



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง โทร/โทรสาร ๐๔๒-๔๙๙๐-๐๑

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๑๔

วันที่ ๒๙ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง, รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , หัวหน้าสำนักปลัด , หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ , ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม , และเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

ต้นเรื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) และตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๒๐๐) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑ กับส่วนราชการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เรื่อง การตรวจสอบการขอรับเงินอุดหนุน (โครงการอาหารกลางวัน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒ /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 หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติและได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางให้ดำเนินการตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) จัดประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง 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 อินธวงค์)

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



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 หัวหน้าสำนักปลัด 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 อินธวงค์)

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 อินธวงศ์	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 เน้นย้ำให้ปรับเปลี่ยนอาหารที่ให้คุณค่าทางโภชนาการ ให้ครบทั้ง 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 ๕ 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
(ประชุมเปิดการตรวจสอบฯ 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) ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโคกกวางและศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดจันทารามราษฎร์
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
- ผักตุ๋นกับหมูสับผัดน้ำพริก
- ผลไม้
- น้ำดื่ม
นักเรียนทั้งหมด 7 คน
นักเรียน 7 คน

