



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ยส ๗๕๗๐๗/๐๐๕ วันที่ ๒๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๗
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
(ตุลาคม ๒๕๖๖ - ธันวาคม ๒๕๖๖)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

๑. เรื่องเดิม/ต้นเรื่อง

บันทึกข้อความที่ ยส ๗๕๗๐๗/ ๕๐ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติ
แผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑ รอบเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - ธันวาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว
รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

๓. ระเบียบ/กฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ให้นหน่วยงานของ
รัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตาม
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ พระราชบัญญัติและหลักเกณฑ์ฯ ดังกล่าว และ
เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ตามแผนการตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ครั้งที่ ๑
รอบเดือน ตุลาคม ๒๕๖๖ - ธันวาคม ๒๕๖๖

เพื่อโปรดทราบผลการตรวจสอบภายใน และกรณีมีข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ โปรด
พิจารณาแจ้งและสั่งการ ให้นำหน่วยรับตรวจและผู้ที่เกี่ยวข้องนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน เพื่อลด
โอกาส ความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

.....
.....


ลงชื่อ


(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

คำสั่ง / ความเห็น นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

.....
.....
ลงชื่อ



(นายประดิษฐ์ ศิริมงคลเกษ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
รอบที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอยะเกด จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานบริหารงานบุคคล

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การเลื่อนขึ้นเงินเดือน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการ ด้านการประเมินผลการปฏิบัติงาน การเลื่อนขึ้นเงินเดือน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่

๒. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่ามีเพียงพอและเหมาะสมหรือไม่

๓. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ว่าปฏิบัติ เป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัด ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้าน ต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัดและคุ้มค่า

๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหาร ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ การตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องในเรื่องต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันที่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. สอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล อบต. ไทยเจริญ

๒. สอบทานการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล อบต.ไทยเจริญ

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบวันที่ ๑ - ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ :

โดยวิธีการสุ่มตรวจ จากเอกสาร,การคำนวณ,การตรวจนับ, สังเกต สอบถามตามรายการของ
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล

-ในการออกประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้เป็นปัจจุบัน

-กระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล อาทิ การแต่งตั้งคณะกรรมการ
กลั่นกรองการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ รอบการประเมิน
ครั้งที่ ๑, และครั้งที่ ๒ การจัดการประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณากลั่นกรอง, การประกาศรายชื่อ
พนักงานส่วนตำบลผู้มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีเด่น โดยการแจ้งภายในหน่วยงานให้ทราบโดยทั่วกัน
ตรวจสอบพบว่า มีการดำเนินการถูกต้อง ครบถ้วนตามขั้นตอนกระบวนการ ตามประกาศของ
อบต. เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๖

๒. การเลื่อนขึ้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล

-ในการออกประกาศเรื่องกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับการพิจารณาเงินเดือนพนักงาน
ส่วนตำบล ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ให้เป็นปัจจุบัน

-กระบวนการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน อาทิ การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน
พนักงานส่วนตำบล ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ครั้งที่ ๑, และครั้งที่ ๒ การประชุมของคณะกรรมการเพื่อ
พิจารณาเลื่อนขึ้นเงินเดือน การได้รับเงินเดือนตามขั้นที่ได้รับอนุมัติ การออกคำสั่งการเลื่อนเงินเดือน
ตรวจสอบพบว่า มีการดำเนินการถูกต้องตามประกาศเรื่องกำหนดหลักเกณฑ์และเงื่อนไขเกี่ยวกับ
การพิจารณาเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ/ความคิดเห็น

จากการตรวจสอบการเลื่อนขึ้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล พบว่า งานบริหารงานบุคคล
สำนักปลัดมีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องครบถ้วนตามที่ประกาศคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบล
จังหวัดยโสธร หรือมติที่ประชุมคณะกรรมการพนักงานส่วนตำบลจังหวัดยโสธร ได้กำหนดไว้

การรายงานผลการตรวจสอบภายในดังกล่าวข้างต้น เป็นเพียงการสอบทาน โดยการสุ่มตรวจว่า
ดำเนินการตามหัวข้อเรื่องที่ตรวจสอบได้ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
เพื่อให้มั่นใจได้ว่าเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และสอดคล้องกับ
ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผลการตรวจสอบสามารถใช้เป็นเครื่องมือในการ
ควบคุม กำกับดูแล และเป็นข้อมูลให้ผู้บริหารท้องถิ่นตัดสินใจในการอนุมัติ อนุญาต เพื่อบริหารกิจการต่าง
ๆ ตามอำนาจหน้าที่ ผู้บังคับบัญชา หรือผู้มีอำนาจควรกำชับ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบความ
ถูกต้อง ครบถ้วนในการปฏิบัติงาน ตามกฎหมาย และระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

งานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

-

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ๗/๕๓/๐๗/๗๑๐ วันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ เรื่องการเลื่อนขึ้นเงินเดือน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามบันทึกข้อความที่ ยส ๗๕๓/๐๗/ ลงวันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งขอเข้าตรวจสอบการเลื่อนขึ้นเงินเดือน ตามแผนการตรวจปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยเข้าตรวจสอบ ณ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ในวันที่ ๑ - ๒๘ พฤศจิกายน นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว โดยการสุ่มตรวจ และขอแจ้งผลการตรวจสอบตามกระดาษทำการ รหัส ๐๑/๐๐๑/๒๕๖๗ ที่ลงข้อเสนอแนะ / ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมเอกสารแนบเพื่อประกอบการลงความเห็นของหน่วยรับตรวจ แนบมาพร้อมนี้

ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอให้ท่านรับทราบผลการตรวจสอบและลงความเห็นในกระดาษทำการดังกล่าว แล้วส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๖ เพื่อหน่วยตรวจสอบภายใน จะจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา / ผู้บริหาร ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุภาพร แพงออน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ / รับเอกสารแล้ว

(นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

ลำดับที่	เรื่อง	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	หมายเหตุ
	<p>๑.๔ การติดตามรวบรวมและนำเสนอผลการประเมินการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-มีการนำเรื่องเข้าที่ประชุมเสนอต่อคณะกรรมการกลั่นกรองการปฏิบัติงาน คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนชั้นและนำเสนอต่อนายกองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ</p> <p>๑.๕ การประกาศรายชื่อพนักงานส่วนตำบลผู้มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีเด่นโดยเปิดเผย</p> <p>-มีการประกาศ/แจ้ง รายชื่อพนักงานฯดีเด่นให้ได้ทราบภายในหน่วยงาน</p> <p>๑.๗ อื่น ๆ / ระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการฯ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>ประกาศผลการประเมินฯของพนักงานส่วนตำบล ลงวันที่ ๑๑ ต.ค. ๒๕๖๖</p>
<p>๒</p>	<p>การเลื่อนชั้นเงินเดือน</p> <p>๒.๑ การประกาศหลักเกณฑ์และเงื่อนไขการพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือนของพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-มีการประกาศหลักเกณฑ์ฯ ให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๒.๒ การแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-มีคำสั่งแต่งตั้ง ถูกต้องตามระเบียบฯ</p> <p>๒.๓ การดำเนินการเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-มีการนำเรื่องเข้าที่ประชุมเพื่อให้คณะกรรมการพิจารณาเลื่อนชั้นเงินเดือน พิจารณา</p> <p>๒.๔ การออกคำสั่งเลื่อนชั้นพนักงานส่วนตำบล</p> <p>-มีการออกคำสั่งเลื่อนเงินเดือนแจ้งให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>-ออกคำสั่งเลื่อนเงินเดือนครบทั้ง ๒ งวดปี (งวดเดือนเมษายน และงวดเดือนตุลาคม)</p> <p>๒.๕ การเลื่อนชั้นเงินเดือนตามอัตราบัญชีเงินเดือนพนักงานส่วนท้องถิ่น (บัญชี ๕)</p> <p>-เลื่อนชั้นเงินเดือนตรงตามขั้นที่ได้รับอนุมัติ</p> <p>๒.๗ อื่น ๆ / ระเบียบวาระการประชุมของคณะกรรมการฯ</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>ประกาศหลักเกณฑ์ฯ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒๓ ก.ย.๒๕๖๖</p> <p>คำสั่งที่ ๒๖๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ต.ค. ๒๕๖๖ รายงานประชุมฯ ครั้งที่ ๑ วันที่ ๑๑ ต.ค.๒๕๖๖</p> <p>คำสั่งที่ ๒๘๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๖ ต.ค. ๒๕๖๖ (ครึ่งปีหลัง)</p>

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
รอบที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอไทยเจริญ จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด ทุกกองในส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เรื่องที่ตรวจสอบ:

๑. ติดตาม สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ติดตามสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบความเพียงพอ เหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ
๒. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหาร ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ การตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องในเรื่องต่าง ๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด
๒. การกำหนดมาตรการที่เหมาะสม การนำมาตราการใช้ในการปฏิบัติและการรายงานผลการปรับปรุง การควบคุม
๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน - ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ :

โดยวิธีการสุ่มตรวจ จากเอกสาร, การคำนวณ, การตรวจนับ, สังเกต สอบถามตามรายการ

สรุปผลการตรวจสอบ :

หน่วยงานมีการจัดวางระบบควบคุมภายใน

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน
๒. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ ของแต่ละสำนัก/กอง
๓. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ของแต่ละสำนัก/กอง
๔. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๑ (ระดับองค์กร)

๕. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ และ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ (ส่วนงานย่อย)
๖. มีการจัดทำแบบสอบถาม/ติดตามการควบคุม
๗. จัดทำรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)
๘. จัดส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้นายอำเภอ

หน่วยงานมีการจัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยง

๑. มีการมอบหมายหรือแต่งตั้งคณะทำงาน บริหารจัดการความเสี่ยง
๒. มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน
๓. มีการระบุความเสี่ยง และมีแผนบริหารความเสี่ยง
๔. มีแผนและความเสี่ยงและมาตรการควบคุม
๕. มีการติดตาม/ทบทวนความเสี่ยงและมีการรายงานผล รอบ ๑๒ เดือน
๖. มีการประกาศใช้แผนฯภายในระยะเวลาที่กำหนด
๗. มีการกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยง
๘. รายงานประชุมคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗

ข้อเสนอแนะ / ความคิดเห็น

๑. ตรวจสอบการจัดวางระบบควบคุมภายใน แล้ว พบว่ามีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ระเบียบฯ/หลักเกณฑ์/หนังสือสั่งการกำหนด
๒. ตรวจสอบการดำเนินการบริหารจัดการความเสี่ยง พบว่ามีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ ระเบียบฯ/หลักเกณฑ์/หนังสือสั่งการกำหนด

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ๓๗/๕๓/๐๓ / ๐๐๑ วันที่ ๓ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ เรื่อง ๑. ติดตาม สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. ติดตามสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ตามบันทึกข้อความที่ ยส ๓๕๓/๐๓/ ลงวันที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งขอเข้าตรวจสอบ ๑. ติดตาม สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ๒. ติดตามสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยเข้าตรวจสอบ ณ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ในวันที่ ๑๓ พฤศจิกายน - ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว โดยการสุ่มตรวจ และขอแจ้งผลการตรวจสอบตามกระดาษทำการ รหัส ๐๑/๐๐๒/๒๕๖๗ ที่ลงข้อเสนอแนะ / ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน พร้อมเอกสารแนบเพื่อประกอบการลงความเห็นของหน่วยรับตรวจ แนบมาพร้อมนี้

ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอให้ท่านรับทราบผลการตรวจสอบและลงความเห็นในกระดาษทำการดังกล่าว แล้วส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๗ เพื่อหน่วยตรวจสอบภายใน จะจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา /ผู้บริหาร ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ / รับเอกสารแล้ว

(นายเกียรติศักดิ์ ทองน้อย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

กระดาษทำการ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เรื่อง ๑. ติดตาม สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. ติดตาม สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

หน่วยรับตรวจ...สำนักปลัด อบต.ไทยเจริญ

ผู้ตรวจสอบ นางสาวสุภาพร แพงอ่อน

ผู้รับตรวจ หัวหน้าสำนักปลัด / ผอ.ทุกกอง

ผู้สอบทาน นายเสรี คำทอง

วันที่ตรวจสอบ ๑๓ พฤศจิกายน - ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

-ตรวจสอบความเพียงพอ เหมาะสมของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยงของหน่วยรับตรวจ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในตามแนวทางที่กำหนด

๒. การกำหนดมาตรการที่เหมาะสม การนำมาตราการไปใช้ในการปฏิบัติและการรายงานผลการปรับปรุง การควบคุม

๓. การบริหารจัดการความเสี่ยงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการสุ่มตรวจ จากเอกสาร, การคำนวณ, การตรวจนับ, สังเกต สอบถามตามรายการของ

ลำดับที่	เรื่อง/รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	หมายเหตุ
๑	หน่วยงานมีการจัดวางระบบควบคุมภายใน			
	๑.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในและคณะติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายใน	✓		คำสั่ง ๒๘๕/๖๖ ลว ๑๖ ต.ค.๖๖
	๑.๒ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ ของแต่ละสำนัก/กอง	✓		
	๑.๓ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ ของแต่ละสำนัก/กอง	✓		
	๑.๔ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๑ (ระดับองค์กร)	✓		
	๑.๕ แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ปค.๔ และ แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ปค.๕ (ส่วนงานย่อย)	✓		
	๑.๖ มีการจัดทำแบบสอบถาม/ติดตามการควบคุม	✓		
	๑.๗ จัดทำรายงานสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๖)			บันทึกติดตาม ๑๐ ต.ค. ๖๖
	๑.๘ จัดส่ง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้นายอำเภอ	✓		หนังสือส่ง ๖๔๓ ลว ๑๘ ธ.ค.๖๖

ลำดับที่	เรื่อง/รายการ	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	หมายเหตุ
	หน่วยงานมีการกำหนดมาตรการที่เหมาะสม -มีการประเมินความเสี่ยงและปรับปรุงมาตรการควบคุมภายใน	✓		
	หน่วยงานมีการนำมาตรการไปใช้ในการปฏิบัติ -มีการจัดวางระบบควบคุม โดยจัดทำแบบ ปค.๔ และ ปค.๕ ส่วนงานย่อย (รอบ ๑๒ เดือน)	✓		
๒	หน่วยงานมีการจัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยง ๕.๑ มีการมอบหมายหรือแต่งตั้งคณะทำงาน บริหารจัดการ ความเสี่ยง ๕.๒ มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของหน่วยงาน ๕.๓ มีการระบุความเสี่ยง และมีแผนบริหารความเสี่ยง ๕.๔ มีแผนและความเสี่ยงและมาตรการควบคุม ๕.๕ มีการติดตาม/ทบทวนความเสี่ยงและมีการรายงานผล <input type="checkbox"/> ทุกรอบ ๖ เดือน <input checked="" type="checkbox"/> รอบ ๑๒ เดือน ๕.๖ มีการประกาศใช้แผนฯภายในระยะเวลาที่กำหนด ๕.๗ มีการกำหนดนโยบาย วิธีการและระยะเวลาการรายงาน การบริหารจัดการความเสี่ยง	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		คำสั่งที่ ๓๐๔/๒๕๖๖ ลว.๑ พ.ย.๒๕๖๖ } แบบ RM๑-Rm๓ ณ วันที่ ๕ ต.ค.๒๕๖๕
๖	อื่น ๆ รายงานประชุมคณะทำงานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปี ๒๕๖๗	✓		

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
๑. ตรวจสอบการ <u>จัดวางระบบควบคุมภายใน</u> แล้ว พบว่ามี การปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ ระเบียบฯ/หลักเกณฑ์/ หนังสือสั่งการกำหนด
๒. ตรวจสอบการ <u>จัดทำการบริหารจัดการความเสี่ยง</u> พบว่า มีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ ระเบียบฯ/หลักเกณฑ์/ หนังสือสั่งการกำหนด
(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ (นางสาวสุภาพร แพงอ่อน) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	(ลงชื่อ) หน่วยรับตรวจ (นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด

สรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน
รอบที่ ๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๖
องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ อำเภอยะเกด จังหวัดยโสธร

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด งานสาธารณสุข

เรื่องที่ตรวจสอบ:

การดำเนินการตามโครงการและกิจกรรม งานสาธารณสุข

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินการ ด้านการประเมินผลการปฏิบัติงาน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่

๒. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงาน หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ ตลอดจนให้ข้อเสนอแนะหรือแนวทางการปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล

๓. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการ หรือผู้บริหาร ได้ทราบปัญหาจากการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบเป็นประโยชน์ การตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องในเรื่องต่าง ๆ ได้อย่างรวดเร็ว และทันที่

ขอบเขตการตรวจสอบ : ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ สอบถาม สัมภาษณ์

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบวันที่ ๑ ธ.ค. ๖๖ - ๓ ม.ค. ๒๕๖๗

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีการสุ่มตรวจ จากเอกสาร, การคำนวณ, การตรวจนับ, สังเกต สอบถามตามรายการของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือนและมีงบประมาณเพียงพอในการจ่าย

๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๓. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามแบบและวิธีการที่ระเบียบกำหนด

๔. ผู้มีอำนาจอนุมัติในฎีกาเบิกเงินให้ อบท.บันทึกลงในสมุดเงินสดจ่าย ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๕. การจ่ายเงินทุกกรณี ถ้าผู้จ่ายมีหน้าที่ตามกฎหมายที่จะต้องหักภาษีใด ๆ ให้ดำเนินการตามกฎหมาย

๖. ให้ผู้จ่ายเงิน ประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย พร้อมทั้งระบุชื่อสกุลด้วยตัวบรรจงพร้อมวัน เดือน ปี ที่จ่ายกำกับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหน้าที่ หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกฉบับเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

ข้อเสนอแนะ :/ความคิดเห็น

ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานแล้ว พบว่ามีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ ระเบียบฯ/
หลักเกณฑ์/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทาน
(นายเสรี คำทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ จังหวัดยโสธร
ที่ ๓/๕๓/๐๓ / ๐๐๔ วันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๗

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ เรื่อง การดำเนินการตามโครงการและกิจกรรม งานสาธารณสุข
ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด

ตามบันทึกข้อความที่ ยส ๗๕๗๐๗/ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖
หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งขอเข้าตรวจสอบการดำเนินการตามโครงการและกิจกรรม ฎีกาเบิกจ่ายเงิน
เกี่ยวกับการดำเนินงานสาธารณสุข ตามแผนการตรวจปีงบประมาณ ๒๕๖๗ โดยเข้าตรวจสอบ ณ
สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ ในวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๖ นั้น

บัดนี้หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ทำการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้ว โดยการสุ่มตรวจ และขอแจ้ง
ผลการตรวจสอบตามกระดาษทำการ รหัส ๐๑/๐๐๓/๒๕๖๗ ที่ลงข้อเสนอแนะ / ความเห็นของผู้ตรวจสอบ
ภายใน พร้อมเอกสารแนบเพื่อประกอบการลงความเห็นของหน่วยรับตรวจ แนบมาพร้อมนี้

ในการนี้หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอให้ท่านรับทราบผลการตรวจสอบและลงความเห็นใน
กระดาษทำการดังกล่าว แล้วส่งกลับให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายในวันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๗ เพื่อหน่วย
ตรวจสอบภายใน จะจัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบนำเสนอต่อผู้บังคับบัญชา /ผู้บริหาร ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทราบ / รับเอกสารแล้ว

(นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนรักษาการแทนหัวหน้าสำนักงานปลัด

กระดาศทำการ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ

เรื่อง การดำเนินการตามโครงการและกิจกรรม ฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

หน่วยรับตรวจ...สำนักปลัด อบต.ไทยเจริญ ผู้ตรวจสอบ นางสาวสุภาพร แพงอ่อน

ผู้รับตรวจ นางสาวณัษพร สกุลศิริพัฒน์ ผู้สอบทาน นายเสรี คำทอง

วันที่ตรวจสอบ ๑ ธ.ค. ๖๖ - ๓ ม.ค. ๒๕๖๗ (๒๐ วันทำการ)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการ ด้านการประเมินผลการปฏิบัติงาน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ หนังสือสั่งการที่กำหนดหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ



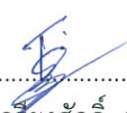
๑. สอบทานการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานส่วนตำบล องค์การบริหารส่วนตำบลไทยเจริญ
๒. สอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน โดยการสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการสุ่มตรวจ จากเอกสาร, การคำนวณ, การตรวจนับ, สักเกต สอบถามตามรายการของ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ - ปัจจุบัน

ลำดับที่	เรื่อง	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	หมายเหตุ
๑	มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงาน คลังทุกสามเดือนและมีงบประมาณ เพียงพอในการจ่าย	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๓๘
๒	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามแบบที่กรม ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๔๐-๔๑
๓	เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตาม แบบและวิธีการที่ระเบียบกำหนด	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๔๘-๕๐

ลำดับที่	เรื่อง	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	หมายเหตุ
๔	ผู้มีอำนาจอนุมัติในฎีกาเบิกเงินให้ อปท. บันทึกลงในสมุดเงินสดจ่าย ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๖๕
๕	การจ่ายเงินทุกกรณี ถ้าผู้จ่ายมีหน้าที่ตามกฎหมายที่จะต้องหักภาษีใดๆ ให้ดำเนินการตามกฎหมาย	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๔ การเบิกเงิน ข้อ ๗๑
๖	ให้ผู้จ่ายเงิน ประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย พร้อมทั้งระบุชื่อสกุลด้วยตัวบรรจงพร้อมวัน เดือน ปี ที่จ่าย กักไว้เป็นหลักฐานการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงินทุกฉบับเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ	✓		-ระเบียบ มท.ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงินฯ พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ หมวดที่ ๗ การเบิกเงิน ข้อ ๗๗

ข้อเสนอแนะ/ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน	ความเห็นของหน่วยรับตรวจ
<p>ตรวจสอบการประเมินผลการปฏิบัติงานแล้ว พบว่ามีการปฏิบัติตามขั้นตอน ถูกต้องตามที่ ระเบียบฯ/หลักเกณฑ์/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ (นางสาวสุภาพร แพงอ่อน) นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ</p>	<p>.....</p> <p>.....</p> <p>.....</p> <p>(ลงชื่อ)  ผู้รับตรวจ (นางสาวณัชพร สุกุลศิริพัฒน์) เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน</p> <p>(ลงชื่อ)  หน่วยรับตรวจ (นายเดริยงค์ศักดิ์ ทองน้อย) นักวิเคราะห์นโยบายและแผน รักษาราชการแทนหัวหน้าสำนักปลัด</p>

บันทึกการประชุมปิดการตรวจสอบ

วันที่เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๗

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของหน่วยรับตรวจ

๑. นายเกรียงศักดิ์ ทองน้อย ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน ลายมือชื่อ.....
รักษาราชการแทน หน.สำนักปลัด
๒. นางสาวณัชพร สกุลศิริพัฒน์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการ ลายมือชื่อ.....
๓. ตำแหน่ง ลายมือชื่อ.....
๔. ตำแหน่ง ลายมือชื่อ.....

รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม ของหน่วยตรวจสอบภายใน

- ๑.นางสาวสุภาพร แผงอ่อน ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ลายมือชื่อ.....

เริ่มประชุมเวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้ทราบ

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่อง รับรองรายงานการประชุมครั้งก่อน

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่อง เพื่อทราบ

ผลการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ สอบถามและตรวจเอกสาร

เรื่อง การดำเนินการตามโครงการและกิจกรรม งานสาธารณสุข

ผลการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๑. มีการยื่นแผนการใช้จ่ายเงินต่อหน่วยงานคลังทุกสามเดือนและมีงบประมาณเพียงพอในการจ่าย
๒. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด
๓. เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเป็นไปตามแบบและวิธีการที่ระเบียบกำหนด
๔. มีอำนาจอนุมัติในฎีกาเบิกเงินให้ อปท.บันทึกลงในสมุดเงินสดจ่าย ตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๕. การจ่ายเงินทุกกรณี ถ้าผู้จ่ายมีหน้าที่ตามกฎหมายที่จะต้องหักภาษีใด ๆ ให้ดำเนินการตาม
กฎหมาย

๖. ให้ผู้จ่ายเงิน ประทับตราข้อความว่า “จ่ายเงินแล้ว” โดยลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย พร้อมทั้งระบุ
ชื่อสกุลด้วยตัวบรรจงพร้อมวัน เดือน ปี ที่จ่าย กากับไว้ในหลักฐานการจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้ หรือผู้มี
สิทธิรับเงินทุกฉบับเพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ

๒.๗ อื่น ๆ

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

มติที่ประชุม

นางสาว ณัชพร สกกุลสิริพัฒน์

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ยังไม่มีรายการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณใด ๆ

นางสาวสุภาพร แพงอ่อน

สำหรับเอกสารประกอบการเบิกจ่ายงบประมาณ และการดำเนินการต่าง ๆ กำชับให้ปฏิบัติตาม
ระเบียบ และหนังสือสั่งการ เพื่อลดข้อผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ต่อไป

ระเบียบวาระอื่น ๆ (ถ้ามี)

- ไม่มี -

ผู้ตรวจสอบฯ ขอขอบคุณทุกท่านที่ร่วมประชุมปิดตรวจ และให้ความร่วมมือ

เลิกประชุมเวลา ..๑๑.๐๐ น.

ลงชื่อ

(นางสาวสุภาพร แพงอ่อน)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน/ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม