



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา โทร. ๐-๔๕๔๖-๓๐๓๒

ที่ อจ ๕๒๔๐๑/๓๙๙

วันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนา

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา ได้เข้าทำการตรวจสอบสำนักปลัด เทศบาลตำบลพนา ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕) ซึ่งจะทำให้การตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบกฎหมาย

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

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๒ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการทบทวนแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ศุภามณีย์ ไชยยศ

(นางสาวพิชามณีย์ ไชยยศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น

☒

เห็นชอบตามเสนอ

☐

ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

พลิน

(นางพลินพิตร อินทรจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

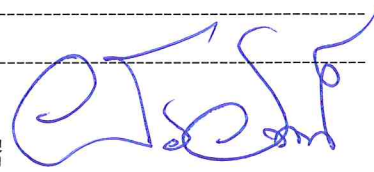
ปลัดเทศบาลตำบลพนา

/ความเห็น...

ความเห็น

- ☒ เห็นชอบตามเสนอ
☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ว่าที่ พันตรี



(เผชญลาภ อินทรจันทร์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘
๒. การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๑
๓. การจัดทำงบประมาณ ตามวิธีการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การบริหารภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของประชาชน โดยมีแผนพัฒนาเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน
๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาและการจัดทำงบประมาณประจำปี
๓. เพื่อแสดงแนวทางและทิศทาง รวมทั้งเพื่อเป็นการประเมินการพัฒนาในช่วงเวลาแต่ละปีว่าสามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การพัฒนามีประสิทธิภาพตามเป้าหมายหรือไม่
๔. เพื่อเป็นการจัดเตรียมแผนงานโครงการพัฒนาต่างๆให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสารเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ทันทีที่รับงบประมาณ
๕. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ดำเนินการภายในห้วงระยะเวลาตามปฏิทิน ที่ระเบียบกำหนด

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕)
๒. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติเทศบาลตำบลพนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าการจัดทำข้อบัญญัติเทศบาลตำบลพนา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นไป ตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารการแต่งตั้งคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. ตรวจสอบเอกสารรายงานการประชุมคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

เดือน มีนาคม ๒๕๖๕ ตามแผนการตรวจสอบ (อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม)

/สรุปผลการ...

สรุปผลการตรวจสอบ :

เทศบาลตำบลพนา ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ตามกำหนด และได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) โดยผ่านกระบวนการประชาคม และใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้เสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ต่อสภาเพื่อให้ความเห็นชอบ

การจัดทำแผนการดำเนินงานและรายงานผลการติดตามและประเมินผล เจ้าหน้าที่ได้จัดทำแผนการดำเนินงานของงบประมาณปี ๒๕๖๔ แล้วเสร็จตามระเบียบ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากงบประมาณประกาศใช้ และได้รายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนปี ๒๕๖๓ ต่อสภาภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

ข้อเสนอแนะ :

เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนา
หน่วยตรวจสอบภายใน

รหัสกระต่ายทำการ

กระต่ายทำการการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด/วิเคราะห์นโยบายและแผน
ผู้รับตรวจ หัวหน้าสำนักปลัด/นักวิเคราะห์นโยบายและแผน
งวดที่ตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ผู้ตรวจสอบ นางสาวพิชามณัฐ ไชยยศ
ผู้สอบทาน นางเพลินพิตร อินทรจันทร์
วันที่ตรวจสอบ ๑-๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลได้มาจากการจัดทำประชาคมเพื่อรับทราบปัญหาความต้องการของประชาชน
๒. เพื่อตรวจสอบว่าขั้นตอนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลเป็นไปตามระเบียบ

แหล่งที่มา

จากงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น สำนักปลัดเทศบาลตำบลพนา

รายการ	มี	ไม่มี	หมายเหตุ
๑.การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ผ่านกระบวนการประชาคม	✓		
๒.อปท.ใช้แผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสมแต่ละปีงบประมาณ รายได้ เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	✓		
๓.ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่นสี่ปีเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลงต่อสภาเทศบาล เพื่อให้เห็นชอบ	✓		
๔.แผนการดำเนินงานให้จัดทำให้แล้วเสร็จภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี ๒๕๖๔ งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม	✓		
๕.รายงานผลและเสนอความเห็นซึ่งได้จากการติดตามและการประเมินผลแผนพัฒนาต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อให้ผู้บริหารท้องถิ่นเสนอต่อสภาท้องถิ่น และคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น พร้อมทั้งประกาศผลให้ประชาชนทราบ อย่างน้อยปีละครั้งภายในเดือน ธันวาคม	✓		
๖.คำสั่งแต่งตั้ง -คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนา -คณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น -คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	✓		ที่ ๓๐๐/๒๕๖๔ ที่ ๑๓๙/๒๕๖๔ ที่ ๒๙๕/๒๕๖๓

สรุปผลการตรวจสอบ

เทศบาลตำบลพนา ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๔ และ(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามกำหนด และได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) โดยผ่านกระบวนการประชาคม และใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้เสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ต่อสภาเพื่อให้ความเห็นชอบ

การจัดทำแผนการดำเนินงานและรายงานผลการติดตามและประเมินผล เจ้าหน้าที่ได้จัดทำแผนการดำเนินงานของงบประมาณปี ๒๕๖๔ แล้วเสร็จตามระเบียบ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากงบประมาณประกาศใช้ และได้รายงานผลการติดตามและประเมินผลแผนปี ๒๕๖๓ ต่อสภาภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๓

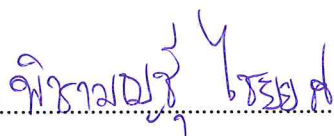
ข้อเสนอแนะ

เห็นควรกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ).....

(นางสาวภัทรานุช อุทรา)

ตำแหน่ง นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพิชามณัฐ ไชยยศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทาน
(นางเพลินพิตร อินทรจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพนา