



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ... องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง หน่วยตรวจสอบภายใน ๐๔๒-๑๑๐๗๒๑

ที่... อต ๘๔๔๐๔/ ๓๖๓ วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง... รายงานผลตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้ทำการตรวจสอบสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน มีนาคม ๒๕๖๖) ซึ่งทำการตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อเสนอ/เพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน มีนาคม ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายวุฒิชัย ทองคำ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

(นางสาวมยุขมณี ชุนใหญ่)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยื้อง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับการตรวจ : สำนักปลัด

เรื่อง : การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑
๒. การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
พ.ศ.๒๕๖๓
๓. การจัดทำงบประมาณ ตามวิธีการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การบริหารภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของ
ประชาชน โดย แผนพัฒนาเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน
๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาและการ
จัดทำ งบประมาณประจำปี
๓. เพื่อแสดงแนวทางและทิศทาง รวมทั้งเพื่อเป็นการประเมินการพัฒนาในช่วงเวลาแต่ละ
ปีว่า สามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การพัฒนามีประสิทธิภาพตามเป้าหมายหรือไม่
๔. เพื่อเป็นการจัดเตรียมแผนงานโครงการพัฒนาต่างๆให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุใน
เอกสาร ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ทันทีที่รับงบประมาณ
๕. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ดำเนินการภายในห้วงระยะเวลาตาม
ปฏิทิน ที่ ระเบียบฯ กำหนด

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐)
๒. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าการจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ เป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) เป็นไป ตามระเบียบ
และ หนังสือสั่งการหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารการแต่งตั้งคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. ตรวจสอบเอกสารรายงานการประชุมคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

เดือน มีนาคม ๒๕๖๖ ตามแผนการตรวจสอบ (อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม)

สรุปผลการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลนายูง ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามกำหนด และได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) โดยผ่าน กระบวนการประชาคม และใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้เสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖- ๒๕๗๐) ต่อสภาเพื่อให้ความเห็นชอบ

การจัดทำแผนการดำเนินงานและรายงานผลการติดตามและประเมินผล เจ้าหน้าที่ได้จัดทำ แผนการ ดำเนินงานของงบประมาณปี ๒๕๖๖ แล้วเสร็จตามระเบียบ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากงบประมาณ ประกาศใช้และ ได้รายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนปี ๒๕๖๕ ต่อสภาภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อผู้รับตรวจ
(นายหาญทรัพย์ วรรณพราหมณ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ลงชื่อ จำเอก.....ผู้รับตรวจ
(อิสร์พงษ์ ปะดังเถาโต)
หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ
(นางสาวมุขมณี ชุนใหญ่)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ลงชื่อผู้สอบทาน
(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนายูง

กระดาษทำการตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔ - ๓๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

วันที่เข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๑-๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ได้มาจากการจัดทำประชาคมเพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชน

๒. เพื่อตรวจสอบว่าขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ

แหล่งที่มา

จากงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สำนักปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

รายการ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ..๒๕๖๖-๒๕๗๐) ผ่านกระบวนการประชาคม	/		
๒.อปท.ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ..๒๕๖๖-๒๕๗๐) เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสมแต่ละปีงบประมาณ รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	/		
๓.ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงต่อสภา อบต. เพื่อให้เห็นชอบ	/		
๔.แผนการดำเนินงานให้จัดทำไปแล้วเสร็จภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๖ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม	/		
๕.รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตามและการประเมินผลแผนพัฒนาต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่น เสนอต่อสภาท้องถิ่น และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น พร้อมทั้ง ประกาศผลให้ประชาชนทราบ อย่างน้อยปีละครั้งภายในเดือน ธันวาคม	/		
๖.คำสั่งแต่งตั้ง -คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา -คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น -คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	/		

สรุปผลการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลนาบุง ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ จัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามกำหนด และได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) โดยผ่าน

กระบวนการประชาคม และใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้เสนอร่างแผนพัฒนา
ท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖- ๒๕๗๐) ต่อสภาเพื่อให้เห็นชอบ

การจัดทำแผนการดำเนินงานและรายงานผลการติดตามและประเมินผล เจ้าหน้าที่ได้จัดทำ
แผนการ ดำเนินงานของงบประมาณปี ๒๕๖๖ แล้วเสร็จตามระเบียบ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากงบประมาณ
ประกาศใช้และ ได้รายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนปี ๒๕๖๕ ต่อสภาภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น
อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อผู้รับตรวจ
(นายหาญทรัพย์ วรรณพราหมณ์)
นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ

ลงชื่อผู้ตรวจสอบ
(นางสาวมุขมณี ขุนใหญ่)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ

ลงชื่อผู้สอบทาน
(นายธนภูมิ โพธิ์หล้า)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาเยือง