



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโคก

ที่ อต ๖๒๓๐๗/๖

วันที่ ๒๗ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน กองคลัง

เรียน ปลัดเทศบาล

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโคกที่ ๓๔๐/๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายใน  
หน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓ แต่งตั้ง ข้าพเจ้านางมนรดา  
แก้วกำพล เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เป็นตรวจสอบภายในของกองคลัง นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

ข้าพเจ้าได้เข้าตรวจกองคลัง ในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔ ตามแผนฯ มีรายละเอียดดังนี้

#### ๒.๑ ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร

ได้เข้าตรวจสอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร  
เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน แต่ยังไม่มีการคุมการเบิกจ่ายค่าเงินสวัสดิการ  
เกี่ยวกับการศึกษาบุตร เป็นรายบุคคล

#### ๒.๒ ตรวจสอบการเขียนเช็คสั่งจ่าย

ได้ตรวจพบว่า จัดทำเอกสารครบถ้วน

#### ๒.๓. การจัดทำใบนำส่งเงิน ใบสรุบนำส่งเงิน การฝากธนาคาร การรับ-ส่งเงินธนาคาร ดำเนินการครบถ้วนตามขั้นตอน และเป็นปัจจุบัน

#### ๒.๔. การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวันและคณะกรรมการ รับ-ส่งเงิน

ได้ดำเนินการแต่งตั้ง ตามคำสั่งที่ ๔๓๗/๒๕๖๒ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน  
ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถูกต้อง

#### ๒.๕ การควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินต่างๆ และการรายงานเจาะปุ๊บใบเสร็จรับเงิน

ได้ดำเนินการคุมการรับจ่ายใบเสร็จรับเงิน และสิ้นปีงบประมาณได้มีการรายงานขอเจาะปุ๊บ  
ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ

#### ๒.๖ การดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระ

เนื่องจากไม่มีภาษีค้างชำระ จึงไม่มีการดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีแต่อย่างไร

#### ๒.๗ การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม

ไม่มีลูกหนี้เงินยืม เนื่องจากส่งใช้เงินยืมครบถ้วนตามกำหนด

#### ๒.๘ การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน

ดำเนินการครบถ้วน

### ๔. ข้อพิจารณา

เห็นควรให้กองคลัง ดำเนินการดังนี้

ให้จัดทำทะเบียน การเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร ของผู้มีสิทธิเบิกจ่าย  
เป็นรายบุคคล เพื่อให้ทราบสิทธิ์ของแต่ละบุคคล ว่าผู้มีสิทธิ์จะดำเนินการเบิกในแต่ละครั้งได้เท่าไร และจะ  
เบิกจ่ายได้อีกเท่าไร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นางมนรดา แก้วกำพล)  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก

- เพื่อโปรดทราบ
- เพื่อโปรดพิจารณา

(นายศักดิ์ดา วงษ์นามใหม่)  
ปลัดเทศบาล

- ด่วนโปรดทราบ ๑๖/๑๖๕๕



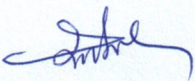
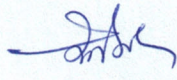
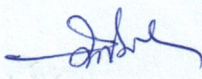
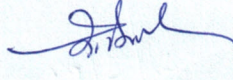
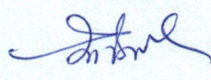
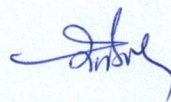
๒๙/๔/๕๕

(นายศักดิ์ดา วงษ์นามใหม่)  
ปลัดเทศบาล  
ปลัดเทศบาล ปฏิบัติหน้าที่  
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก

- กอวอ.๑๖๕๕

๒๙ ๒๕๖๕

การตรวจสอบภายใน กองคลัง  
รอบ เดือนตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔  
ตรวจในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔

การตรวจสอบ	ผู้รับตรวจ
<p>๑. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร พบว่า กองคลัง ยังขาดทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร เป็นรายบุคคล ซึ่งทะเบียนคุมฯ นี้ จะครอบคลุมข้อมูลต่างๆ ของผู้มีสิทธิเบิกจ่ายเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตรของแต่ละบุคคล ซึ่งจะทำให้ทราบถึงผู้มีสิทธิแต่ละคนมีสิทธิเบิกจ่ายได้เท่าไรในแต่ละปีงบประมาณ</p>	
<p>๒. ตรวจสอบการเขียนเช็คส่งจ่าย กองคลังได้ จัดทำเอกสารครบถ้วน</p>	
<p>๓. การจัดทำใบนำส่งเงิน ใบสรุบนำส่งเงิน การฝากธนาคาร การรับ-ส่งเงินธนาคาร กองคลังได้ดำเนินการครบถ้วนตามขั้นตอน และเป็นปัจจุบันถูกต้อง</p>	
<p>๔. การแต่งตั้งและการปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน และคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน กองคลังดำเนินการแต่งตั้ง ตามคำสั่งที่ ๔๓๗/๒๕๖๒ เรื่องการแต่งตั้งคณะกรรมการรับ-ส่งเงิน ลงวันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๒ ถูกต้อง</p>	
<p>๕. การควบคุมการใช้ใบเสร็จรับเงินต่างๆ และการรายงานเจาะปรุใบเสร็จรับเงิน กองคลังได้ดำเนินการคุมการรับจ่ายใบเสร็จรับเงิน และสิ้นปีงบประมาณได้มีการรายงานขอเจาะปรุใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ</p>	
<p>๖. การดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีค้างชำระ เนื่องจากไม่มีภาษีค้างชำระ จึงไม่มีการดำเนินการเร่งรัดติดตามภาษีแต่อย่างไร</p>	
<p>๗. การตรวจสอบลูกหนี้เงินยืม ไม่มีลูกหนี้เงินยืม เนื่องจากส่งใช้เงินยืมครบถ้วนตามกำหนด</p>	
<p>๘. การติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ดำเนินการครบถ้วน มีการรายงานอำเภอบ้านโคก เมื่อ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓</p>	



(นางมนรดา แก้วกำพล)  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญ



คำสั่งเทศบาลตำบลบ้านโคก

ที่ ๓๔๐ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้การตรวจสอบภายในหน่วยงาน ของเทศบาลตำบลบ้านโคก ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ และพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการทำหน้าที่ กำหนดนโยบายและแนวทางในการตรวจสอบและประเมินผลที่มีอยู่ แต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นตรวจสอบภายใน

๑) สำนักปลัดเทศบาล มอบหมายให้ นางสาวพรนิกา อักษรไชย เจ้าพนักงานสาธารณสุข ปฏิบัติงาน เป็นตรวจสอบภายในสำนักปลัดเทศบาล

๒) กองคลัง มอบหมายให้นางมนรดา แก้วกำพล เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน เป็นตรวจสอบภายในกองคลัง

๓) กองช่าง มอบหมายให้ นายวัฒนา จิรพาณิชย์กุล เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ เป็นตรวจสอบภายในกองช่าง

๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มอบหมายให้ นางเมอฟ้า ชัดดี หัวหน้าฝ่ายแผนงาน และงบประมาณ เป็นตรวจสอบภายในกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

๕) กองการศึกษา มอบหมายให้ นางจันทร์ธิดา แสนพรหม นักจัดการงานทะเบียนและบัตรชำนาญการ เป็นตรวจสอบภายในกองการศึกษา

๖) กองสวัสดิการสังคม มอบหมายให้ นางสาวสุพรรณษา นาคราช เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน เป็นตรวจสอบภายในกองสวัสดิการสังคม

มีหน้าที่

๑. จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี

๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน การพัสดุ และทรัพย์สินรวมทั้งการบริหารงานด้านอื่น ๆ ให้เป็นไปตาม นโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบระบบการดูแลรักษา และความปลอดภัยของทรัพย์สิน และการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัด

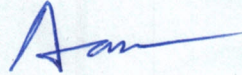
๓. เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่ผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจถูกต้องตามที่ผู้ ตรวจสอบภายในเสนอแนะ

/๔. เมื่อดำเนินการตรวจ...

๔. เมื่อดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนเสร็จแล้ว ให้นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโคก  
ทราบ โดยเสนอผ่านปลัดเทศบาล เพื่อจะได้ทราบปัญหาและหาวิธีหรือแนวทางแก้ไข

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายนวนย สิงห์ทอง)  
นายกเทศบาลตำบลบ้านโคก

..... ปลัดเทศบาล  
..... หัวหน้า สป.  
..... หัวหน้าฝ่าย  
..... หัวหน้างาน  
..... ทิมพ์/ทาน