

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 (จำนวน ๕ คะแนน)

ที่	การตรวจสอบการประเมิน	เอกสาร/หลักฐาน/ไฟล์ที่แนบ
๗	เอกสารหลักฐานที่แสดงถึงการติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบ	๑)บันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ๒) รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

๕. ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะ และให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไข หน่วยรับตรวจ เป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานการตรวจสอบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง (ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง)

อ้างถึง บันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ที่ สร ๘๑๖๐๑/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แจ้งแผนการตรวจสอบภายในประจำปี๒๕๖๕ เพื่อดำเนินการตรวจสอบภายในของทุกสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง นั้น

บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของสำนัก/กอง ขององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน ให้ท่านทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายอุธร กระแสโสม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผู้ตรวจสอบภายใน

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ที่โปรดทราบ

(นางสาวรอต คงสกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง

(นายคำณ พูนชัย)

นายกององค์การบริหารส่วนตำบลปรางสาททอง



รายงานสรุปผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เสนอ

ผู้บริหารท้องถิ่น

จัดทำโดย

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
อำเภอเขวาสินรินทร์ จังหวัดสุรินทร์

คำนำ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายใน หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ โดยที่สมควรให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน เพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐให้ดีขึ้น และจะช่วยให้หน่วยงานของรัฐบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิผลของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ตามที่รัฐบาลมีนโยบายปฏิรูประบบราชการเพื่อปรับเปลี่ยนระบบบริหารภาครัฐไปสู่การบริหารจัดการภาครัฐแนวใหม่ ซึ่งมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานโดยให้ความสำคัญกับความมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และความประหยัดของการดำเนินงานส่วนราชการจึงต้องให้ความสำคัญกับการวัดและประเมินผลงาน กำหนดให้ หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี เพื่อพิจารณาอนุมัติ และรายงานผลการตรวจสอบเสนอต่อหัวหน้าส่วนราชการ พร้อมทั้งให้ติดตามผลการตรวจสอบ เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ สำหรับรายงานผลการปฏิบัติงานประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงเดือน กันยายน ๒๕๖๕) หน่วยตรวจสอบภายในได้รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ โดยได้ยึดตามแนวทางการตรวจสอบ ซึ่งขอบเขตงานของการตรวจสอบภายในได้ครอบคลุมถึงการตรวจสอบวิเคราะห์ รวมทั้งการประเมิน ความเพียงพอ และประสิทธิภาพผลของระบบการควบคุมภายใน และการบริหารความเสี่ยง ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาแกะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง หวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานผลการตรวจสอบฉบับนี้จะเป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารหัวหน้าหน่วยรับตรวจเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องได้ทราบข้อตรวจพบที่เป็นปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงานเพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินการพัฒนาการปฏิบัติงานกำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ของหน่วยงานอย่างเหมาะสมต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

สารบัญ

หัวข้อ

หน้า

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายใน
สรุปประเด็นข้อตรวจพบ

๑

๔

รายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติให้ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อรายงานให้ผู้บริหารทราบถึงวัตถุประสงค์ อำนาจหน้าที่ ความรับผิดชอบและผลการ
ปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปี ตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในและจริยธรรมการ
ปฏิบัติงานตรวจสอบภายในส่วนราชการ ด้านมาตรฐานการปฏิบัติงาน **หมวด ๒๐๖๐**

๒. เพื่อให้ผู้บริหาร หัวหน้าหน่วยรับตรวจ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน และเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง
ได้ทราบข้อตรวจพบที่เป็นปัญหาอุปสรรคจากการปฏิบัติงาน เพื่อให้เป็นแนวทางในการดำเนินงาน พัฒนาการ
ปฏิบัติงาน กำกับดูแลให้มีระบบการควบคุมภายในด้านต่างๆ ของหน่วยงานอย่างเหมาะสม

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๕
โดยมีประเด็นการตรวจสอบ ดังนี้

- ๑.สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔
- ๒.การใช้งานและรักษารายงานต้นส่วนกลาง
- ๓.การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
- ๔.การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง
- ๕.การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน

และการให้คำแนะนำ ปรีกษาหารือให้แก่บุคลากรของหน่วยรับตรวจ และสนับสนุน
กิจกรรมต่างๆ ทั้งหน่วยงานภายในองค์กร

การปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจในองค์การบริหารส่วนตำบลตำบลปราสาททอง

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

การปฏิบัติงานประจำและงานอื่นที่ได้รับมอบหมาย

- ๑.จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีตามผลการประเมินความเสี่ยง
- ๒.คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๓.ปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้องหรืองานตามที่ได้รับมอบหมาย

งบประมาณที่ใช้ในการตรวจสอบ

ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการ เนื่องจากเป็นการตรวจสอบภายในองค์กร

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นายอุธร กระแสไสม ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ ผู้ตรวจตรวจสอบภายใน

สรุปผลการปฏิบัติงาน

ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ในภาพรวมเป็นไปตามแผนการตรวจสอบประจำปี และการบริหารจัดการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย หน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปประเด็น ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ เพื่อให้ผู้บริหารเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ข้อตรวจพบที่เป็นประเด็นความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน อาจส่งผลกระทบต่อทางราชการ และให้เป็นแนวทางในการกำกับดูแลการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบหลักเกณฑ์ ข้อบังคับและนโยบาย หนังสือสั่งการ ด้วยความรอบคอบ มีระเบียบแบบแผนอย่างเหมาะสมตามหลักธรรมาภิบาล เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานของส่วนราชการอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ตามสรุปประเด็นข้อตรวจพบที่แนบมาพร้อมนี้

๓
@

(นายอุธร กระแสโสม)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผู้ตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ศ.พรดาคน



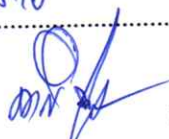
ผู้สอบทาน

(นางสาวรอด คงสกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

๓๗๖



ผู้เห็นชอบ

(นายคาร์ณ พูนชัย)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง

สรุปประเด็นข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ
จากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ข้อสังเกต...

สรุปประเด็นข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

ข้อสังเกต/ประเด็นปัญหาจากการตรวจสอบ	กฎหมาย/ระเบียบ/คำสั่ง/หนังสือสั่งการ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. สอบทานการติดตามและรายงานการประเมินระบบควบคุมภายใน</p> <p>๑.๑ ระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง มีความเพียงพอและสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่ยังไม่สามารถลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรืออยู่ระหว่างดำเนินการ ได้มีการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน</p>	<p>-หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p>	<p>-เพื่อให้การควบคุมภายในบรรลุตามวัตถุประสงค์ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำกับหน่วย รับผิดชอบและกิจกรรมควบคุมตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างเคร่งครัด พร้อมทั้งให้ความสำคัญกับกระบวนการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อปรับปรุง/เพิ่มเติมระบบการควบคุมภายใน ให้เหมาะสมและครอบคลุมภารกิจหลัก ซึ่งทำให้มั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพอยู่เสมอ ช่วยสนับสนุนให้องค์กรบรรลุเป้าหมายในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>

ข้อสังเกต/ประเด็นปัญหาจากการตรวจสอบ	กฎหมาย/ระเบียบ/คำสั่ง/หนังสือสั่งการ	ข้อเสนอแนะ
<p>๒.การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนบุคคล</p> <p>๒.๑การลงเวลาการขอใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่สัมพันธ์กันระหว่างเอกสารในใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) และสมุดการบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลแต่ละคัน (แบบ ๔)</p> <p>๒.๑ การจดหมายเลขไมล์ของการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลผิดพลาดบ้างเล็กน้อย และได้ปรับปรุงแก้ไขเป็นที่เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘</p> <p>๒.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓</p>	<p>-ผลตรวจสอบ การใช้งานและรักษารถยนต์ส่วนบุคคลขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง เลขทะเบียนรถยนต์ กค ๒๗๓๑ สุรินทร์ นั้น จากการตรวจสอบสภาพรถดังกล่าวมีสภาพดี ใช้งานได้ปกติ มีการจัดทำเอกสาร รายงานหลักฐานแบบ ๓ และแบบ ๔ ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด ในวันที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง และให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องได้ทำการปรับปรุงแก้ไขแล้ว ในวันที่ตรวจแล้ว ดังนี้ <u>ข้อเสนอแนะ</u></p> <p>-ก่อนลงเวลาในการขออนุญาตใช้รถ ควรตรวจสอบและตรวจทานความถูกต้องก่อนทุกครั้ง เพื่อป้องกันการผิดพลาด ก่อนการนำรถไปใช้งาน และหลังจากกลับจากใช้งานรถแล้ว</p> <p>-ก่อนลงเลขไมล์รถทุกครั้ง พนักงานขับรถ ควรตรวจสอบถูกต้องก่อนทุกครั้งก่อนจะขับรถออกจากที่ตั้งสำนักงาน และตอนกลับถึงสำนักงาน</p>

ข้อสังเกต/ประเด็นปัญหาจากการตรวจสอบ	กฎหมาย/ระเบียบ/คำสั่ง/หนังสือสั่งการ	ข้อเสนอแนะ
<p>๓. การตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง</p> <p>๑. ฎีกาเลขที่ ๐๐๑/๖๕ เจ้าของเรื่องไม่ลงวันที่ในบันทึกขออนุมัติเบิกค่าเบี้ยผู้ป่วยเอดส์</p> <p>๒. ฎีกาเลขที่ ๐๑๓/๖๕ หัวหน้าหน่วยงานคลังลงนามในการตรวจการจ่ายเงิน ในใบสำคัญรับเงินไม่ครบ</p> <p>๓. ฎีกาเลขที่ ๐๑๖/๖๕ หัวหน้าหน่วยงานคลังยังไม่ได้ลงนาม ในสำเนาใบโอนเงิน</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่าด้วยการรับเงินเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>- ให้นำหน่วยงาน/สำนัก/กอง ผู้เบิกเงิน จัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน และหน่วยงานคลัง มีหน้าที่ในตรวจสอบเอกสาร เอกสารประกอบฎีกา การเบิกจ่าย ร่วมกัน ในการตรวจสอบและปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่อง ให้เป็นไปตามที่ระเบียบกฎหมายกำหนด</p>
<p>๔. การควบคุมงานก่อสร้างขององค์การบริหารส่วนตำบลปราสาททอง</p> <p>การตรวจสอบพบว่า ผู้ควบคุมงานมีการปฏิบัติหน้าที่ควบคุมงานควบคุมงานในสถานที่ตามที่สัญญากำหนด มีการเขียนรายงานช่าง เสนอต่อคณะกรรมการตรวจรับงานจ้าง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๘</p>	<p>๑. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๔๘</p> <p>๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>-</p>

ข้อสังเกต/ประเด็นปัญหาจากการตรวจสอบ	กฎหมาย/ระเบียบ/คำสั่ง/หนังสือสั่งการ	ข้อเสนอแนะ
<p>๕.การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน</p> <p>ผลตรวจสอบพบที่มีการแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลทุกโรงเรียน การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน พบข้อบกพร่องเล็กน้อย และให้ผู้ส่วนเกี่ยวข้องแก้ไขเรียบร้อยในวันที่เข้ารับการตรวจแล้วเช่น</p> <p>๑.ไม่รับรองสำเนาเอกสารประกอบการเบิกจ่าย จำนวน ๑ ฎีกา เลขคลังรับที่ ๒๗๗/๖๕</p> <p>๒.ผู้เบิกยังไม่ได้ลงนาม ใน งบรายละเอียดใบสำคัญประกอบ ฎีกา จำนวน ๑ ฎีกา ฎีกาเลขคลังรับที่ ๒๗๘/๖๕</p>	<p>๑.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>๒. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า เงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔</p> <p>๓.ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยว่า เงินอุดหนุนของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่๒) ๒๕๖๓</p>	<p>ทั้งนี้ ขอให้ผู้ที่ทำหน้าที่ในการกำกับดูแล การเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ขององค์การบริหารส่วนตำบล ปราสาททอง ให้ร่วมกันตรวจสอบเอกสารต่างๆ เพื่อป้องกันข้อผิดพลาด</p>

รายงานฉบับนี้ เป็นส่วนหนึ่งของแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ซึ่งได้กำหนดเวลาตรวจสอบแล้ว เสนอรายงานต่อผู้บังคับบัญชา (ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล) และผู้บริหาร (นายกองค์การบริหารส่วนตำบล) พิจารณาสั่งการให้หน่วยรับตรวจที่เกี่ยวข้อง (สำนัก/กอง) ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง และปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ปรับปรุงให้บังเกิดผลดีกับงานราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลตาเกาะในโอกาสต่อไป รวมทั้งเกิดความมั่นใจกับผู้บังคับบัญชาทุกระดับว่าองค์กร ได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ กฎหมาย หนังสือสั่งการอย่างถูกต้องและเป็นไปตามระบบของการควบคุมภายในที่ดี