



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร. ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐
ที่ พท ๕๔๔๐๕/๑๒๘ วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘
เรื่อง รายงานผลการเข้าตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

๑. เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยจัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในหน่วยงานเรียบร้อยแล้ว

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลพนาสูง ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๘ ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลพนาสูง ดังนี้

๑. เพื่อถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงินการคลัง การพัสดุและการบัญชี ของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตลอดจนแนวทางปฏิบัติในการตรวจสอบบัญชีการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด

๒. เพื่อความโปร่งใสและเสริมการมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริต งบประมาณค่าอาหารกลางวัน

๓. เพื่อตรวจทานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลว่าได้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการที่หน่วยงานได้กำหนด ตลอดจนข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

๔. เพื่อรายงานให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานพร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลรายละเอียดข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ สำหรับประกอบการพิจารณาตัดสินใจเลือกแนวทางสำหรับการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วเหมาะสมและทันเหตุการณ์

๕. เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการให้คำปรึกษาเพื่อการสร้างคุณค่าเพิ่ม รวมทั้งข้อเสนอแนะ/แนะนำแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีความถูกต้องเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลสูงสุดต่อหน่วยงาน

๓. ระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

๓.๑ พระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ความว่าให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๓.๒ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓.๓ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๑๐ การวางแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องวางแผนการตรวจสอบตามผลการประเมินความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบให้สอดคล้องกับเป้าหมายของหน่วยงานของรัฐ

๓.๔ มาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๐๒๐ การเสนอและอนุมัติแผนการตรวจสอบ กำหนดว่า หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเสนอแผนการตรวจสอบและทรัพยากรที่จำเป็นในการปฏิบัติงาน รวมทั้งการปรับเปลี่ยนแผนการตรวจสอบในรอบปีที่มีนัยสำคัญให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ พิจารณาอนุมัติ ในกรณีที่มีข้อจำกัดของทรัพยากร หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องรายงานถึงผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อแผนการตรวจสอบด้วย

๓.๕ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗ (๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

ในกรณีที่หน่วยงานตรวจสอบภายในวางแผนการตรวจสอบที่มีระยะเวลาตั้งแต่หนึ่งปีขึ้นไปให้นำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีด้วย

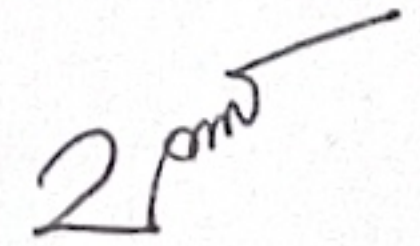
๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลพนางตุ้ง ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๘ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ข้อมูลตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน ๒๕๖๗ ได้ดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในโดยการสุ่มตรวจสอบศูนย์เด็กเล็ก 3 ศูนย์ มีศูนย์เด็กเล็กบ้านโนยาง ศูนย์เด็กเล็กบ้านท่าช้าง และศูนย์เด็กเล็กวัดธรรมสามัคคี ทั้ง 3 ศูนย์เด็กเล็กเสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการตรวจสอบในครั้งนี้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด

๕. ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด โดยถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตลอดจน แนวทางการปฏิบัติในการตรวจสอบบัญชีการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด เพื่อความโปร่งใสและเสริมการมีส่วนร่วมและป้องกันการปราบปรามการทุจริตงบประมาณอาหารกลางวันอย่างเคร่งครัด

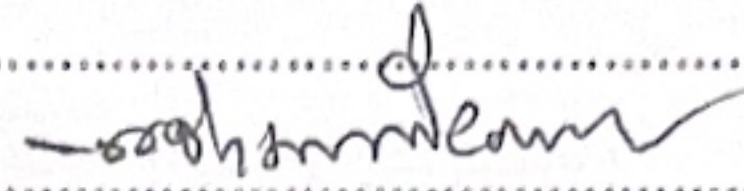
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



นางสาวนันทิธัญ ตุ้เซ่ง

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

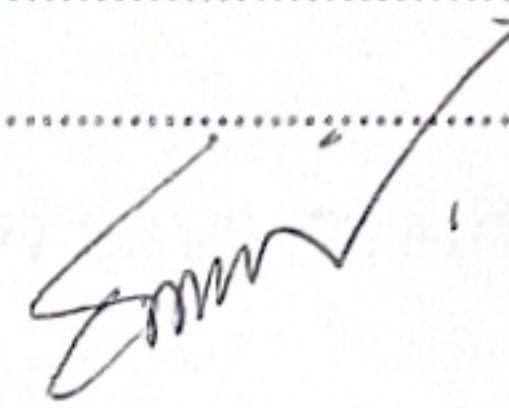




นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศบาลตำบลพนาสูง

ทศน



นายธานิน ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลพนาสูง
แผนการปฏิบัติการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : กองการศึกษา เทศบาลตำบลพนาสูง

เรื่องที่ตรวจสอบ : โครงการอาหารกลางวัน

ประเด็นการตรวจสอบ :

๑. การถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อความโปร่งใสและเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการป้องกันปราบปรามการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวัน
๓. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวันสำหรับแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) มาใช้ในสถานศึกษา
๔. การจัดซื้อจัดจ้าง อาหารกลางวันเด็กนักเรียน
๕. การตอบข้อร้องเรียน หรือการกระทำที่ไม่สุจริต
๖. การติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัด

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อถือปฏิบัติตามแนวทางการตรวจสอบด้านการเงินการคลัง การพัสดุ และการบัญชีของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตลอดจนแนวทางปฏิบัติในการตรวจสอบบัญชีการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด
๒. เพื่อความโปร่งใสและเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตงบประมาณค่าอาหารกลางวัน
๓. เพื่อตรวจทานการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดเทศบาลตำบลว่าได้ปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งการปฏิบัติตามนโยบายและมาตรการที่หน่วยงานได้กำหนด ตลอดจนข้อเสนอแนะหรือแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ
๔. เพื่อรายงานให้ผู้บริหารและผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานพร้อมทั้งนำเสนอข้อมูลรายละเอียดข้อเท็จจริงจากการตรวจสอบ สำหรับประกอบการพิจารณาตัดสินใจเลือกแนวทางสำหรับการแก้ไขปัญหาต่างๆ ได้อย่างรวดเร็วเหมาะสมและทันเหตุการณ์
๕. เพื่อเป็นการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการให้คำปรึกษาเพื่อการสร้างคุณค่าเพิ่ม รวมทั้งข้อเสนอแนะ/แนะนำแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้มีความถูกต้องเกิดประสิทธิภาพประสิทธิผลสูงสุดต่อหน่วยงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวิธีการจัดหาพัสดุ
๒. ตรวจสอบเอกสารคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ
๓. ตรวจสอบการนำระบบแนะนำสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) มาใช้ในสถานศึกษา การปิดประกาศรายการอาหาร
๔. สุ่มตรวจรายการอาหาร คุณภาพและปริมาณอาหารกลางวันเด็กนักเรียน
๕. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการตอบข้อร้องเรียน หรือการกระทำที่ไม่สุจริต
๖. ตรวจสอบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัด
๗. ข้อมูลตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ : ระหว่างเดือน กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๘

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ : นางสาวนันทิธัญญ์ ตู้เซ่ง

แนวทางการปฏิบัติงาน

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑	ศึกษากฎหมาย ระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับการจัดหาอาหารกลางวัน	นางสาวนันทิ์ธัญ ตู่เซ่ง	ระหว่างเดือน กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๘	/๒๕๖๘
๒	ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวัน และวิธีการจัดหาพัสดุ			
๓	ตรวจเอกสาร คำสั่ง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ			
๔	ตรวจสอบการนำระบบแนะนำสำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) มาใช้ในสถานศึกษา การปิดประกาศรายการอาหาร			
๕	สุ่มตรวจรายการอาหาร คุณภาพและปริมาณอาหารกลางวันเด็กนักเรียนระหว่างเดือนมีนาคม - เมษายน ๒๕๖๘			
๖	ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการตอบข้อร้องเรียน หรือการกระทำที่ไม่สุจริต			
๗	ตรวจสอบการติดตามการจัดซื้อจัดจ้างอาหารกลางวันของสถานศึกษาในสังกัด			
๘	สังเกตการณ์ สอบถามสัมภาษณ์การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข ติดตามการดำเนินการ			
๙	ตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบครั้งก่อน (ถ้ามี)			
๑๐	สรุปผลการตรวจสอบและปิดการตรวจสอบ			

สรุปผลการตรวจสอบ

.....

.....

.....

ผู้จัดทำ



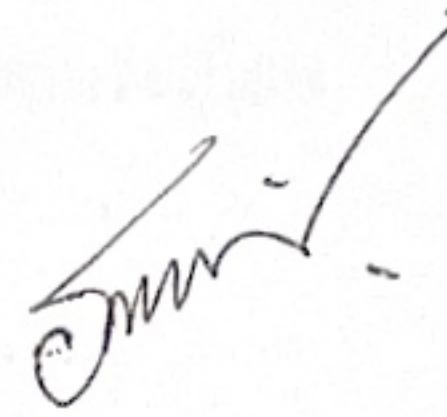
นางสาวนันทิ์ธัญ คู่เซ่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้สอบทาน



นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ผู้อนุมัติ



นายธานิน ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง

กระดาษทำการ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโนนยาง

ข้อมูล : ตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธี : สุ่มตรวจ เข้าตรวจสอบ

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำอาหารกลางวัน โดยวิธีใด

- ☐ ประกอบอาหารเอง
☒ จ้างเหมาทำอาหาร
☐ จ้างบุคคลภายนอกมาประกอบอาหาร

๒. สัญญาการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ

๓. ลักษณะการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☐ อาหารชุด
☒ อาหารจานเดียว
☐ อื่นๆ

๔. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)

นำมาใช้ในสถานศึกษา

- ☒ นำมาใช้ ☐ ไม่นำมาใช้

รายการอาหารวันนี้

วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ตรงกับรายการอาหารกลางวันในเมนู มีข้าวสวย ต้มจืดหมูสับใส่สาหร่าย เต้าหู้
หมูทอดกระเทียม ผลไม้ชิ้น

๕. การทำประกาศรายการอาหาร

- ☒ มีประกาศ ☐ ไม่มีประกาศ
☒ รายสัปดาห์ ☒ รายเดือน
☒ รายการอาหารตรงกับที่จัดทำในแต่ละวัน
☒ ในสัปดาห์รายการอาหารไม่ซ้ำกัน

มีการแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของ
ศูนย์เด็กเล็กบ้านโนนยาง

๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการสับเปลี่ยนบุคลากรมาทำหน้าที่

- ☒ มีการสับเปลี่ยน ☐ ไม่มีการสับเปลี่ยน

ผู้ปกครองนักเรียนมีส่วนร่วมในการเป็นคณะกรรมการตรวจรับ จำนวน ๒ คน

๗. คุณภาพ / ปริมาณอาหารกลางวัน

- ☒ ปริมาณอาหารกลางวันเพียงพอกับจำนวนนักเรียน
☒ ปริมาณอาหารเหมาะสมกับราคา
☒ คุณภาพอาหารเป็นไปตามหลักโภชนาการ

๘. การตอบข้อร้องเรียน

☒ ไม่มีข้อร้องเรียน

☐ มีข้อร้องเรียน ตรวจสอบภายใน.....วัน

ผู้รับตรวจ นางสาวกุสุมา ทองอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ผู้ตรวจ นางสาวนันทิรัญ ตู่เซ่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สรุปผลการตรวจสอบ :

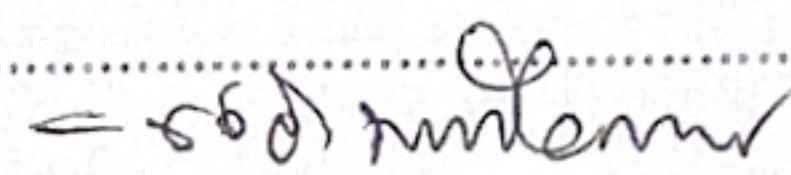
หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ วันที่ ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘ โครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในยาง ได้มีการจัดเตรียมรายการอาหารกลางวัน เมนูข้าวสวย ต้มจืดหมูสับใส่สาหร่าย เต้าหู้ หมูทอดกระเทียม ผลไม้ ขนุน มีการแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กบ้านในยาง และอาหารที่ได้ด้วยตนเองได้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้



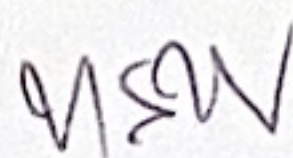
นางสาวนันทิรัญ ตู่เซ่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง



นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศบาลตำบลพนาสูง



นายธานิน ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง

กระดาษทำการ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าช้าง

ข้อมูล : ตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธี : สุ่มตรวจ เข้าตรวจสอบ

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำอาหารกลางวัน โดยวิธีใด

- ☐ ประกอบอาหารเอง
☒ จ้างเหมาทำอาหาร
☐ จ้างบุคคลภายนอกมาประกอบอาหาร

๒. สัญญาการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ

๓. ลักษณะการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☐ อาหารชุด
☒ อาหารจานเดียว
☐ อื่นๆ

๔. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)

นำมาใช้ในสถานศึกษา

- ☒ นำมาใช้ ☐ ไม่นำมาใช้

รายการอาหารวันนี้

วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ จากการสุ่มตรวจเมนูอาหาร มีข้าวสวย หมูต้ม ปลากรอบ ผลไม้สับประรด

๕. การทำประกาศรายการอาหาร

- ☒ มีประกาศ ☐ ไม่มีประกาศ
☒ รายสัปดาห์ ☒ รายเดือน
☒ รายการอาหารตรงกับที่จัดทำในแต่ละวัน
☒ ในสัปดาห์รายการอาหารไม่ซ้ำกัน

มีการแจ้งเมนูอาหารแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ โดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กบ้านท่าช้าง
ซึ่งเมนูอาหารที่ทำ ไม่ตรงตามรายการอาหารกลางวันแจ้ง

๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการสับเปลี่ยนบุคลากรมาทำหน้าที่

- ☒ มีการสับเปลี่ยน ☐ ไม่มีการสับเปลี่ยน

ผู้ปกครองนักเรียนมีส่วนร่วมในการเป็นคณะกรรมการตรวจรับ จำนวน ๒ คน

๗. คุณภาพ / ปริมาณอาหารกลางวัน

- ☒ ปริมาณอาหารกลางวันเพียงพอกับจำนวนนักเรียน
- ☒ ปริมาณอาหารเหมาะสมกับราคา
- ☒ คุณภาพอาหารเป็นไปตามหลักโภชนาการ

๘. การตอบข้อร้องเรียน

- ☒ ไม่มีข้อร้องเรียน
- ☐ มีข้อร้องเรียน ตรวจสอบภายใน.....วัน

ผู้รับตรวจ นางสาวกุสุมา ทองอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ผู้ตรวจ นางสาวนันทิธัญ ตู่แข่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สรุปผลการตรวจสอบ :

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๘ โครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านท่าช้าง ได้มีการจัดเตรียมรายการอาหารกลางวัน ไม่ตรงรายการอาหาร การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL) อาหารที่ต้องเตรียม คือ ข้าวสวย แกงหัวปลีซี่โครงหมู ไข่เจียว ผลไม้ มะม่วงสุก ซึ่งมีการจัดทำอาหารรายการอื่น คือ ข้าวสวย แกงหัวปลีซี่โครงหมู ไข่เจียว มะม่วงสุก มีการแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กบ้านท่าช้าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

นางสาวนันทิธัญ ตู่แข่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

.....
.....

นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศบาลตำบลพนาสูง

.....
.....

นายธานิน ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง

กระดาษทำการ เรื่อง โครงการอาหารกลางวัน

หน่วยรับตรวจ : ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดธรรมสามัคคี

ข้อมูล : ตั้งแต่ มีนาคม - เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธี : สุ่มตรวจ เข้าตรวจสอบ

๑. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดทำอาหารกลางวัน โดยวิธีใด

- ☐ ประกอบอาหารเอง
☒ จ้างเหมาทำอาหาร
☐ จ้างบุคคลภายนอกมาประกอบอาหาร

๒. สัญญาการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ

๓. ลักษณะการจัดทำอาหารกลางวัน

- ☐ อาหารชุด
☒ อาหารจานเดียว
☐ อื่นๆ

๔. การนำระบบแนะนำสำหรับอาหารกลางวัน สำหรับโรงเรียนแบบอัตโนมัติ (Thai School Lunch : TSL)

นำมาใช้ในสถานศึกษา

- ☒ นำมาใช้ ☐ ไม่นำมาใช้

รายการอาหารวันนี้

วันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘ อาหารเที่ยงสำหรับเด็ก มีข้าวสวย ต้มจืดหมูสับใส่สาหร่ายเต้าหู้ แครอท
ทอดมันปลา ผลไม้แก้วมังกร

๕. การทำประกาศรายการอาหาร

- ☒ มีประกาศ ☐ ไม่มีประกาศ
☒ รายสัปดาห์ ☒ รายเดือน
☒ รายการอาหารตรงกับที่จัดทำในแต่ละวัน
☒ ในสัปดาห์รายการอาหารไม่ซ้ำกัน

มีการแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของ
ศูนย์เด็กเล็กวัดธรรมสามัคคี มีการแจ้งเมนูอาหารแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ โดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็ก
เล็กวัดธรรมสามัคคี

๖. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีการสับเปลี่ยนบุคลากรมาทำหน้าที่

- ☒ มีการสับเปลี่ยน ☐ ไม่มีการสับเปลี่ยน

ผู้ปกครองนักเรียนมีส่วนร่วมในการเป็นคณะกรรมการตรวจรับ จำนวน ๒ คน

๗. คุณภาพ / ปริมาณอาหารกลางวัน

- ☒ ปริมาณอาหารกลางวันเพียงพอกับจำนวนนักเรียน
- ☒ ปริมาณอาหารเหมาะสมกับราคา
- ☒ คุณภาพอาหารเป็นไปตามหลักโภชนาการ

๘. การตอบข้อร้องเรียน

- ☒ ไม่มีข้อร้องเรียน
- ☐ มีข้อร้องเรียน ตรวจสอบภายใน.....วัน

ผู้รับตรวจ นางสาวกุสุมา ทองอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ผู้ตรวจ นางสาวนันทิ์ธัญ ตู่เซ่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

สรุปผลการตรวจสอบ :

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ลงพื้นที่ตรวจสอบตามแผนประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๘ โครงการอาหารกลางวัน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กวัดธรรมสามัคคี ได้มีการจัดเตรียมรายการอาหารกลางวัน มีข้าวสวย ต้มจืดหมูสับใส่สาหร่ายเต้าหู้ แครอท ทอดมันปลา ผลไม้แก้วมังกร การแจ้งเมนูอาหารในแต่ละวันให้ผู้ปกครองทราบ พร้อมภาพถ่ายอาหารในแต่ละวันโดยผ่านไลน์กลุ่มของศูนย์เด็กเล็กวัดธรรมสามัคคี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและหากเห็นชอบโปรดลงนามในเอกสารที่เสนอมาพร้อมนี้

2/7/68

นางสาวนันทิ์ธัญ ตู่เซ่ง
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

.....
.....

.....

นายสมใจ พรหมยานนท์
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็นนายกเทศบาลตำบลพนาสูง

.....
.....

.....

นายธานิน ทองพูล
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง