ อาหารกลางวันทั้ง ๒ ศพด. ๓.การสุ่มตรวจเอกสาร ชักถาม ๔.เอกสารฎีกาเบิกจ่าย โครงการอาหาร กลางวันฯ เดือน ตค.- ธค.๖๗ ภาษี หัก ณ ที่ จ่ายของทั้ง ๒ ศพด. ๕. ใบเสร็จรับเงิน/ ใบสำคัญรับเงินของทั้ง ๒ ศูนย์ ๖.รายงานการใช้ ใบเสร็จรับเงิน ปี ๒๕๖๗ ๗. เอกสารอื่นๆที่ เกี่ยวข้องในการ ตรวจสอบในครั้งนี้

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ๒๕๐๐/๐๒.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
ตรวจสอบกิจกรรมการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กบ้านโคกกว้างและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ข้อมูลตั้งแต่เดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗ กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๕. ให้ดำเนินการแก้ไข ใบแจ้งหนี้/ใบส่งมอบ/ใบตรวจรับงานจ้าง ที่ไม่ครบ ๑ วัน นำมาใส่ในฎีกาเบิกจ่ายให้ครบถ้วนตามจำนวนวันที่ขอเบิกเงิน ในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง ๖. ให้ดำเนินการประทับตราจ่ายเงินแล้วในใบเสร็จรับเงิน/ใบสำคัญรับเงิน ในการจ่ายเช็คแล้วทุกครั้ง ๗. ให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติม และปรับปรุงในส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด	- หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๔ - หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - แนวทางปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัด องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒	

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ/ผู้รายงาน

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



ใบเสร็จรับเงิน

เลขที่รับเงิน 04

ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ตำบล...

อำเภอ...

จังหวัด...

วันที่...

เดือน...

พ.ศ. 2518

ได้รับเงินจาก...

เป็นค่า...

จำนวนเงิน...

บาท

สตางค์

ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ

ผู้รับเงิน

(...)

ตำแหน่ง

...



ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
BANK FOR AGRICULTURE AND AGRICULTURAL COOPERATIVES

เพื่อสาขา
For Branch

41-0

ใบฝากเงิน
Deposit Slip

/07/2568 SDTR THB 020036020970 ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราพรสวรรค์ 1,972.00 CR 6500376 48003 0935

*****0.00 141431300005437 PEE2 0.00/0.00.C

เงินสด Cash	จำนวนเงินเป็นตัวอักษร Amount in Words	จำนวนเงินเป็นตัวเลข Amount in Number
หมายเลขเช็ค Chq.No.	ชื่อธนาคาร/สาขา Bank/Branch	จำนวนเงิน Amount
รวมยอดเงินเป็นตัวอักษร Total Amount in Words		รวมยอดเงินเป็นตัวเลข Total Amount in Number
ผู้นำฝาก Depositor	โทรศัพท์ Tel. No.	พนักงานการเงิน / Teller



05-08/59



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก.๗๖๔๐๘/๘๓ วันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติเรียกคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหารกลางวันกรณีจ่ายเงินเกิน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ผ่านปลัด อบต.

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้เข้าตรวจสอบรายงานการเงินและเอกสารของกองการศึกษาฯ สำหรับปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง,เอกสารและการบริหารพัสดุ การตรวจสอบ การปฏิบัติตามกฎหมาย การตรวจสอบเชิงป้องกัน การตรวจสอบระหว่างกาล สำหรับงวดบัญชี ๒๕๖๘ รวมถึงการตรวจสอบอื่น ตามราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตั้งแต่วันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ ถึงวันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ สรุปข้อตรวจพบ ข้อ ๔. มีการเบิกจ่ายเงินเกินจำนวนวันที่ขอเบิกของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโคกกวาง ในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวน ๑,๒๙๖ บาท ให้เร่งดำเนินการขอคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหารโดยเร่งด่วน แล้วนำฝากเข้าธนาคาร

ข้อกฎหมาย/ระเบียบฯ

- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๒

- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ดำเนินการขอคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหาร จำนวน ๑,๒๙๖ บาท โดยเร่งด่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(นางสาวสมนรรณ ฝอลจันทร)

นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

โปรดพิจารณาเรื่องการเงินคืน ตามจดหมายเห็น อรรถพร ภายโน

(นายธงชัย คำสำลี)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

นายพยุ เพียงแก้ว



(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง



(นายเจลิ้ม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง



ที่ บก ๗๖๕๐๘/๕๗๐

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนต.โคกกว้าง
๒๔๑ หมู่ที่ ๓ ถนนปิงกาฬ-นครพนม
อำเภอปทุมคงคำ จังหวัดปิงกาฬ ๓๘๐๐๐

๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเรียกคืนเงินผู้รับจ้างประกอบอาหารกลางวัน

เรียน นางสมลิต โคตรรัตน์

สิ่งที่ส่งมาด้วย - รายละเอียดฎีกาเบิกจ่ายอาหารกลางวัน ประจำเดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ สรุปข้อตรวจพบ ข้อ ๔. มีการเบิกจ่ายเงินเกินจำนวนวันที่ขอเบิกของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านโคกกว้าง ในเดือน ธันวาคม ๒๕๖๖ เป็นจำนวน ๑,๒๕๖ บาท (หนึ่งพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ให้เร่งดำเนินการขอคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหารโดยเร่งด่วนแล้วนำฝากเข้าธนาคาร

ในการนี้กองการศึกษาฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เห็นควรให้เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ดำเนินการขอคืนเงินจากผู้รับจ้างประกอบอาหาร จึงขอให้ท่านนำส่งเงิน จำนวน ๑,๒๕๖ บาท (หนึ่งพันสองร้อยห้าสิบบาทถ้วน) ติดต่อกับเงินได้ที่ กองการศึกษาฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้างตามวัน-เวลาราชการ โดยเร่งด่วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเฉลิม ฤทธิกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

กองการศึกษาฯ อบต.โคกกว้าง

โทร. ๐๕๒-๕๕๕๐๐๑

โทรศัพท์ ๐๕๗-๐๒๕๐๖๕๒

www.Khokkwang.go.th

จ่ายแล้ว

วันที่...../...../.....
เล่มที่.....เลขที่.....
จำนวน.....บาท
ผู้รับเงิน.....
ผู้ส่ง.....
ผู้ตรวจ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๑๗

วันที่ ๕ มิถุนายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ต้นเรื่อง

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง การเสนอและอนุมัติแผนตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับส่วนราชการกองคลัง, สำนักปลัด, กองช่าง และกองสาธารณสุขฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒/๐๙ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๘ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้คือ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน ให้เป็นไปตามกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง แผนการดำเนินงานต่างๆ
๒. เพื่อสอบถามการทำแบบรายงานโครงการอย่างถูกต้อง คำสั่ง/บันทึกมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ
๓. เพื่อสอบถามหนังสือขอรับเงินอุดหนุนและบันทึกข้อตกลงกับหัวหน้าหน่วยงาน ที่ขอรับเงินอุดหนุน
๔. เพื่อสอบถามเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่ขอรับเงินอุดหนุน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๕. เพื่อสอบถามรายงานผลการดำเนินงานที่หน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุนรายงานให้ อบท. ภายใน ๓๐ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จ โดยต้องตรวจสอบว่าการใช้จ่ายเงินตามโครงการดังกล่าวเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการ
๖. เพื่อสอบถามการขอรับเงินอุดหนุนต่างๆว่าถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้จ่ายเงินเสร็จรับเงิน ประจำปี ๒๕๖๗
๗. เพื่อให้สอบถามการบริโภคอาหารกลางวันของเด็ก ศูนย์เด็กเล็กทั้ง ๒ แห่ง ของ อบต.โคกกว้าง

/ส. เพื่อให้ทราบว่า.....

๘. เพื่อให้ทราบว่าการสถิติการเรียนรู้มีนักเรียนเข้าเรียนจำนวนเท่าไรและเหมาะกับการเรียน ของ
ศูนย์เด็กเล็ก ทั้ง ๒ แห่ง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๙. เพื่อตรวจสอบการนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai
School Lunch : TSL)
๑๐. เพื่อสอบถามการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของครูและนักเรียน ในการบริหารจัดการของศูนย์เด็ก
เล็ก ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๑๑. เอกสารหลักฐานฎีกาการเบิกจ่ายเงินสถานศึกษาต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปิดตรวจ ตามมาตรฐาน
ด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) โดยสรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ กับหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ดังนี้
หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เรียบร้อยแล้ว

พร้อมบันทึกฉบับนี้ จึงได้นำเสนอ บทสรุปสำหรับผู้บริหาร และรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการ
อาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกว้าง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัด องค์การบริหาร
ส่วนตำบลโคกกว้าง ของประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ปรากฏตามเอกสารดังแนบ

ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงาน
ของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๓. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒)
พ.ศ.๒๕๖๔
๔. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๔)
พ.ศ.๒๕๖๖
๕. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการขอรับเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ.๒๕๕๙
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของ
เจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗
๗. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒

๘. ตามระเบียบระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรม การขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวาง ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทราราษฎร์ ในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ดังต่อไปนี้

๑. เห็นชอบลงนาม ในรายงานผลการตรวจสอบ ฯ และข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. เห็นชอบและอนุมัติ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ประชุมชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบ ฯ ให้กับส่วนราชการกองคลัง , สำนักปลัด , กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพยุ เพียงแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

รายชื่อผู้เข้าประชุมการชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
ในวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

รายชื่อผู้เข้าประชุม	ตำแหน่ง	ลายเซ็น
นายเฉลิม อุดมกันต์	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง	
นายพยุ เพียงแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง	
นายธงชัย คำสำลี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง	
นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์	หัวหน้าสำนักปลัด	
นายพุทธิพงษ์ กันยาง	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	
นางสาวศมลวรรณ ผลจันทร์	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	
นางสาวยุพิน อินธวัช	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
นางสาวสุภาพร มีเหง้า	พนักงานจ้างเหมาบริการ	
นางสาวแทมมารีน บุญนระ	พนักงานจ้างเหมาบริการ	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐๔๒-๔๔๙๐-๐๑

ที่ บก ๗๖๔๑๒/๑๔

วันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง , ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง, รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง , หัวหน้าสำนักปลัด , หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ , ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , และเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

ต้นเรื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) และตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๒๐๐) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑ กับส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เรื่อง การตรวจสอบการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๔๑๒/๐๑ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๘

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๒๐๐-๒๓๐๐) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการตรวจสอบในครั้งนี้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบได้ เนื่องจากตรวจสอบพบว่า มีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการเบิกจ่าย การตรวจสอบการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) และเอกสารรายงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติและได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้างให้ดำเนินการตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) จัดประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงานอย่างสูงสุด ตามแนวทางและวิธีการที่กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนด

ข้อกฎหมาย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๓๐๐ : การปฏิบัติงาน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องระบุ วิเคราะห์ ประเมินผล และจัดเก็บข้อมูลให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

มาตรฐาน รหัส ๒๔๐๐ : การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทัน่วงที

๒๔๑๐ : หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบต้องประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต และผลการตรวจสอบ

๒๔๑๐.A๑ : การรายงานผลการตรวจสอบต้องมีผลการตรวจสอบซึ่งผลการตรวจนั้น จะรวมถึงข้อสรุป ข้อเสนอแนะ และแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม ความคิดเห็นของผู้ตรวจสอบภายในที่เสนอนั้น จะได้คำนึงถึงความคาดหวังของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องมีข้อมูลสนับสนุนที่เพียงพอ น่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน จิงขอเรียนเชิญท่านและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมรับฟังการประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) ในวันที่ศุกร์ที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวยุพิน อินธรงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ)

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

- ทราบ ได้รับสำเนาบันทึกข้อความฉบับนี้จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

นายก อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....

วันที่ 29 พ.ค. 2568

ปลัด อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....

วันที่ 29 พ.ค. 2568

รองปลัด อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....

วันที่ 3.0 พ.ค. 2568

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....

วันที่ - 4 มิ.ย. 2568

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ลงชื่อ.....

วันที่ 3.0 พ.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ลงชื่อ.....

วันที่ 3.0 พ.ค. 2568