



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย อำเภอนาทม จังหวัดนครพนม

ที่ นพ ๗๒๙๐๖/๔๙

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เรื่องเดิม

ตามที่ได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๖๐ ได้กำหนดให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ต้องรายงานผลการปฏิบัติงานตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบให้หัวหน้าส่วนราชการทราบเป็นระยะ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงาน ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ รอบ ๑๒ เดือน (๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙) รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

ระเบียบ/กฎหมาย/หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง ฉบับที่ ๖ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย และแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกณิมา เสนาสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นรองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย.

ลงชื่อ.....

(นายพรชัย แสนเส็ก)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

เห็นชอบตามเสนอ

ลงชื่อ.....



(นางนิลบล ฝาสิทธิ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

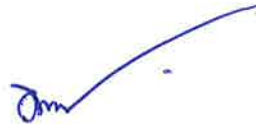
14/9/๒๕

ความเห็น/คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

☒ เห็นชอบตามเสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ลงชื่อ.....



(นางพัฒนา ไชยชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย



สรุปรายงานผลการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
(ตามมาตราฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

เรื่อง

๑. สอบทานและประเมินความเพียงพอการจัดวางระบบควบคุมภายใน
๒. สอบทานและประเมินความเพียงพอการบริหารจัดการความเสี่ยง
๓. ตรวจสอบเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน
๔. รายงานการติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (ติดตามการสอบทานเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน)

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย

ตรวจสอบโดย : นางสาวกัญธิมา เสนาสี ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติการ

**สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ตามแผนการตรวจสอบภายใน
(ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐ การรายงานผลการปฏิบัติงาน)
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙**

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย ได้ดำเนินการตรวจสอบหน่วยรับ
ตรวจงานต่างๆ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เมื่อวันที่ ๒๒ กันยายน
๒๕๖๘ จำนวน ๕ หน่วยรับตรวจ มีดังนี้

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ สอบทานและประเมินความเพียงพอการจัดวางระบบควบคุมภายใน
วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน รวมถึงการบรรลุ
เป้าหมาย ด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน ตลอดจนการใช้ทรัพยากร การดูแลทรัพย์สิน การป้องกันหรือลด
ความผิดพลาดของหน่วยงานของรัฐ ตลอดจนความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตใน
หน่วยงานของรัฐ
๒. เพื่อให้การรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงินที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึง
การรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้องกับ
การดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นๆ ของทางราชการ
๔. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามบทบัญญัติแห่ง
พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์ที่ระเบียบ กฎหมายกำหนดหรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ ประเด็น
ตามหลักเกณฑ์
๖. เพื่อให้ทราบว่าได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในได้อย่างถูกต้องหรือไม่
๗. เพื่อเสนอแนะข้อแก้ไขให้ถูกต้องตามหนังสือแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและ
ประเมินผลการควบคุมภายใน

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

สอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร และคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
๒. บันทึกแจ้งผู้บริหารสำนัก/กอง การประเมินผลการควบคุมภายใน
๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในองค์กรและหน่วยงานย่อย (ปค.๔)
๔. รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในองค์กรและหน่วยงานย่อย (ปค.๕)
๕. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร (ปค.๑)
๖. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)
๗. หนังสือส่งอำเภอบาง

วิธีการตรวจสอบ

๑. การสอบทาน
๒. การสังเกตการณ์
๓. การตรวจทาน
๔. การประเมินผล

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างเดือนมกราคม ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ครั้ง/ปี

วันที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑๒ มกราคม ถึง วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๙ รวมจำนวน

งบประมาณในการตรวจสอบ

ไม่มีงบประมาณในการตรวจสอบ

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบผลการสอบทาน พบว่า มีการจัดทำเอกสารข้อมูล ดังนี้

๑. คำสั่งขององค์กรแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. มีการทบทวนและจัดทำคำสั่งแบ่งงานกันภายใน สำนัก/กอง
๓. จัดทำเอกสารแบบ ปค.๔ ปค.๕ จัดส่งเลขานุการสำนัก/กอง

ทั้งนี้ ยังนำแบบ ปค.๕ ไปประเมินจัดทำแบบ ปค.๔ ของสำนัก/กอง โดยประเมินจาก ๕ องค์ประกอบ สรุปแต่ละกิจกรรมที่เกิดปัญหาในแบบ ปค.๕ สิ้นปีงบประมาณเลขานุการสำนัก/กอง จัดทำบันทึกข้อความส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้กับเลขานุการระดับองค์กร รวบรวม ปค.๔ ปค.๕ แต่ละสำนัก/กอง ส่งให้ผู้ตรวจสอบภายในทำรายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๖ เสนอหัวหน้าหน่วยงานและทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ และมีการส่งให้อำเภอภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ และปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ :

- สำหรับสิ้นปีงบประมาณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ องค์กรบริหารส่วนตำบลดอนเตย ควรมีการติดตามเพื่อรวบรวมรายงานผลตามแผนการควบคุมภายใน จัดทำสรุปรายงานให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้กำกับดูแลว่ามีโครงการหรือกิจกรรมใดที่มีความเสี่ยง ที่ก่อให้เกิดผลกระทบให้เกิดความเสียหาย เพื่อให้แต่ละสำนัก/กอง จัดส่งเอกสารที่เกี่ยวข้องให้กับเลขานุการองค์กร ทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน รวบรวมจัดส่งให้อำเภอภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณตามกำหนด

หน่วยรับตรวจ

๑. สำนักปลัด
๒. กองคลัง
๓. กองช่าง
๔. กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๕. กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ สอบทานและประเมินความเพียงพอการบริหารจัดการความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงของสำนัก/กอง และระดับองค์กร ว่ามีการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ หรือไม่
๒. เพื่อประเมินความเพียงพอของการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลการบริหารจัดการความเสี่ยงว่ามีความเพียงพอเหมาะสมหรือไม่

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบผลการจัดทำการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กร ว่าจัดทำครบถ้วนตามที่หลักเกณฑ์กำหนดไว้ (หลักเกณฑ์ข้อ ๖) และรายงานผลการจัดวางระบบการควบคุมภายในระยะเวลาที่กำหนด (หลักเกณฑ์ ข้อ ๗)

๒. สอบทานความเพียงพอ เหมาะสมของการจัดวางระบบการควบคุมภายในขององค์กร

ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบการปฏิบัติงาน

รายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มี ความเพียงพอ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่างเดือนมกราคม ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ครั้ง/ปี

วันที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๑๒ มกราคม ถึง วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๔

สรุปผลการตรวจสอบ

- จากผลการสอบทานดังกล่าว พบว่ามีการจัดทำคู่มือแนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยง กำหนดผู้รับผิดชอบและคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง ตอบสนอง ความเสี่ยง จัดระดับความเสี่ยง โอกาส และผลกระทบ มีการประเมินความเสี่ยงทุกด้าน
- การบริหารจัดการความเสี่ยงของ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย ยังไม่มีความเพียงพอ เหมาะสม และปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ :

- สำหรับสิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย ควรมีการรายงานผลตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยง ทบทวน จัดทำสรุปรายงานผลให้ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้กำกับดูแลทราบ

หน่วยรับตรวจ

กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ หรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบปัญหา อุปสรรคในการบริหารงานและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

๔. เพื่อเสนอแนะข้อแก้ไขให้ถูกต้องตามหนังสือแนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและประเมินผลการควบคุมภายใน

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำร้องขอกู้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนและสัญญากู้ยืมเงินของกลุ่มอาชีพมีหรือไม่

๒. ตรวจสอบการจัดทำบัญชีแสดงรายการยืมเงินและการชำระหนี้คืนเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนให้เป็นปัจจุบันหรือไม่

๓. ตรวจสอบการจัดทำรายงานฐานะทางการเงินของเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนและผลการดำเนินงานรายงานให้อำเภอรอบ ภายในวันที่ ๑ ของเดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคม และตุลาคม หรือไม่

๔. ตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคณบดีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน กับบัญชีแยกประเภทและบัญชีเงินฝากธนาคารเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๕. ตรวจสอบกลุ่มอาชีพใดบ้างที่ครบกำหนดชำระหนี้แล้วยังไม่มาดำเนินการชำระหนี้ให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวนกี่กลุ่ม เป็นเงินเท่าใด

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน คำร้องขอกู้เงินและสัญญายืมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒. ตรวจสอบสถานะการเงินของเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนในระบบคอมพิวเตอร์ e-laas

๓. การสอบถาม การสังเกตการณ์ การตรวจทาน สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาในการตรวจสอบ

ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ - มีนาคม ๒๕๖๙ จำนวน ๑ ครั้ง/ปี

วันที่เข้าตรวจสอบ

วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙ ถึงวันที่ ๖ มีนาคม ๒๕๖๙ (เว้นวันหยุดราชการ)

สรุปผลการตรวจสอบ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น บัดนี้ได้ดำเนินการตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ จากการตรวจสอบเรื่อง การตรวจสอบเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ดังนี้

๑. จากการตรวจสอบ มีสัญญากู้ยืมเงินของกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ผู้กู้ได้ลงนามในสัญญาเงินกู้ และมีจำนวนกลุ่มอาชีพที่กู้ยืมเงิน จำนวน ๑๐ กลุ่ม คือ

๑.๑ กลุ่มทำนุบ้านดอนเตย บ้านดอนเตย หมู่ที่ ๑

- ๑.๒ กลุ่มปุ๋ยชีวภาพ บ้านดอนเตย หมู่ที่ ๒
- ๑.๓ กลุ่มทำนاب้านดอนแฮด หมู่ที่ ๓
- ๑.๔ กลุ่มทำนاب้านดอนเตย หมู่ที่ ๔
- ๑.๕ กลุ่มแม่บ้านพัฒนาอาชีพ บ้านหมู่มัน หมู่ที่ ๕
- ๑.๖ กลุ่มเลี้ยงโคพันธุ์พื้นเมือง บ้านโนนอุดมดี หมู่ที่ ๖
- ๑.๗ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านดอนหลวง หมู่ที่ ๗
- ๑.๘ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านดอนหลวง หมู่ที่ ๗
- ๑.๙ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านโคกสี หมู่ที่ ๘
- ๑.๑๐ กลุ่มเลี้ยงโคพันธุ์พื้นเมือง บ้านโนนอุดมดี หมู่ที่ ๖

๒. มีการจัดทำบัญชีแสดงรายการกู้เงิน การชำระเงินคืนเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๓. มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินของเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนและผลการดำเนินงาน รายงานให้อำเภอรอบภายในวันที่ ๑ ของเดือน มกราคม เมษายน กรกฎาคม ตุลาคม ของทุกปี

๔. จากการตรวจสอบในระบบคอมพิวเตอร์ (New e-laas)

๔.๑ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๙ ชื่อบัญชี เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน อบต.ดอนเตย ประเภทบัญชี ออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ ๐๑๑๓๘-๒-๔๑๒๕๖-๓ จำนวนเงินฝากในบัญชี ๕๗๓,๕๖๕.๗๐ บาท ซึ่งประกอบด้วย รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร ๗,๘๙๕.๕๒ บาท รายได้ค่าปรับผิดสัญญาเงินกู้ยืม - บาท จำนวนเงินที่ได้รับจากการชำระจากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ๕๖๕๖๗๐.๑๘ บาท

๕. มีกลุ่มอาชีพผิติดชำระหนี้ตามระยะเวลาที่กำหนดเกิน ๖ เดือน จำนวน ๑๐ กลุ่ม ยังไม่รวมเบี้ยปรับผิติดสัญญา ดังนี้

- ๕.๑ กลุ่มทำนاب้านดอนเตย บ้านดอนเตย หมู่ที่ ๑ จำนวน ๕๓,๐๐๐.- บาท
- ๕.๒ กลุ่มปุ๋ยชีวภาพ บ้านดอนเตย หมู่ที่ ๒ จำนวน ๗๐,๐๐๐.- บาท
- ๕.๓ กลุ่มทำนاب้านดอนแฮด หมู่ที่ ๓ จำนวน ๖๓,๕๐๐.- บาท
- ๕.๔ กลุ่มทำนاب้านดอนเตย หมู่ที่ ๔ จำนวน ๗๔,๘๑๐.- บาท
- ๕.๕ กลุ่มแม่บ้านพัฒนาอาชีพ บ้านหมู่มัน หมู่ที่ ๕ จำนวน ๒๒,๐๐๐.- บาท
- ๕.๖ กลุ่มเลี้ยงโคพันธุ์พื้นเมือง บ้านโนนอุดมดี หมู่ที่ ๖ จำนวน ๕๐,๐๐๐.- บาท
- ๕.๗ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านดอนหลวง หมู่ที่ ๗ จำนวน ๒๔,๐๐๐.- บาท
- ๕.๘ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านดอนหลวง หมู่ที่ ๗ ๓๐,๐๐๐.- บาท
- ๕.๙ กลุ่มโครงการเศรษฐกิจชุมชน บ้านโคกสี หมู่ที่ ๘ จำนวน ๓๓,๐๐๐.- บาท
- ๕.๑๐ กลุ่มเลี้ยงโคพันธุ์พื้นเมือง บ้านโนนอุดมดี หมู่ที่ ๖ จำนวน ๗๑,๔๐๐.- บาท

รวมเป็นเงิน ๔๙๑,๗๑๐.- บาท

ซึ่งเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ดำเนินการออกหนังสือแจ้งเตือน เร่งรัด ติดตามให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้คืนจำนวน ๓ ครั้งให้ทราบแล้ว

ข้อเสนอแนะ

๑. ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๐.๓/ว ๒๒๘๗ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ ตามผลการตรวจสอบแนะนำของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปี ๒๕๕๔

๑.๑ ให้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย รับผิดชอบโครงการเศรษฐกิจชุมชนให้ชัดเจน

๑.๒ ประชาสัมพันธ์เชิญชวนกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรอื่นในพื้นที่ ขอกู้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อมิให้เงินค้ำในบัญชีเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนขององค์การบริหารส่วนตำบลตอนเตยมากกว่า ๕๐,๐๐๐.- บาทขึ้นไป ติดต่อกันเกินกว่า ๑ ปี

๑.๓ ดำเนินการออกตรวจนิเทศโครงการของกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร เพื่อสนับสนุนส่งเสริม การดำเนินงานของกลุ่มให้ประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง

๒. ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ หมวด ๓ การขอยืมเงินและการจ่ายเงินทุน ข้อ ๒๔ ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นรับผิดชอบโครงการที่ผ่านความเห็นชอบทุกโครงการและมีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม กำกับ ดูแลกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ที่ขอยืมเงินทุน ตลอดจนติดตาม เฝ้าระวังการนำเงินสงคืน

หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดไม่ชำระหนี้ตามสัญญางวดหนึ่งหรือทั้งหมด องค์การบริหารส่วนตำบลเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้คืนโดยพลัน หากไม่ชำระหรือชำระไม่ครบถ้วน ให้องค์การบริหารส่วนตำบลตั้งงบประมาณเท่าจำนวนที่ทางราชการเสียหายชดใช้คืนในทันทีที่มีการตั้งงบประมาณขององค์การบริหารส่วนตำบลแล้วแต่กรณี

ในระหว่างที่กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระไม่ครบถ้วน ให้เสียดอกเบี้ยในอัตราตามที่กฎหมายกำหนด

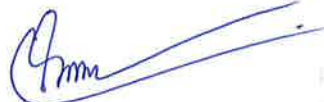
หน่วยรับตรวจ

กองสวัสดิการสังคม

เรื่องที่ตรวจสอบ การติดตามผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
(ติดตามการสอบทานเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน)

รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย
วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ณ วันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๖๙

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง
เงินโครงการเศรษฐกิจ ชุมชน	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการ ติดตาม เร่งรัดการนำเงินส่งคืน โดย ออกเป็นหนังสือติดตามทวงถาม ๒. ให้เจ้าหน้าที่จัดทำรายงานฐานะทาง การเงินของเงินทุนหมุนเวียนและผลการ ดำเนินงานตามแบบรายงานให้ นายอำเภอทราบ ภายในวันที่ ๑ ของ เดือนมกราคม เมษายน กรกฎาคม และ ตุลาคม	๑. ได้ดำเนินการติดตามทวง ถาม ตามข้อเสนอแนะ	๑. หนังสือติดตามทวง ถามให้มาชำระหนี้ และ หนังสือเชิญ ประชุมชี้แจงเพื่อให้ แต่ละกลุ่มนำส่งเงิน คืน ๒. หนังสือรายงานผล การดำเนินงาน โครงการเศรษฐกิจ ชุมชนให้นายอำเภอ ทราบ



(นางสาวกัณธิมา เสนาสี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



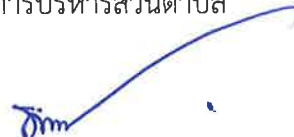
(นายพรชัย แสนเส็ก)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นางนิลบล ฝาลี)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล



(นางพัตนา ไชยชิต)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลดอนเตย