

## ด้านที่ ๑ การบริหารจัดการ

หน่วยที่ ๓ ระบบการควบคุมภายใน การตรวจสอบภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง

ตัวชี้วัดที่ ๗-๙ จำนวน ๓ ตัวชี้วัด จำนวน ๑๕ คะแนน

เป้าหมาย : องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการจัดระบบการควบคุมภายในที่ดี มีระบบตรวจสอบภายในที่มีประสิทธิภาพและมีการบริหารจัดการความเสี่ยงให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ เพื่อสร้างความโปร่งใส และการบริหารงานที่ดี

ตัวชี้วัด ที่ ๘ ผู้ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตรวจสอบได้อย่างมีประสิทธิภาพตามหลักเกณฑ์ ฯ  
ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ที่	การตรวจสอบการประเมิน	เอกสาร/หลักฐาน/ไฟล์ที่แนบ
๖	รายงานผลการตรวจสอบ	๑.บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่องรายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการใช้งาน และรักษารถยนต์ส่วนกลาง ๒.บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ๓.บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ๔.บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน

๔.ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติครบถ้วน

๕.จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบครบถ้วนตามแผนการตรวจสอบประจำปีต่อผู้บริหารท้องถิ่น ภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือน นับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผน



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๘ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนกลาง

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง)

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง เรื่อง การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนกลาง นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ประจำเดือนมีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ท่านทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายนิรันดร์ เสริมแก้ว)

นักวิชาการศึกษา

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางสาวรอด คงสกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

(นายคาร์ณ พนชัย)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

### กระดาษทำการตรวจสอบการใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนบุคคล

หน่วยรับตรวจสอบ ....สำนักปลัด..

ผู้รับตรวจ นายอำนาจชัย พ็ชรานู

งวดที่ตรวจสอบ ประจำเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบ...นายนิรันดร์ เสริมแก้ว

ผู้สอบทาน...นางสาวรอด คงสกุล....

วันที่ตรวจสอบ วันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๕

#### ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ารถยนต์ยานพาหนะส่วนบุคคลมีอยู่จริงและครบถ้วนโดยมีสภาพการใช้งานได้ดี
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้ดำเนินการจัดทำ และบันทึกแบบควบคุมการใช้รถส่วนบุคคลตามระเบียบฯว่าด้วยการใช้รถยนต์ฯ พ.ศ.๒๕๔๘

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบสภาพรถยนต์ส่วนบุคคลด้วยสายตาว่ามีสภาพดี ใช้งานได้หรือไม่
๒. ตรวจสอบเอกสาร การขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ๓) และสมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลแต่ละคัน (แบบ๔)

#### เอกสารประกอบการตรวจสอบ

๑. เอกสาร แบบ ๓ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคลของปีงบประมาณ ๒๕๔๕
๒. เอกสาร แบบ ๔ คือ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลประจำปีของแต่ละคันของปีงบประมาณ ๒๕๔๕

#### ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.เป็นต้นไป

#### เทคนิควิธีการตรวจสอบ

- สุ่มตรวจ
- การตรวจสอบเอกสาร
- การสอบถาม
- การตรวจทาน
- การคำนวณเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลข
- เทคนิคสำหรับการตรวจสอบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผล...



### สรุปผลการตรวจ

ผลตรวจสอบ การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง เลขทะเบียนรถยนต์ กค ๒๗๓๑ สุรินทร์ นั้น จากการตรวจสอบสภาพรถดังกล่าวมีสภาพดี ใช้งานได้ปกติ มีการจัดทำเอกสาร รายงานหลักฐานแบบ ๓ และแบบ ๔ ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ในวันที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง และให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้ทำการปรับปรุงแก้ไขแล้วในวันที่ตรวจแล้ว ดังนี้

๑. การลงเวลาการขอใช้รถยนต์ส่วนกลางไม่สัมพันธ์กันระหว่างเอกสารในใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลาง (แบบ ๓) และ สมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนกลางแต่ละคัน (แบบ ๔ )

#### ข้อเสนอแนะ

-ก่อนลงเวลาในการขออนุญาตใช้รถ ควรตรวจสอบและตรวจทานความถูกต้องก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันการผิดพลาด ก่อนการนำรถไปใช้งาน และหลังจากกลับจากใช้งานรถแล้ว

๒. การจดหมายเลขไมล์ของการใช้รถยนต์ส่วนกลางผิดพลาดบ้างเล็กน้อย

#### ข้อเสนอแนะ

-ก่อนลงเลขไมล์รถทุกครั้ง พนักงานขับรถ ควรตรวจสอบถูกต้องก่อนทุกครั้งก่อนจะขับรถออกจากที่ตั้งสำนักงาน และตอนกลับถึงสำนักงาน

ทั้งนี้ ขอให้ผู้ที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแล การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ให้ความร่วมมือการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง ให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะด้วย

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ  
(นายอำนาจชัย พัชราณู )  
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ  
( นายนิรันดร์ เสริมแก้ว )  
ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน  
( นางสาวรอด คงสกุล )  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปราสาททอง

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
( นายคำรณ พูนชัย )  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่องการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง)

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง เรื่อง การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ประจำเดือนพฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ท่านทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

( นายนิรันดร์ เสริมแก้ว )

นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

( นางสาวรอด คงสกุล )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

( นายคาร์ณ พูนชัย )

นายองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง



ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง  
งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

รหัสกระดาษทำการ...../๒๕๖๕

กระดาษทำการเบิกจ่ายเงินการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ผู้ตรวจสอบ นายนิรันดร์ เสริมแก้ว

ผู้รับตรวจ นางปิยะดา ผลดี

ผู้สอบทาน นางสาวรอด คงสกุล

งวดที่ตรวจสอบ ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕

วันที่ตรวจสอบ/สอบทาน ๕-๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติกรมที่เกี่ยวข้อง
- เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินมีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

แหล่งที่มา

งานการเงินและบัญชี กองคลัง งวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๔ (โดยใช้วิธีสุ่มตรวจ)

ลำดับ	วันที่คลังรับฎีกาเบิกเงิน	เลขที่ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	รายการ	จำนวนเงิน	วันที่จ่ายเงิน	หลักฐานการจ่าย
๑	๑๙ ต.ค. ๖๔	๐๐๑/๒๕๖๕	ค่าเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ต.ค. ๖๔	๓,๕๐๐.๐๐	๑๙ ต.ค. ๖๔	มี
๒	๑๙ ต.ค. ๖๔	๐๐๒/๒๕๖๕	ค่าเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ต.ค. ๖๔	๑,๙๐๐.๐๐	๑๙ ต.ค. ๖๔	มี
๓	๑๙ ต.ค. ๖๔	๐๐๓/๒๕๖๕	ค่าเบี้ยยังชีพผู้พิการ ต.ค. ๖๔	๑,๐๐๐.๐๐	๑๙ ต.ค. ๖๔	มี
๔	๒๐ ต.ค. ๖๔	๐๐๔/๒๕๖๕	ค่าลงทะเบียนฝึกอบรมฯ (กองคลัง)	๗,๘๐๐.๐๐	๒๐ ต.ค. ๖๔	มี
๕	๒๐ ต.ค. ๖๔	๐๐๕/๒๕๖๕	ค่าลงทะเบียนฝึกอบรมฯ (กองช่าง)	๗,๘๐๐.๐๐	๒๐ ต.ค. ๖๔	มี
๖	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๐๖/๒๕๖๕	เงินเดือนพนักงาน(ฝ่ายประจำ)	๕๖๐,๑๐๕.๐๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	มี
๗	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๐๗/๒๕๖๕	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่นๆ สหกรณ์ฯ	๑๐๘,๑๗๑.๐๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	มี
๘	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๐๘/๒๕๖๕	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่นๆ กรุงเทพ	๘๕,๕๐๐.๐๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	มี
๙	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๐๙/๒๕๖๕	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่นๆ ออมสิน	๓๕,๗๕๐.๐๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	มี
๑๐	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๐/๒๕๖๕	เงินรับฝากค่าใช้จ่ายอื่นๆ กยศ.	๑,๑๕๕.๐๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	มี
๑๑	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๑/๒๕๖๕	ค่าจ้างต่อเติมปรับปรุงอาคารลานฯ	๖๐,๐๐๐.๐๐	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๑๒	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๒/๒๕๖๕	ค่าจ้างซ่อมแซมถนนลงหินคลุก	๗๘,๐๐๐.๐๐	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๑๓	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๓/๒๕๖๕	ค่าตอบแทนผู้ปฏิบัติราชการอื่นเป็นฯ	๙๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๔	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๔/๒๕๖๕	ค่าสาธารณูปโภค (อินเทอร์เน็ต)	๘๔,๖๙๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๕	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๕/๒๕๖๕	ค่าบริการแก้ไขไฟฟ้าขัดข้อง	๕๙๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๖	๒๕ ต.ค. ๖๔	๐๑๖/๒๕๖๕	ค่าสาธารณูปโภค (GPS รถบรรทุกน้ำ)	๒,๕๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๗	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๑๗/๒๕๖๕	ค่าช่วยเหลือประชาชน	๓,๐๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๘	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๑๘/๒๕๖๕	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารสถานศึกษา	๘๗,๘๙๓.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๑๙	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๑๙/๒๕๖๕	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายบริหารสถานศึกษา	๒๖,๙๐๑.๐๑	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๐	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๐/๒๕๖๕	เงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านฉันทพล (ไตร๑)	๑๔๗,๐๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๑	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๑/๒๕๖๕	ค่าไฟฟ้าสถานกักกันโควิด	๗,๑๖๖.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี

ลำดับ...



ลำดับ	วันที่คลังรับ	เลขที่ฎีกา	รายการ	จำนวนเงิน	วันที่จ่ายเงิน	หลักฐาน การจ่าย
	ฎีกาเบิกเงิน	เบิกจ่ายเงิน				
๒๒	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๒/๒๕๖๕	ค่าพวงมาลา ๑๓ ตค ๖๔	๑,๐๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๓	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๓/๒๕๖๕	ค่าพวงมาลา ปิยะมหาราช	๑,๐๐๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๔	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๔/๒๕๖๕	ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปราชการผู้ปฏิบัติหน้าที่ สถานกักตัว	๑๒,๙๖๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๕	๒๖ ต.ค. ๖๔	๐๒๕/๒๕๖๕	ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปราชการผู้ปฏิบัติหน้าที่ สถานกักตัว	๓๐,๒๔๐.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๖	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๒๖/๒๕๖๕	ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.๓	๑๘,๐๐๙.๐๑	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๒๗	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๒๗/๒๕๖๕	ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.๑	๓,๔๐๐.๐๐	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๒๘	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๒๘/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ(ศรีอยุธยา)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๒๙	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๒๙/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (อนุสร)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๐/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ(ปิยะดา)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๑	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๑/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (รัชนิ)	๓,๔๔๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๒	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๒/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (วชิรา)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๓	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๓/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (อนุสร)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๔	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๔/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (ประสิทธิ์)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๕	๒๗ ต.ค. ๖๔	๐๓๕/๒๕๖๕	ค่าเดินทางไปราชการ (สิปปกร)	๓,๗๓๒.๐๐	๒๗ ต.ค. ๖๔	มี
๓๖	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๓๖/๒๕๖๕	ค่าภาษีหัก ณ ที่จ่าย ภ.ง.ด.๕๓ กย.๖๔	๑๐,๗๙๘.๓๒	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๓๗	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๓๗/๒๕๖๕	ค่าไฟฟ้า.ศพด.ต.ปปต เดือนตุลาคม๖๔	๙๗๓.๐๓	๒๘ ต.ค. ๖๔	มี
๓๘	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๓๘/๒๕๖๕	ค่าเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านพะเนา(ไตร๑)	๕๘,๘๐๐.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี
๓๙	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๓๙/๒๕๖๕	ค่าเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านแสรว(ไตร๑)	๒๒๔,๗๐๐.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี
๔๐	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๔๐/๒๕๖๕	ค่าเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านสามโค(ไตร๑)	๕๙,๘๕๐.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี
๔๑	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๔๑/๒๕๖๕	ค่าเงินอุดหนุนอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านบุญโลก(ไตร๑)	๔๕,๑๕๐.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี
๔๒	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๔๒/๒๕๖๕	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์ (สำนักปลัด)	๑๘,๓๕๐.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี
๔๓	๒๘ ต.ค. ๖๔	๐๔๓/๒๕๖๕	ค่าวัสดุสำนักงาน (กองคลัง)	๒๗,๐๐๔.๐๐	๒๙ ต.ค. ๖๔	มี

**สรุปผลการตรวจสอบ/ความเห็น/ข้อเสนอแนะ**

ผลตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินนั้น ปรากฏว่ามีหลักฐานแนบฎีกา และมีให้ตรวจสอบครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย แต่บางฎีกาได้พบข้อบกพร่อง โดยได้แนะนำผู้เกี่ยวข้อง ให้ผู้เบิกและหน่วยงานคลังปรับปรุงแก้ไขแล้ว เมื่อวันที่ตรวจสอบ ซึ่งมีข้อบกพร่องสรุปไว้พอสังเขป เช่น

- ๑.ฎีกาเลขที่ ๐๐๑/๖๕ ไม่ลงวันที่ในบันทึกขออนุมัติเบิกค่าเบี้ยผู้ป่วยเอดส์
- ๒.ฎีกาเลขที่ ๐๑๓/๖๕ หัวหน้าหน่วยงานคลังลงนามในการตรวจการจ่ายเงิน ในใบสำคัญรับเงินไม่ครบ
- ๓.ฎีกาเลขที่ ๐๑๖/๖๕ หัวหน้าหน่วยงานคลังไม่ได้ลงนาม ในสำเนาใบโอนเงิน

/ลงชื่อ...

(ลงชื่อ)



(นางปิยะดา พลดี)

ผอ.กองคลัง

ผู้รับการตรวจ

(ลงชื่อ)



(นายนิรันดร์ เสริมแก้ว.)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ)



(นางสาวรอด คงสกุล )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้สอบทาน

(ลงชื่อ)



(นายคาร์ณ พูนชัย.)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ผู้อนุมัติ





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง)

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง เรื่อง การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนกลาง นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ประจำเดือนกรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ท่านทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

( นายนิรันดร์ เสริมแก้ว )

นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

( นางสาวรอด คงสกุล )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

( นายคำณ พูนชัย )

นายองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

**กระดาษทำการตรวจสอบการควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง**

หน่วยรับตรวจสอบ ....กองช่าง..

ผู้ตรวจสอบ...นายนิรันดร์ เสริมแก้ว

ผู้รับตรวจ นายประสิทธิ์ หาญยิ่ง

ผู้สอบทาน...นางสาวรอด คงสกุล....

งวดที่ตรวจสอบ ประจำปีเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕

วันที่ตรวจสอบวันที่ ๗ -๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕

**ระเบียบที่เกี่ยวข้อง**

๑.ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๔๘

๒.พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

- ๑.เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมงาน ณ สถานที่ที่กำหนดในสัญญาหรือสถานที่ต้องให้ทำงานนั้นให้เป็นไปตามรูปแบบรายละเอียดและข้อกำหนดในสัญญา
- ๒.เพื่อให้ทราบว่าได้มีการดำเนินการจัดทำ และบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์ รวมทั้งสภาพแวดล้อมเป็นรายวัน เพื่อรายงานให้คณะกรรมการตรวจรับพัสดุทราบหรือไม่

**ขอบเขตการตรวจสอบ**

- ๑.ตรวจสอบการควบคุมงานของผู้มีหน้าที่ควบคุมงานตามคำสั่งขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
- ๒.ตรวจสอบเอกสาร เอกสารรายงานช่างต่อคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ

**เอกสารประกอบการตรวจสอบ**

๑. งานก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางคุ่มสระกลาง – บ้านสามโค หมู่ที่ ๖ ตามฎีกาเลขที่ ๓๗๔/๖๕
๒. งานก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (จากบ้านนางเตียงคำ พอกพูน ถึงที่ของนายพะยอม สุขตันพิพัฒน์ บ้านฉันทเพล หมู่ที่ ๒) ตามฎีกาเลขที่ ๗๐๒/๖๕

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ**

เข้าตรวจสอบวันที่ ๗ -๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.เป็นต้นไป

**เทคนิควิธีการตรวจสอบ**

- สุ่มตรวจ
- การตรวจสอบเอกสาร
- การสอบถาม
- การตรวจทาน
- การคำนวณเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลข
- เทคนิคสำหรับการตรวจสอบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผล...



**สรุปผลการตรวจ/ความเห็น/ข้อเสนอแนะ**

ผลตรวจสอบ การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง โดยวิธีการสุ่มตรวจ จำนวน ๒ โครงการดังนี้

๑.งานก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก สายทางคุ้มสระกลาง - บ้านสามโค หมู่ที่ ๖ ตามฎีกา เลขที่ ๓๗๔/๖๕ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ที่ ๓๒๘/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ ทั้งนี้ ผู้ควบคุมงานมีการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานควบคุมงานใน สถานที่ตามที่สัญญากำหนด มีการเขียนรายงานช่าง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๘

๒ .งานก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็ก (จากบ้านนางเตียงคำ พอกพูน ถึงที่ของนายพะยอม สุข ตันพิพัฒน์ บ้านฉันทเพล หมู่ที่ ๒) ตามฎีกาเลขที่ ๗๐๒/๖๕ พบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งผู้ควบคุมงาน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ที่ ๔๔/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๒ เมษายน ๒๕๖๕ ทั้งนี้ ผู้ควบคุมงานมีการปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมงานควบคุมงานในสถานที่ตามที่สัญญากำหนด มีการเขียนรายงานช่าง เสนอต่อคณะกรรมการ ตรวจรับงานจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๘

ในวันที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง และให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องได้ทำการปรับปรุงแก้ไขแล้วในวันที่ ตรวจแล้ว

ทั้งนี้ ขอให้ผู้ที่มิหน้าในการกำกับดูแล ผู้ควบคุมงาน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ให้ความ ร่วมมือการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง ให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะด้วย

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ  
(นายประสิทธิ์ หาญยิ่ง)  
ผู้อำนวยการกองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ  
(นายนิรันดร์ เสริมแก้ว)  
ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน  
(นางสาวรอด คงสกุล)

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ  
(นายคำรณ พูนชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปราสาททอง

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง)

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๕ ของการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง เรื่อง การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ประจำเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ให้ท่านทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

( นายนิรันดร์ เสริมแก้ว )

นักวิชาการศึกษา

ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

( นางสาวรอด คงสกุล )

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ทรงพบ

( นายคำรณ พูนชัย )

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง



ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง  
 หน่วยงานตรวจสอบภายใน : องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

### กระดาษทำการตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจสอบ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 ผู้รับตรวจ นายอุธร กระแสโสม  
 งวดที่ตรวจสอบ ประจำเดือนกันยายน ๒๕๖๕

ผู้ตรวจสอบ นายนิรันดร์ เสริมแก้ว  
 ผู้สอบทาน...นางสาวรอด คงสกุล....  
 วันที่ตรวจสอบ วันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕

#### ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่าการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔ ) พ.ศ.๒๕๖๑
๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า เงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙
๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า เงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒) ๒๕๖๓

#### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันให้กับโรงเรียนครบทุกโรงเรียนหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าได้มีแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการ และการติดตามประเมินผลโครงการ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า เงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙ หรือไม่

#### ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
๒. ตรวจสอบเอกสาร คำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลโครงการ และการออกติดตามประเมินผลโครงการเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

#### เอกสารประกอบการตรวจสอบ

๑. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๖๒/๖๕ วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านแสรออ ไตรมาสที่๒
๒. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๖๓/๖๕ วันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านสามโค ไตรมาสที่๒
๓. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๗๖/๖๕ วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านฉันเพล ไตรมาสที่ ๒
๔. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๗๗/๖๕ วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านพะเนา ไตรมาสที่๒
๕. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๗๘/๖๕ วันที่ ๒๐ มกราคม ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านบุญโลก ไตรมาสที่๒

๖. ฎีกาเลข.....

๖. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๔๖๖/๖๕ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านบุญโลก ไตรมาสที่ ๓
๗. ฎีกาเลขคลังรับที่ ๔๖๗/๖๕ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวันโรงเรียนบ้านแสรอ ไตรมาสที่ ๓
๘. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง การออกติดตามประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนฯ
๙. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านแสรอ
๑๐. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านฉันทพล
๑๑. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านบุญโลก
๑๒. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านพะเนา
๑๓. บันทึกข้อความ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ สร ๘๑๖๐๔/- ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการเงินอุดหนุนโรงเรียนบ้านสามโค
๑๔. คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ที่ ๑๙๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามและประเมินผลการดำเนินงานโครงการของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

### ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๐.๐๐ น.เป็นต้นไป

### เทคนิควิธีการตรวจสอบ

- สุ่มตรวจ
- การตรวจสอบเอกสาร
- การสอบถาม
- การตรวจทาน
- การคำนวณเพื่อพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลข
- เทคนิคสำหรับการตรวจสอบอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

สรุปผล...



สรุปผลการตรวจ/ความเห็น/ข้อเสนอแนะ

ผลตรวจสอบพบว่ามี การแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลทุกโรงเรียน การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน พบข้อบกพร่องเล็กน้อย และให้ผู้ส่วนเกี่ยวข้องแก้ไขเรียบร้อย ในวันที่เข้ารับการตรวจแล้วเช่น

๑.ไม่รับรองสำเนาเอกสารประกอบการเบิกจ่าย จำนวน ๑ ฎีกา เลขคลังรับที่ ๒๗๗/๖๕

๒.ผู้เบิกยังไม่ได้ลงนาม ใน งบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา จำนวน ๑ ฎีกาฎีกาเลข คลังรับที่ ๒๗๘/๖๕

ทั้งนี้ ขอให้ผู้ที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแล การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ปราสาททอง ให้ร่วมกันตรวจสอบเอกสารต่างๆ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด

ลงชื่อ.....ผู้รับตรวจ

(นายอุธร กระแสโสม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ

(นายนิรันดร์ เสริมแก้ว)

ผู้ตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน

(นางสาวรอด คงสกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปราสาททอง

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายคำณ พูนชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง