



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง โทร ๐๓๔-๓๑๘๖๖๖

ที่ นฐ ๗๔๖๐๕/ ๓

วันที่ ๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานการตรวจสอบงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ประจำเดือน เมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗)

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจสอบภายในประจำปี ซึ่งหน่วยงานตรวจสอบภายในได้กำหนดวันเข้าปฏิบัติงานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้หน่วยงานตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ช่วงเดือนเมษายน - มิถุนายน ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏตามรายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

- ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และแก้ไขเพิ่มเติม
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม
- ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อเสนอแนะ/ควรพิจารณา

เห็นควรส่งสำเนารายงานการตรวจสอบให้กองคลังทราบและดำเนินการตามข้อสังเกตและรายงานผลให้หน่วยงานตรวจสอบทราบ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายหมวดตรีสันติ พิมพิใจใส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

.....
.....


(นายอังฉรา วงศ์สุกฤต)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง


.....
.....


(นายบุญสม ประเสริฐมรรค)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทรงคนอง

รายงานผลการตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจสอบ

กองคลัง

กิจกรรม/เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารเงินงบประมาณใช้จ่ายอย่างถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. ตรวจสอบยอดเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังว่าถูกต้องตรงกัน
๓. ตรวจสอบมีการลงรับ - จ่ายเงินถูกต้อง
๔. ตรวจสอบเงินรายได้ถูกต้อง
๕. ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินได้ทำการเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. ตรวจสอบเงินยืมลูกหนี้เงินยืมได้ส่งคืนเงินยืมตามระยะเวลาที่กำหนดและเป็นไปตามระเบียบ
๗. ตรวจสอบการลงบัญชีถูกต้องตรงกัน

วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าเงินงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๒. เพื่อให้ทราบว่าเงินฝากธนาคารและเงินฝากคลังถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๓. เพื่อให้ทราบว่า การรับ - จ่ายเงิน ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าเงินรายได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๕. เพื่อให้ทราบว่า การเก็บรักษาเงินถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๖. เพื่อให้ทราบว่าเงินนอกงบประมาณถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๗. เพื่อให้ทราบว่าเงินยืมถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ
๘. เพื่อให้ทราบว่า การเงินและบัญชีได้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบ

ทรัพยากรที่ใช้ในการตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน ๑ อัตรา

ผลการตรวจสอบ

๑. จากการตรวจสอบตามที่คณะผู้บริหารท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่งบประมาณรับผิดชอบร่วมกันในการควบคุมงบประมาณรายจ่ายและเงินนอกงบประมาณ เพื่อปฏิบัติตามและให้เป็นไปตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ คำสั่งหรือหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทยโดยมีหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นผู้ช่วยเหลือ

๓. จากการตรวจสอบการเก็บรักษาเงินได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ให้ทำเป็นหนังสือ และให้มีหลักฐานการรับส่งเงินระหว่างผู้มอบหรือผู้รับมอบเงินกับกรรมการผู้นำส่งหรือผู้รับไว้ทุกครั้ง และถูกต้องตามระเบียบ

ความคิดเห็น/...

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

๑. เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชีเพื่อจะได้นำความรู้มาปรับปรุงแก้ไขใน
งานการเงินและบัญชีให้ถูกต้องตามระเบียบ



(ลงชื่อ).....

(นายหมวดตรีสันติ พิมพิไส)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ