



รายงานผลการตรวจสอบ  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสูงเหล็ก  
อำเภอเมืองบุรีรัมย์ จังหวัดบุรีรัมย์

## รายงานผลการตรวจสอบ

### การดำเนินงานกองสวัสดิการสังคม/กองคลัง/สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

หน่วยรับตรวจ กองสวัสดิการสังคม/กองคลัง/สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ การเบิกจ่ายเบี้ยความพิการให้แก่คนพิการของ อปท. และการดำเนินการโครงการเศรษฐกิจชุมชน

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่า การรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิรับเบี้ยผู้สูงอายุและผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยความพิการลงทะเบียนถูกต้องครบถ้วนตามขั้นตอนและมีตัวตนอยู่จริง เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่า การจ่ายเบี้ยผู้สูงอายุ และการจ่ายเบี้ยความพิการ เป็นไปอย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ และหนังสือสั่งการหรือไม่
๓. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน เป็นไปตามระเบียบ คำสั่ง และมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาคุปรกต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. แบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๓. แบบสรุปบทสัมภาษณ์ผู้สูงอายุที่มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๔. คำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติตามคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และแบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๕. คำสั่งคณะกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๖. ฎีกาเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๗. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนระดับตำบล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๘. สัญญาเืมเงินของกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร(โครงการเศรษฐกิจชุมชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๙. บัญชีแสดงรายการเืม รับชำระค้เงิน รายงานฐานะทางการเงิน และผลการดำเนินงาน(โครงการเศรษฐกิจชุมชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
๑๐. เอกสารการดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ในกรณีกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้(โครงการเศรษฐกิจชุมชน) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

#### ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๗ - ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๑ (๑๓ วันทำการ)

#### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๑ คน

### สรุปผลการตรวจสอบ

#### **๑. ตรวจสอบคุณสมบัติการรับลงทะเบียนผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ**

มีผู้สูงอายุที่ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๑ (รายใหม่) จำนวน ๕๓ คน  
จากการตรวจสอบพบว่า

๑.๑) แบบคำขอลงทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุฯ (บางราย) รายละเอียดไม่ครบถ้วน เช่น คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ ,เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทะเบียน ,ผู้ยื่นคำขอ, นายก อบต. ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ไม่ได้แนบสำเนาบัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่รับรองสำเนาถูกต้องในสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนและสำเนาทะเบียนบ้าน, ไม่ระบุวัตถุประสงค์ขอรับเบี้ย,ไม่ระบุทะเบียนเลขที่

๑.๒) นายปุ่น ปักโคทานัง ไม่เห็นแบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุฯ

#### **๒. ตรวจสอบคุณสมบัติผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพความพิการ**

มีผู้พิการที่ลงทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (รายใหม่) จำนวน ๗ คน

จากการตรวจสอบพบว่า แบบคำขอขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยความพิการ (บางราย) รายละเอียดไม่ครบถ้วน เช่น คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติ ,เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทะเบียน ,นายก อบต. ลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน ไม่ได้แนบสำเนาบัญชีเงินฝากธนาคาร ไม่รับรองสำเนาถูกต้องในสำเนาบัตรประจำตัวผู้พิการ สำเนาทะเบียนบ้าน และสำเนาสมุดเงินฝากธนาคาร, ไม่ระบุวัตถุประสงค์ขอรับเบี้ย

#### **๓. ตรวจสอบการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติฯ จากการตรวจสอบพบว่า**

๓.๑) มีการจัดทำคำสั่ง ที่ ๓๙๕/๒๕๕๙ เรื่องแต่งตั้งศูนย์อำนวยการเจ้าหน้าที่รับคำร้อง และ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้สูงอายุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ลว. ๑ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

๓.๒) มีการจัดทำคำสั่ง ที่ ๓๖๑/๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งศูนย์อำนวยการเจ้าหน้าที่รับคำร้อง และ คณะกรรมการตรวจสอบคุณสมบัติผู้พิการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ลว. ๑๘ กันยายน ๒๕๖๐

#### **๔. ตรวจสอบการแต่งตั้งคำสั่งคณะกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ**

จากการตรวจสอบพบว่า มีการดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจ่ายเงินสงเคราะห์เบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการ ผู้ป่วยเอดส์ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ เป็นประจำทุกเดือน

#### **๕. ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพความพิการฯ จากการตรวจสอบพบว่า**

๕.๑) การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ(บางราย) ให้ผู้ที่ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ แต่ใช้ลายพิมพ์นิ้วมือ แทนการลงชื่อ ไม่มีการเขียนกำกับว่าเป็นลายนิ้วมือข้างไหนของใคร และไม่มีพยานรับรอง ๒ คน (ในใบสำคัญรับเงิน)

๕.๒) หนังสือมอบฉันทะ(บางราย) มีการกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วน เช่น พยานรับรองไม่ครบ ๒ คน ,ผู้มอบฉันทะและผู้รับมอบฉันทะใช้ลายพิมพ์นิ้วมือแทนการลงชื่อไม่มีการเขียนกำกับว่าเป็นลายนิ้วมือข้างไหนของใคร ,ผู้มอบฉันทะและผู้รับมอบฉันทะไม่รับรองสำเนาถูกต้องในสำเนาบัตรประจำตัวประชาชนและสำเนาบัตรประจำตัวผู้พิการ

#### **๖. ตรวจสอบว่ามีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและเบี้ยยังชีพความพิการ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน**

จากการตรวจสอบพบว่า มีการเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพผู้พิการและผู้สูงอายุ ภายในวันที่ ๑๐ ของทุกเดือน

#### **๗. ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนระดับตำบลว่าถูกต้อง ครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ**

จากการตรวจสอบพบว่า มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนฯ ตามคำสั่งที่ ๔๕๕/๒๕๖๐ เรื่องแต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนระดับตำบล ลว. ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๐แต่คำสั่งยังไม่เป็นปัจจุบัน

#### **๘. ตรวจสอบสัญญาออมเงินของกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ว่าถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ หรือไม่**

จากการตรวจสอบพบว่า กลุ่มอาชีพหรือเกษตรกรทั้ง ๑๒ กลุ่ม จัดทำสัญญาออมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ตามระเบียบที่กำหนดไว้

๙. ตรวจสอบกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน ว่ามีที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ผิดนัดไม่ชำระหนี้ตามสัญญางวดใดงวดหนึ่งหรือทั้งหมด

จากการตรวจสอบพบว่า กลุ่มอาชีพหรือเกษตรกร จำนวน ๑๐ กลุ่ม ถึงงวดที่ชำระหนี้แต่ยังไม่มาชำระ มี ๑๐ กลุ่มอาชีพ ได้แก่ หมู่ที่ ๑, ๔, ๕, ๖, ๗, ๑๑, ๑๒, ๑๓, ๑๔ และหมู่ที่ ๑๕

๑๐. ตรวจสอบการดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงถามการชำระหนี้ในกรณีกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้

จากการตรวจสอบพบว่า มีกลุ่มอาชีพหรือเกษตรกร ๑๐ กลุ่มอาชีพ ถึงงวดที่ชำระหนี้แต่ยังไม่มาชำระ ได้แก่ หมู่ที่ ๑, ๔, ๕, ๖, ๗, ๑๑, ๑๒, ๑๓, ๑๔ และหมู่ที่ ๑๕ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ดำเนินการแจ้งเตือนหนี้ และเร่งรัดการชำระหนี้เงินกู้ตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนให้เป็นปัจจุบัน

๑๑. ตรวจสอบการรายงานผลการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน ต่อนายอำเภอ ภายในวันที่ ๑ ของเดือน มกราคม เมษายน กรกฎาคม และตุลาคม

จากการตรวจสอบพบว่า เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชนต่อนายอำเภอ ประจำปี ๒๕๖๑

#### ความเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. ให้กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการตามเอกสารข้อที่ ๑, ๒, ๕ และ ๗ ถูกต้องและเป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒. ให้กองคลัง ได้ดำเนินการดังนี้

๒.๑) จัดทำบัญชีแสดงรายการยืม การชำระหนี้ และการค้างชำระหนี้(กรณีกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้ พร้อมดอกเบี้ยและค่าปรับที่ผิดสัญญา) ให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นปัจจุบันเพื่อจะได้ดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงหนี้เป็นลำดับต่อไป

๒.๒) จัดทำรายงานฐานะทางการเงินของทุนหมุนเวียนและผลการดำเนินงานรายงานให้นายอำเภอทราบ ภายในวันที่ ๑ ของเดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคม และตุลาคม ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงจนถึงปัจจุบัน ข้อ ๒๘

๓. ให้สำนักปลัด ได้ดำเนินการเร่งรัดติดตามทวงหนี้ กับกลุ่มอาชีพหรือเกษตรกรที่ผิดสัญญาในการชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน พร้อมให้เสียดอกเบี้ยในอัตราตามที่กฎหมายกำหนด (ร้อยละ ๗.๕ ต่อปี) อย่าให้ขาดอายุความ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงจนถึงปัจจุบัน ข้อ ๑๗(๗) และ ข้อ ๒๔

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณฯ สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทาน

(นางจรีพร สีตอกรัก)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลุดเหล็ก

**รายงานผลการตรวจสอบ**  
**การดำเนินงานกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑**

**หน่วยรับตรวจ** กองคลัง

**เรื่องที่ตรวจสอบ** งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ (การยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และวัสดุสำนักงาน)

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ควบคุมการยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบถึงสาเหตุที่ทำให้เกิดผลกระทบของการควบคุมการยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน ที่ไม่สามารถปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ ควบคุมการยืมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน มีการจัดทำเป็นปัจจุบัน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. การยืมพัสดุ/ครุภัณฑ์
  - ตรวจสอบใบยืมพัสดุ/ครุภัณฑ์ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)
๒. การเก็บรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์
  - ตรวจสอบการเก็บรักษาพัสดุ/ครุภัณฑ์ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)
๓. วัสดุสำนักงาน
  - ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ (โดยวิธีการสุ่มตรวจ)

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ**

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๑-๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑ (๖ วันทำการ)

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๑ คน

### สรุปผลการตรวจสอบ

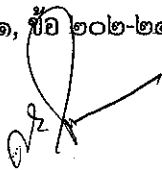
จากการตรวจเยี่ยมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน พบว่า

๑. ยังไม่ได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. มีการจัดทำทะเบียนเลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ แต่ยังไม่ได้นำดำเนินการดังนี้
  - ๒.๑ จัดทำการ์ดครุภัณฑ์และบัญชีงบทันทีประจำเลขพัสดุ ยังไม่ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
  - ๒.๒ ไม่ดำเนินการพ่นหรือเขียนเลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ลงในตัวครุภัณฑ์ ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน อาทิเช่น แก้วพลาสติก เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ ๔๐๑-๕๙-๐๖๕๑ ถึง ๔๐๑-๕๙-๐๘๕๕ , เครื่องปรับอากาศ ยี่ห้ออิมิเน้นท์ขนาด ๔๐๐๐๐ BTU เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ ๔๒๐-๕๘-๐๐๑๕ ถึง ๔๒๐-๕๘-๐๐๑๖ เป็นต้น
๓. แต่ละสำนัก/กอง มีการเบิกวัสดุสำนักงาน วัสดุคอมพิวเตอร์ แต่กองคลังมีการจัดทำใบเบิกพัสดุและทะเบียนคุมการเบิกวัสดุยังไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน
๔. มีการจัดเก็บพัสดุครุภัณฑ์ บางอย่างไว้ไม่เป็นระเบียบ เรียบร้อยและปลอดภัย อาทิเช่น เก็บแก้วอีนอกประสงค์ โคร่งเหล็ก ขาขุบโครเมียม บุนวม ไว้ภายนอกอาคาร ทำให้ถูกฝนถูกแสงแดด อาจทำให้แก้วชำรุดเสียหายได้ เป็นต้น
๕. มีการจัดทำใบเยี่ยมพัสดุแต่ลงรายละเอียดในใบเยี่ยมพัสดุยังไม่ถูกต้องครบถ้วน อาทิเช่น ไม่ระบุเลขที่หรือรหัสครุภัณฑ์ที่เยี่ยม ผู้อนุมัติยังไม่ได้ลงลายมือชื่อในใบเยี่ยมพัสดุ ผู้รับของ ผู้รับคืน ผู้ส่งคืนยังไม่ลงลายมือชื่อในใบเยี่ยม, ไม่ระบุตำแหน่งของผู้เยี่ยมพัสดุ , เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ลงลายมือชื่อในใบเยี่ยมพัสดุ และไม่ระบุวัน/เดือน/ปี ที่อนุมัติ ผู้รับของ ผู้รับคืน ผู้ส่งคืน เป็นต้น
๖. มีการเยี่ยมพัสดุแต่ไม่มีการเขียนใบเยี่ยมพัสดุไว้เพื่อเป็นเอกสารหลักฐานในการเยี่ยมพัสดุ
๗. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ที่ ๓๕๗/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๐ แต่คณะกรรมการดังกล่าวยังไม่ดำเนินการจัดทำรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ให้ครบถ้วนถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๘. กองคลังยังไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงานของกองคลัง

### ความเห็นและข้อเสนอแนะ

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่เกี่ยวข้อง ให้ดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมการเยี่ยมพัสดุ การเก็บรักษาพัสดุ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบันอย่างเคร่งครัด เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๑, ข้อ ๒๐๒-๒๑๔

(ลงชื่อ)



ผู้รับตรวจ

(นางสาวสมใจ โขงรัมย์)

ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)

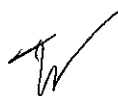


ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวสุพรรณษา สายกระสุน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวธัญญ์สิตา โภคศรีรุ่งโรจน์)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลลู่เหล็ก

**รายงานผลการตรวจสอบ  
การดำเนินงานสำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑**

**หน่วยรับตรวจ** สำนักปลัด

**เรื่องที่ตรวจสอบ** งานนโยบายและแผน (การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ) และงานบริหารทั่วไป (การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ, ทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน)

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน เป็นไปตามระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ และทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน มีการจัดทำถูกต้องเป็นปัจจุบัน

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

๑. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
  - ตรวจสอบการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
๒. การดำเนินงานด้านธุรการและงานสารบรรณ
  - ตรวจสอบการทะเบียนส่ง ทะเบียนรับ หนังสือปิดคำสั่ง หนังสือปิดประกาศ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
๓. วัสดุสำนักงาน
  - ตรวจสอบทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙-๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ**

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๙-๑๖ มีนาคม ๒๕๖๑ ( ๖ วันทำการ)

**ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ**

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ จำนวน ๑ คน

