



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๑๕๕

ที่ สส ๕๒๐๐๙/๓๕

วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงานประจำปี

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองสมุทรสงคราม ผ่านปลัดเทศบาล

ตามบันทึกข้อความที่ ๕๒๐๐๙/๓๑ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔ ได้อนุมัติแผนปฏิบัติงานตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี และอนุญาตให้เปิดตรวจเป็นหนังสือไปยังหน่วยรับตรวจ(กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ) นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในขอเรียนว่าการตรวจสอบได้เสร็จสิ้นแล้ว และหน่วยฯ ได้แจ้งผลการตรวจสอบไปยังกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ให้ได้รับทราบเรียบร้อยแล้ว(เอกสารแนบ) จึงได้จัดทำสรุปรายงานผลการตรวจสอบงานดังกล่าวฯ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน นายกเทศมนตรี

-เพื่อโปรดทราบ

- ศ.ดร.แก้ว ติ่งทอง
ตามคำสั่งฯ ที่ ๖๐/๖

๑๓๓๖๔
(นายมานิช ตรีรัตน์ยนต์)

ปลัดเทศบาล

ดำเนินการ

๑๓

(นายสมชาย ดันประเสริฐ)

นายกเทศมนตรีเมืองสมุทรสงคราม

- ๓ ส.ค. ๒๕๖๔

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม
งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี

หน่วยรับตรวจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจสอบ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ถูกต้องตามที่ระเบียบหรือหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนดำเนินงานประจำปี ถูกต้องตามที่ระเบียบหรือหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. สอบทานงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
๒. สอบทานงานจัดทำแผนดำเนินงานประจำปีของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑
๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่สั่งการเกี่ยวข้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการตรวจเอกสาร, คำนวณ, ตรวจนับ, สังเกต ตามรายการของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ และบันทึกการตรวจลงในกระดาษทำการ รหัส ๐๐๖/๒๕๖๔

ระยะเวลาตรวจสอบ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๒ - ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔

สรุปผลการ.../

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๑ การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๔)

๑.๑.๑ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ ต้องดำเนินการโดยองค์กรจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ โดยต้องมีจำนวนองค์กรตามกำหนด ข้อ ๗ และองค์ประกอบของคณะกรรมการตามข้อ ๘ และข้อ ๙ พบว่ามีคำสั่งเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ที่ ๒๕๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม และคำสั่งเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ที่ ๒๕๓/๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ตรวจสอบแล้วมีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด (เอกสารแนบ ๑)

๑.๑.๒ ในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ ต้องมีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาอื่นๆ ตามระเบียบฯ ข้อ ๔ วรรค ๑๕ จากการตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม(พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ที่มีจำนวน ๖ ยุทธศาสตร์ พบว่ามีความสอดคล้องกับแผนพัฒนาจังหวัดสมุทรสงครามจำนวน ๔ ประเด็นการพัฒนา และยุทธศาสตร์การพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดสมุทรสงครามจำนวน ๖ ยุทธศาสตร์ ทั้งในแง่วิสัยทัศน์ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ ตัวชี้วัด ค่าเป้าหมาย และกลยุทธ์ และในการจัดทำแผนฯ ต้องเป็นไปตามขั้นตอนตามระเบียบฯ ข้อ ๑๗ ตรวจสอบพบว่าจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ ครบถ้วนทุกขั้นตอนตามที่ระเบียบฯ กำหนด (เอกสารแนบ ๒)

๑.๑.๓ ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๘ การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นต้องแล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคมก่อนปีงบประมาณถัดไป จากการตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ พบว่าได้จัดทำเสร็จสิ้นภายในระยะเวลาตามที่ระเบียบฯ กำหนด (เอกสารแนบ ๓) และหลังจากประกาศใช้แผนพัฒนาที่อนุมัติแล้วต้องแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่างๆ พบว่ามีการแจ้งเพียงสภาท้องถิ่น ไม่ได้แจ้งคณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอกำแพงแสนตามระเบียบฯ ข้อ ๒๔ (เอกสารแนบ ๔)

๑.๑.๔ แผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ณ ปัจจุบันมีการแก้ไขแผนแล้วถึงฉบับที่ ๕ จากการตรวจสอบพบว่าทุกฉบับได้เสนอผ่านความเห็นชอบจากผู้บริหารแล้วปิดประกาศให้ประชาชนทราบถูกต้องตามระเบียบฯ และพร้อมทั้งแจ้งสภาท้องถิ่น อำเภอกำแพงแสนและจังหวัดทราบด้วย ตรวจสอบพบว่าทุกฉบับที่แก้ไขไม่ได้จัดส่งให้ สภาท้องถิ่น อำเภอกำแพงแสนและจังหวัดทราบ ซึ่งเป็นการปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑ (เอกสารแนบ ๕), ในการเพิ่มเติมแผน ณ ปัจจุบันมีเพิ่มเติมแผนแล้วถึงฉบับที่ ๕ ตรวจสอบทุกฉบับพบว่าได้จัดทำโดยคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นเสนอร่างแผนต่อคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น และได้มีการพิจารณาร่วมกันระหว่างคณะกรรมการฯ กับประชาคมท้องถิ่น ก่อนส่งให้ผู้บริหารให้ความเห็นชอบและปิดประกาศใช้ให้ประชาชนได้ทราบถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒ (เอกสารแนบ ๖), ในการเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนา ณ ปัจจุบันมีเปลี่ยนแปลงแผนแล้วถึงฉบับที่ ๔ ตรวจสอบทุกฉบับพบว่าได้ผ่านการเห็นชอบจากคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่นก่อนเสนอผู้บริหารประกาศใช้และปิดประกาศให้ประชาชนได้ทราบ ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๒๒/๑ (เอกสารแนบ ๗)

๑.๑.๕ ในการติดตามและประเมินผลตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลฯ ต้องดำเนินการในรูปคณะกรรมการที่ตั้งตามระเบียบฯ โดยต้องมีจำนวนและองค์ประกอบตามระเบียบฯ ข้อ ๒๘ พบว่ามีการแต่งตั้งตามคำสั่งเทศบาล ที่ ๒๖๐/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม และได้ตรวจสอบแล้วมีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด (เอกสารแนบ ๘), ในเรื่องแนวทางการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น เนื่องจากในระเบียบฯ มิได้กำหนดรายละเอียดในเรื่องแนวทางหรือเค้าโครงในการติดตามและประเมินผล กระทรวงมหาดไทย จึงมีหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๖๗๓๒ ลว. ๖ พ.ย.๖๒ กำหนดรายละเอียดแนวทางและเค้าโครงเป็นตัวอย่างให้ปฏิบัติ ทั้งนี้ อปท. สามารถกำหนดเค้าโครงรายละเอียดหรือวิธีการในแบบอื่นๆ ได้ตามความเหมาะสม จากการตรวจสอบรายงานติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่ามีการจัดทำแนวทางและเค้าโครงเป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด (เอกสารแนบ ๙), ในการดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการและการรายงานผลการติดตามและประเมินผล ได้ตรวจสอบแล้วพบว่าคณะกรรมการมีการกำหนดแนวทางและวิธีการในการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น มีการติดตามและประเมินผล และรายงานผลและเสนอความเห็นต่อผู้บริหารท้องถิ่นเพื่อเสนอสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น พร้อมทั้งประกาศผลให้ประชาชนทราบภายในเดือนธันวาคม ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๒๙ (เอกสารแนบ ๑๐)

๑.๒ การทบทวนแผนพัฒนาของเทศบาลสี่ปีเป็นแผนพัฒนาห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)

๑.๒.๑ ด้วยมีระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยว่าด้วยการบริหารงานเชิงพื้นที่แบบบูรณาการ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๗ กำหนดให้แผนพัฒนาจังหวัด แผนพัฒนากลุ่มจังหวัด และแผนพัฒนาภาคมีระยะเวลาห้าปี ดังนั้น กระทรวงมหาดไทยจึงมีหนังสือสั่งการที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว ๒๙๓๑ ลว. ๑๕ พ.ค.๖๒ สั่งการให้ อปท.ทำการทบทวนแผนพัฒนาเดิมให้เป็นแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) โดยกำหนดรายละเอียดของขั้นตอน เค้าโครงและกำหนดเวลาแล้วเสร็จในการทบทวน จากการตรวจสอบแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม พบว่ามีการทบทวนแผนตามขั้นตอนและเค้าโครงถูกต้องครบถ้วน (เอกสารแนบ ๑๑) และเสร็จสิ้นตามเวลาที่หนังสือสั่งการกำหนด (เอกสารแนบ ๑๒)

ข้อเสนอแนะ

- จากข้อ ๑.๑.๓ หน่วยตรวจสอบในได้เสนอแนะให้จัดส่งแผนพัฒนาของเทศบาลที่อนุมัติแล้ว ให้ครบถ้วนในทุกหน่วยงานตามที่กำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๒๔ กำหนด
- จากข้อ ๑.๑.๔ หน่วยตรวจสอบภายในได้เสนอแนะให้จัดส่งแผนพัฒนาของเทศบาลฉบับแก้ไข ให้ครบถ้วนในทุกหน่วยงานตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๒๑ กำหนด

๒. งานจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี

๒.๑ ในการจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีของ อปท. ต้องปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ ข้อ ๒๖ จากการตรวจสอบแผนการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๔ ของเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม พบว่ามีการจัดทำแผนฯ ตามขั้นตอนถูกต้องตามที่ระเบียบฯ กำหนด (เอกสารแนบ ๑๓)

๒.๒ ตามระเบียบฯ ข้อ ๔ วรรค ๕ กำหนดให้แผนดำเนินงานของเทศบาลต้องแสดงถึงรายละเอียดแผนงาน โครงการ พัฒนาและกิจกรรมที่ดำเนินการจริงทั้งหมดในพื้นที่ของเทศบาล จากการตรวจสอบแผนดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๔ เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม พบว่ามีการบรรจุแผนงาน โครงการ และกิจกรรมที่ต้องดำเนินการจริงในปี ๒๕๖๔ จากแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๒๕๖๕) รวมทั้งการแก้ไข เพิ่มเติม หรือเปลี่ยนแปลงแผนพัฒนาท้องถิ่น ในอันที่จะกระทบในปี ๒๕๖๔ ได้ครบถ้วนและเป็นการดำเนินการในพื้นที่ของเทศบาลเมืองสมุทรสงคราม ทั้งหมด (เอกสารแนบ ๑๔)

๒.๓ การจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีเสร็จสิ้นตามระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด

๒.๓.๑ ในการจัดทำแผนดำเนินงานประจำปีนั้น ต้องจัดทำให้เสร็จสิ้นตามเวลาที่ระเบียบฯ ข้อ ๒๗ คือภายใน สามสิบวันนับจากประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี ได้ตรวจสอบเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ได้ประกาศใช้ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓ และแผนดำเนินงาน ประจำปี ๒๕๖๔ ประกาศใช้ ณ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ซึ่งเลยกำหนดสามสิบวันนับจากประกาศ ใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี แต่ได้มีการทำเรื่องขออนุมัติขยายเวลาการจัดทำแผนดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๔ ออกไป โดยได้รับอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่น จึงยังเป็นไปตามระเบียบฯ ข้อ ๒๗ วรรค ๒

๒.๓.๒ หลังจากประกาศใช้แผนดำเนินงานแล้ว ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๖ (๒) ต้องมีการปิดประกาศแจ้งให้ประชาชน ทราบภายในสิบห้าวันรวมทั้งปิดประกาศอย่างน้อยสามสิบวัน ตรวจสอบพบว่าได้ปฏิบัติตามระเบียบฯ กำหนดถูกต้องครบถ้วน (เอกสารแนบ ๑๕)

๒.๔ ตามระเบียบฯ ข้อ ๔ วรรค ๑๘ หากมีการแก้ไขข้อผิดพลาดในแผนการดำเนินงานให้ถูกต้อง จะต้องไม่ทำให้ วัตถุประสงค์และสาระสำคัญเดิมเปลี่ยนแปลงไป จากการตรวจสอบแผนการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๔ พบว่านับจากประกาศใช้แล้ว ยังไม่มีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงแผนฯ แต่ประการใด

ข้อเสนอแนะ

- จากการตรวจสอบงานจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี ๒๕๖๔ พบว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการจัดทำ แผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยที่เกี่ยวข้องได้ ถูกต้องครบถ้วนทุกประการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ งานธุรการ โทร. ๑๙๒
ที่ สส ๕๒๐๐๘.๐๔/๓๒๓ วันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งผลการตรวจสอบ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี

เรียน หน่วยตรวจสอบภายใน

ตามบันทึกข้อความ งานตรวจสอบภายใน ที่ สส ๕๒๐๐๘/๓๔ ลงวันที่ ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔
ให้รายงานผลการตรวจสอบและโปรดลงนามความเห็นของหน่วยตรวจรับ ซึ่งกองยุทธศาสตร์และงบประมาณได้
ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว นั้น

กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ จึงขอส่งผลการตรวจสอบ งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและ
แผนดำเนินงานประจำปีให้กับหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวอันยรัตน์ ทองเอื้อ)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ส่วนราชการ : หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลเมืองสมุทรสงคราม

รหัสกระดาษทำการ ๐๐๖/๒๕๖๔

กระดาษทำการ

ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงานประจำปี

หน่วยรับตรวจ : กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ผู้ตรวจสอบ : พิระพงษ์ นพสุวรรณ

ผู้รับตรวจ : สกลเขต ปฐวีรัตน์

วันที่จัดทำ : ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณตามระเบียบหรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกำหนดไว้หรือไม่

แหล่งที่มาของข้อมูล : จากเอกสารดำเนินการที่จัดทำ จัดเก็บ หรือมีบันทึกไว้ในฐานข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์

วิธีการตรวจสอบ : โดยวิธีตรวจเอกสาร, คำนวณ, ตรวจสอบ, สังเกต ตามรายการของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน้า ๑/๕

รายการ	สิ่งที่ตรวจพบ
๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น	
๑.๑ การดำเนินการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)	
๑.๑.๑ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการพัฒนาเทศบาลและคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาเทศบาล ตามที่ระเบียบฯ กำหนด	(เอกสารแนบ ๑)
☒ มีคำสั่งแต่งตั้งครบถ้วนทุกคณะ	
☐ มีคำสั่งแต่งตั้งแต่ไม่ครบถ้วนทุกคณะ	
☒ องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการถูกต้อง	
☐ องค์ประกอบและคุณสมบัติของกรรมการไม่ถูกต้อง	
๑.๑.๒ แผนพัฒนาท้องถิ่นสอดคล้องแผนพัฒนาจังหวัด ยุทธศาสตร์การพัฒนาของ อปท.ในเขตจังหวัด แผนพัฒนาหมู่บ้านหรือแผนชุมชน และจัดทำตามขั้นตอนที่ระเบียบฯ กำหนด	(เอกสารแนบ ๒)
☒ สอดคล้องกับแผนพัฒนาอื่นๆ และจัดทำถูกต้องครบถ้วนตามขั้นตอน	
☐ ไม่สอดคล้องกับแผนพัฒนาอื่นๆ หรือจัดทำไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน	
๑.๑.๓ จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลเสร็จสิ้นตามระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด	(เอกสารแนบ ๓)
๑) จัดทำแผนฯ แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคมก่อนปีงบประมาณถัดไป หากเสร็จไม่ทันกำหนด ให้ขอขยายเวลาการจัดทำโดยเสนอขออนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด	
☒ จัดทำแผนฯ แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคมก่อนปีงบประมาณถัดไป	
☐ จัดทำแผนฯ ไม่แล้วเสร็จภายในเดือนตุลาคมก่อนปีงบประมาณถัดไป	
☐ กรณีเสร็จไม่ทันกำหนด มีการทำเรื่องเสนอผู้ว่าฯ เพื่อขอขยายเวลา	
☐ กรณีเสร็จไม่ทันกำหนด ไม่มีการทำเรื่องเสนอผู้ว่าฯ เพื่อขอขยายเวลา	
๒) เมื่อแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาลประกาศใช้แล้ว ต้องแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและประกาศให้ประชาชนทราบภายใน ๑๕ วัน และปิดประกาศไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	(เอกสารแนบ ๔)
☐ ดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด	
☒ ดำเนินการไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด	

กระต่ายทำการ
ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงานประจำปี

หน้า ๒/๕

[illegible]

กระดาศทำการ

ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงานประจำปี

หน้า ๓/๕

รายการ	สิ่งที่ตรวจสอบ
๑. งานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (ต่อ) ๓) การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ของคณะกรรมการฯ ☒ คณะกรรมการมีการติดตามและประเมินผลตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล ☐ ไม่มีการติดตามและประเมินผลตามแผนพัฒนาท้องถิ่นของเทศบาล ☒ คณะกรรมการฯ มีการรายงานผลต่อผู้บริหารเพื่อเสนอต่อสภาเทศบาลและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น ☐ ไม่มีการรายงานผลต่อผู้บริหาร สภาเทศบาลและคณะกรรมการพัฒนาเทศบาล ☒ รายงานผลและปิดประกาศให้ประชาชนทราบภายในเดือนธันวาคมของทุกปี ☐ ไม่มีการรายงานผลและไม่ปิดประกาศให้ประชาชนทราบ ๑.๒ การทบทวนแผนพัฒนาของเทศบาลสี่ปีเป็นแผนพัฒนาห้าปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ๑.๒.๑ ทบทวนและจัดทำตามเค้าโครงแผนพัฒนาท้องถิ่นตามแนวทางที่หนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยกำหนด ☒ ปฏิบัติถูกต้องและครบถ้วนตามแนวทางที่กำหนด ☐ ปฏิบัติไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนตามแนวทางที่กำหนด ๑.๒.๒ มีการทบทวนแผนตามขั้นตอนที่ระเบียบฯ และแนวทางตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทย ☒ ปฏิบัติถูกต้องและครบถ้วนตามระเบียบและแนวทางที่กำหนด ☐ ปฏิบัติไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วนตามระเบียบและแนวทางที่กำหนด ๑.๒.๓ ทบทวนและจัดทำเสร็จสิ้นตามกำหนดเวลาที่หนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยกำหนด ☒ ดำเนินการเสร็จสิ้นทันตามกำหนด ☐ ดำเนินการไม่เสร็จสิ้นตามกำหนด	(เอกสารแนบ ๑๐) (เอกสารแนบ ๑๑) (เอกสารแนบ ๑๒)
๒. งานจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี ๒.๑ การจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีตามขั้นตอนที่ระเบียบฯ กำหนด ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วนตามขั้นตอน ☐ จัดทำไม่ถูกต้องหรือไม่ครบถ้วน ๒.๒ แผนการดำเนินงานต้องแสดงรายละเอียดแผนงาน โครงการพัฒนาและกิจกรรมที่ดำเนินการจริงทั้งหมดในเขตพื้นที่ของเทศบาล ☒ แผนการดำเนินงานแสดงรายละเอียดต่างๆ ครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด ☐ แผนการดำเนินงานแสดงรายละเอียดไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด	(เอกสารแนบ ๑๓) (เอกสารแนบ ๑๔)

กระดaxyทำการ

ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนการดำเนินงานประจำปี

หน้า ๔/๕

รายการ	สิ่งที่ตรวจพบ
๒. งานจัดทำแผนการดำเนินงานประจำปี (ต่อ) ๒.๓ จัดทำแผนการดำเนินงานประจำปีแล้วเสร็จสิ้นตามกำหนดเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด ๒.๓.๑ จัดทำแล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันนับแต่วันที่ประกาศใช้งบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม งบประมาณจากเงินสะสม หรือได้รับแผนงานและโครงการจากหน่วยราชการที่ต้องดำเนินในพื้นที่ของเทศบาล หากเสร็จไม่ทันกำหนดให้ขอขยายเวลาการจัดทำ โดยเสนอขออนุมัติจากผู้บริหาร ☐ จัดทำแผนฯ แล้วเสร็จภายในระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด ☒ จัดทำแผนฯ ไม่แล้วเสร็จภายในกำหนดเวลาตามที่ระเบียบฯ กำหนด ☒ กรณีเสร็จไม่ทันตามกำหนด มีการทำเรื่องเสนอผู้บริหารเพื่อขอขยายเวลา ☐ กรณีเสร็จไม่ทันตามกำหนด ไม่มีการทำเรื่องเสนอผู้บริหารเพื่อขอขยายเวลา ๒.๓.๒ เมื่อประกาศเป็นแผนการดำเนินงานแล้ว ให้ปิดประกาศแจ้งประชาชนเพื่อทราบภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันประกาศใช้ และปิดประกาศไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ☒ ดำเนินการครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด ☐ ไม่ดำเนินการ ไม่ทันตามเวลา หรือไม่ครบถ้วนตามที่ระเบียบฯ กำหนด ๒.๔ การแก้ไขแผนการดำเนินงานประจำปีของเทศบาล ☐ แก้ไขแผนโดยไม่กระทบต่อวัตถุประสงค์และสาระสำคัญเดิม ☒ ยังไม่มีการแก้ไขแผนการดำเนินงานนับจากวันประกาศใช้	(เอกสารแนบ ๑๕) ”

กระดาษาทำการ
ตรวจสอบงานจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นและแผนดำเนินงานประจำปี

หน้า ๕/๕

สิ่งที่ตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ	ความเห็นหน่วยรับตรวจ/การดำเนินการแก้ไข
ข้อ ๑.๑.๓ (๒) พบว่าแผนพัฒนาเทศบาล พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ เมื่อได้รับอนุมัติแล้ว กองยุทธศาสตร์ฯ ไม่ได้จัดส่งให้ คณะกรรมการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัด อำเภอล และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งเป็นการปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ อบท. พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๔ (เอกสารแนบ ๔) จึงเห็นควรให้จัดส่งแผนพัฒนาเทศบาลให้ครบถ้วนทุกหน่วยงานตามที่ระเบียบฯ กำหนด ข้อ ๑.๑.๔ (๑) พบว่าการแก้ไขแผนพัฒนาท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕ ทุกฉบับผ่านการอนุมัติจากผู้บริหารท้องถิ่นและมีประกาศให้ประชาชนทราบ แต่ไม่ได้แจ้งสภาท้องถิ่น อำเภอล และจังหวัดทราบ ซึ่งเป็นการปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาของ อบท. พ.ศ.๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๑ (เอกสารแนบ ๕) จึงเห็นควรให้จัดส่งแผนพัฒนาเทศบาลฉบับแก้ไขทุกฉบับให้ครบถ้วนทุกหน่วยงานตามที่ระเบียบฯ กำหนด (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นายพีระพงษ์ นพสุวรรณ) นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	- กทม. ไม่ดำเนินการตามข้อ ๑.๑.๓ (๒) เลข ๑.๑.๔ (๑) ตามที่แนบมา ไม่ไป (ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ (นางสาวธันยรัตน์ ทองเอื้อ) หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ