



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๕๒

วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งผลรายงานการตรวจสอบภายใน พร้อมปิดการตรวจสอบตามแผนประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัด และหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูง ทุกส่วนราชการ

ตามบันทึกข้อความ ที่ ตง ๕๔๔๐๕/๓๑ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบ
ภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตาม
วัตถุประสงค์ที่กำหนด จึงปิดการตรวจสอบในครั้งนี้ และจึงขอแจ้งผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าสำนักงานปลัด
และหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูง ทุกส่วนราชการทราบ โดยมีรายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารที่แนบท้ายมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

๒/๕/๖๖

รับได้
จ.ธ
๘/๕/๖๖

รับ

๒ พ.ค. ๖๖

สจ.ธ
๒/๐๕/๖๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง โทร. ๐-๗๕๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท.๕๔๔๐๕/๗๕ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนางตุงทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ของสำนักปลัด เทศบาลตำบลพนางตุง ดังนี้

๑. เพื่อสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการดำเนินการในระบบ e - LAAS
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วิธีการปฏิบัติงาน :

๑. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายใน โดยใช้ข้อมูลจากฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากระบบ e - LAAS ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๒. สอบถามระบบการควบคุมภายในของการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำ และการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน
๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๖) จัดทำและ...

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕เสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีข้อสรุปเกี่ยวกับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำฎีกา ระบบคอมพิวเตอร์ (e - LAAS)

๒. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ ครบถ้วนตามที่กำหนดในระเบียบ

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จากการสุ่มตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกเงินรายจ่ายจำนวน ๕ ฎีกา ตรวจสอบว่ามีฎีกาไม่ครบถ้วน ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๒๙๒/๒๕๖๕ ลว ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๔ พบว่า

๑. ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน

๒. ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

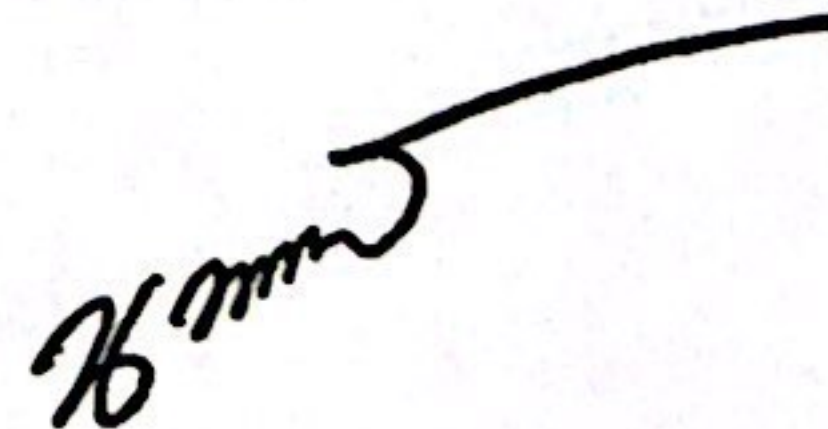
๓. หลักฐานการจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

๔. ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้หัวหน้าสำนักปลัดเพื่อรับทราบผลการตรวจสอบและดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะและปฏิบัติตามระเบียบฯ และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวนันทิษฐ์ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

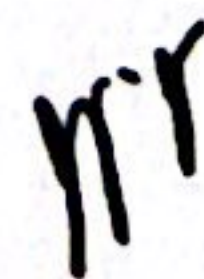
(ลงชื่อ)



(นายชุตักดี พจนากนกกุล)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๕๒

วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งผลรายงานการตรวจสอบภายใน พร้อมปิดการตรวจสอบตามแผนประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด และหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูง ทุกส่วนราชการ

ตามบันทึกข้อความ ที่ ตง ๕๔๔๐๕/๓๑ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๕ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้หน่วยรับตรวจทราบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในเสร็จเรียบร้อยแล้ว เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด จึงปิดการตรวจสอบในครั้งนี้ และจึงขอแจ้งผลการตรวจสอบ ให้หัวหน้าสำนักปลัด และหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูง ทุกส่วนราชการทราบ โดยมีรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบท้ายมานี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง โทร. ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท.๕๔๔๐๕/๗๕ วันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนางตุงทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ของสำนักปลัด เทศบาลตำบลพนางตุง ดังนี้

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการดำเนินการในระบบ e - LAAS

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วิธีการปฏิบัติงาน :

๑. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายใน โดยใช้ข้อมูลจากฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากระบบ e - LAAS ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำและการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๖) จัดทำและ...

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕เสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีข้อสรุปเกี่ยวกับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำฎีกา ระบบคอมพิวเตอร์ (e - LAAS)

๒. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ ครบถ้วนตามที่กำหนดในระเบียบ

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จากการสุ่มตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกเงินรายจ่ายจำนวน ๕ ฎีกา ตรวจสอบว่ามีฎีกาไม่ครบถ้วน ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๒๙๒/๒๕๖๕ ลว ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๔ พบว่า

๑. ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน

๒. ใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

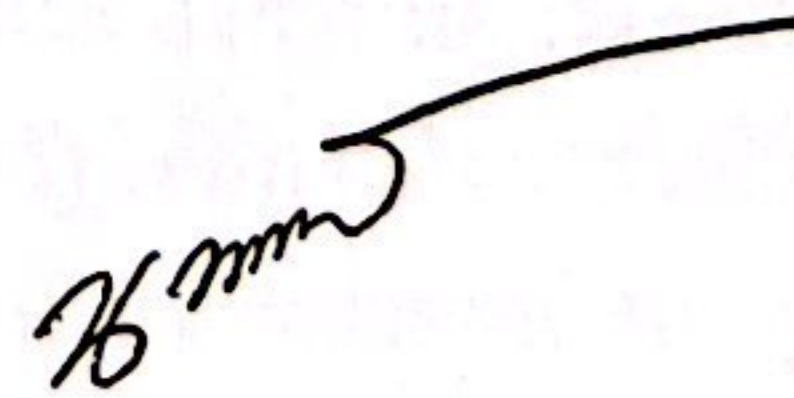
๓. หลักฐานการจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

๔. ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน ไม่ลงวันที่ให้ครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้หัวหน้าสำนักปลัดเพื่อรับทราบผลการตรวจสอบและดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะและปฏิบัติตามระเบียบฯ และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบต่อไป

(ลงชื่อ)



(นางสาวนันทิธัญ ตู๋เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

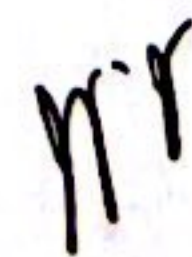
(ลงชื่อ)



(นายชูศักดิ์ พจนากนกกุล)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง.....

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๓๖..... วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑.....

ติดต่อ

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด และผู้อำนวยการกองคลัง เทศบาลตำบลพนางตุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม จากการตรวจสอบพบว่ามีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท ๕๔๔๐๕/๓๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนางตุง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงแจ้งให้ท่านเร่งดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (แบบฟอร์มดังแนบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

๓๖

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

.....

.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(.....)

ตำแหน่ง.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนาสูง (กองคลัง)

ที่ ๕๔๔๐๒/.....

วันที่ ๒4 พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรื่อง ติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

อ้างถึง บันทึกข้อความ ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๓๖ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
กองคลังได้ดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติงาน
ข้อเสนอแนะ ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดั่งแนบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ
เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางอรอุมา แสงสว่าง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นางดิกร บุญสนิท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายชู้ศักดิ์ พจนานนกกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ กองคลังเทศบาลตำบลพนาสูง เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ที่ พท.๕๔๔๐๕/๓๖

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ๒๑ พ.ย.๖๕ ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนางอรอุมา แสงสว่าง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
๑.การลงลายมือชื่อและการระบุวันที่ในฎีกาเบิกจ่ายเงินไม่ครบถ้วน	ให้กองคลังลงลายมือชื่อและลงวันที่ในฎีกาเบิกจ่ายเงินให้เรียบร้อยครบถ้วน	กองคลังดำเนินการลงลายมือชื่อและลงวันที่ในฎีกาเบิกจ่ายเงินได้เรียบร้อยครบถ้วนตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(..นางอรอุมา.....แสงสว่าง....)

ตำแหน่ง.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน.

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(..นางรติกร.....บุญสนิท.....)

ตำแหน่ง..ผู้อำนวยการกองคลัง.

เลขที่ JV-00277/65

วันที่ 4 มกราคม 2565

เทศบาลตำบลพนาสูง
ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าเบี้ยเลี้ยง - ในประเทศ	5103010102.001	480.00	
ค่าที่พัก - ในประเทศ	5103010103.001	800.00	
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ - ในประเทศ	5103010199.001	3,504.00	
เครดิต ลูกหนี้เงินยืม	1102010102.001		4,784.00
	รวม	4,784.00	4,784.00

คำอธิบาย

การส่งใบสำคัญเพื่อหักล้างลูกหนี้เงินยืม ของนายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก สัญญาเลขที่: B00002/65 จากบันทึกตรวจรับเพื่อตั้งหนี้เลขที่ AN-00352/65 วันที่ 4/1/2565

ลงชื่อ

ผู้จัดทำ

(นางอรุมา แสงสว่าง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

เห็นควรให้ปรับปรุงรายการบัญชีข้างต้น

ลงชื่อ

ผู้อนุมัติ

(นางรัตติกร บุญสินทร)
ผู้อำนวยการกองคลัง
ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่

ได้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินที่แนบ
ถูกต้องแล้วเห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้

ลงชื่อ.....
(นายชูศักดิ์ พงษ์เกษนกุล)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

อนุมัติให้จ่ายได้

ลงชื่อ.....
(นายพิเชษฐ์ ชินติพันธ์)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ได้รับเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๔,๗๘๔ บาท
(สี่พันเจ็ดร้อยแปดสิบสี่บาทถ้วน) ไว้เป็นการถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ.....
(นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง

วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

จากเงินยืมตามสัญญาเลขที่.....

ลงชื่อ.....
(นางอรอุมา แสงสว่าง)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

วันที่ 22 ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

วันที่.....

หมายเหตุ

คำชี้แจง ๑. กรณีเดินทางเป็นหมู่คณะและจัดทำใบเบิกค่าใช้จ่ายรวมฉบับเดียวกัน หากระยะเวลาในการ
เริ่มต้นและสิ้นสุดการเดินทางของแต่ละบุคคลแตกต่างกัน ให้แสดงรายละเอียดของวันเวลาที่แตกต่างกันของ
บุคคลนั้นในช่องหมายเหตุ

๒. กรณียื่นขอเบิกค่าใช้จ่ายรายบุคคล ให้ผู้ขอรับเงินเป็นผู้ลงลายมือชื่อผู้รับเงินและวันเดือนปีที่รับ
เงิน กรณีที่มีการยืม เงิน ให้ระบุวันที่ได้รับเงินยืม เลขที่สัญญายืมและวันที่อนุมัติเงินยืมด้วย

๓. กรณียื่นขอเบิกค่าใช้จ่ายรวมเป็นหมู่คณะ ผู้ขอรับเงินมีต้องลงลายมือชื่อในช่องผู้รับเงิน ทั้งนี้ให้ผู้
มีสิทธิแต่ละคนลงลายมือชื่อผู้รับเงินในหลักฐานการจ่ายเงิน (ส่วนที่ ๒)

หลักฐานการจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

ชื่อส่วนราชการ...สำนักงานเทศบาลตำบลหนองสูง อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง.....

ประกอบใบเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางของ นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก...ลงวันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ส.

แบบ ๘๘.

ลำดับที่	ชื่อ	ตำแหน่ง	ค่าใช้จ่าย			รวม	ลายมือชื่อ ผู้รับเงิน	วัน เดือน ปี ที่รับเงิน	หมายเหตุ
			ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าเช่าที่พัก	ค่าพาหนะ				
๑	นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก	หัวหน้าฝ่ายปกครอง	๔๘๐	๘๐๐	๓,๕๐๔	๔,๗๘๔	๔		
รวมเงิน			๔๘๐	๘๐๐	๓,๕๐๔	๔,๗๘๔	ตามสัญญาเงินยืมเลขที่		
							วันที่	เดือน	พ.ศ. ๒๕๖๔

จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น (ตัวอักษร)...(สี่พันเจ็ดร้อยเจ็ดสิบสี่บาทถ้วน)....

(ลงชื่อ).....ผู้จ่ายเงิน

(นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก)

คำชี้แจง ๑. ค่าเบี้ยเลี้ยงและค่าเช่าที่พักให้ระบุอัตราวันละและจำนวนวันที่ขอเบิกของแต่ละบุคคลในช่องหมายเหตุ ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง
๒. ให้ผู้มีสิทธิแต่ละคนเป็นผู้ลงลายมือชื่อผู้รับเงินและวันเดือนปีที่ได้รับเงิน กรณีเป็นการรับจากเงินยืม วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔
ให้ระบุวันที่ที่ได้รับจากเงินยืม

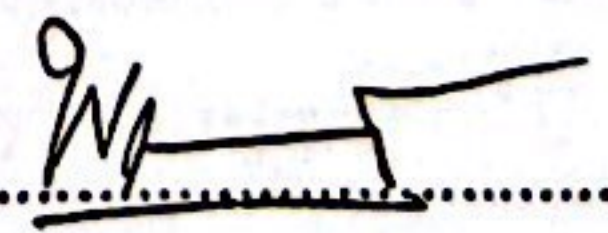
๓. ผู้จ่ายเงินหมายถึงผู้ที่ขอยืมเงินจากทางราชการ และจ่ายเงินยืมนี้ให้แก่ผู้เดินทางแต่ละคน เป็นผู้ลงลายมือชื่อผู้จ่ายเงิน

ใบรับรองแทนใบเสร็จรับเงิน
ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนาสูง อำเภอควนขนุน จังหวัดพัทลุง

วัน เดือน ปี		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
๒๑ พ.ย. ๒๕๖๔	- ออกจากบ้านพักเลขที่ ๙ หมู่ที่ ๑๓ ตำบลชัยบุรี คำรถจักรยานยนต์รับจ้างพร้อมสัมภาระ - สถานีขนส่ง พัทลุง	๑๐๐	-	
	- ค่ารถตู้โดยสารปรับอากาศจากสถานีขนส่งพัทลุง- สนามบินตรัง	๑๒๐	-	
	- ค่ารถแท็กซี่จากสนามบินดอนเมือง-สถาบันพัฒนา บุคลากรท้องถิ่น	๓๐๕	-	
๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๔	- ค่ารถโดยสารปรับอากาศมินิบัสจากสนามบิน นครศรีธรรมราช- สถานีขนส่งนครศรีธรรมราช	๓๐	-	
	- ค่ารถตู้โดยสารจากสถานีขนส่งนครศรีธรรมราช- สถานีขนส่งพัทลุง	๑๐๐	-	
	- ค่ารถจักรยานยนต์รับจ้างพร้อมสัมภาระจากสถานี ขนส่งพัทลุง-ที่พัก	๑๐๐	-	
	รวมทั้งสิ้น	๗๕๕	-	

รวมทั้งสิ้น (ตัวอักษร) (เจ็ดร้อยห้าสิบท้าบาทถ้วน)

ข้าพเจ้า นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายปกครอง...ขอรับรองว่ารายจ่าย
ข้างต้นนี้ ไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินได้ และข้าพเจ้าได้จ่ายในนามของราชการ โดยแท้

(ลงชื่อ)..... 

(นายพิเชษฐ์ พรหมเช็ก)

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง.....

ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๖๕..... วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖.....

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑.....

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม จากการตรวจสอบพบว่ามีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๓๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนาสูง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงแจ้งให้ท่านเร่งดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน (แบบฟอร์มดั่งแบบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

๗๒

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

ร่าง.....
พิมพ์.....
ทำ.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง.....

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๖๕..... วันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖.....

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑.....

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง เทศบาลตำบลพนางตุง

๓๑๓๓

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม จากการตรวจสอบพบว่ามีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท ๕๔๔๐๕/๓๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนางตุง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผลหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงแจ้งให้ท่านเร่งดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดั่งแบบ) ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

๗๖

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ.....

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ.....

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

.....

.....

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ ของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(.....)

ตำแหน่ง.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร. ๐-๗๕๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/ วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูงทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๖ ของกองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง ดังนี้

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการดำเนินการใน ระบบ e - LAAS

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วิธีการปฏิบัติงาน :

๑. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายใน โดยใช้ข้อมูลจากฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากระบบ e - LAAS ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำและการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๖) จัดทำและ...

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีข้อสรุปเกี่ยวกับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำฎีกา ระบบคอมพิวเตอร์ (e - LAAS)

๒. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ ครบถ้วนตามที่กำหนดในระเบียบ

๔. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จากการสุ่มตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกเงินรายจ่าย จำนวน ๕ ฎีกา ตรวจสอบว่ามี ๑ ฎีกาไม่ครบถ้วน ตามฎีกาเลขที่ส่งใช้เงินยืม ๓๐๔/๒๕๖๕ ลว ๓๐ ธ.ค. ๒๕๖๔ พบว่า ใบรับรองผู้เบิก ไม่ลงเลขที่ให้ครบถ้วน และไม่ลงฎีกาเลขที่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้ผู้อำนวยการกองคลัง เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะและปฏิบัติตามระเบียบฯ และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบต่อไป

(ลงชื่อ)

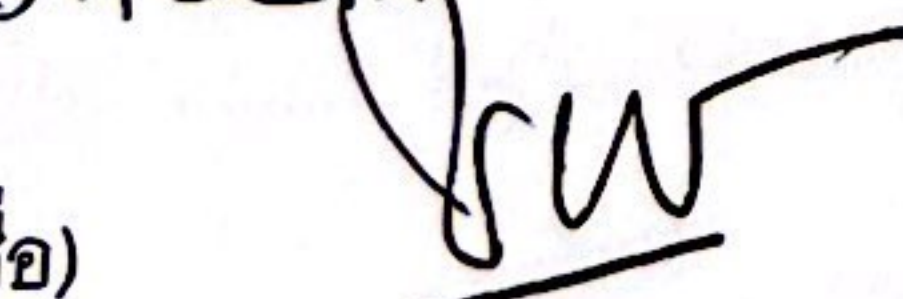


(นางสาวนันทิธัญญ์ ตูเซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

นายชูศักดิ์ พจนากนกกุล

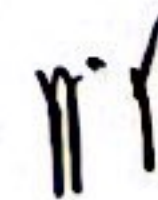
(ลงชื่อ)



(นายชูศักดิ์ พจนากนกกุล)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนางตุง (กองคลัง)

ที่ ๕๔๔๐๒/.....

วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง ติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

อ้างถึง บันทึกข้อความ ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๖๔ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ กอง
คลังได้ดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตาม
ข้อเสนอแนะ ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดงแนบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ
เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางอรอุมา แสงสว่าง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณา.....

(ลงชื่อ)

(นางรติกร บุญสิน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณา.....

(ลงชื่อ)

(นายชูศักดิ์ พจนากนกกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลพนางตุง

ความเห็น.....เพื่อโปรดพิจารณา.....

(ลงชื่อ)

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ กองคลังเทศบาลตำบลพนาสูง เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ที่ พท.๕๔๔๐๕/

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ๑ ก.พ.๖๖ ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนางอรอุมา แสงสว่าง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
๑. ไม่ลงเลขที่ และไม่ลงฎีกาเลขที่ ในใบรับรองผู้เบิก ให้เรียบร้อยครบถ้วน	ให้กองคลังลงเลขที่และลงเลขที่ฎีกาในใบรับรองผู้เบิก ให้เรียบร้อยครบถ้วน	กองคลังดำเนินการลงเลขที่และเลขที่ฎีกาในใบรับรองผู้เบิกเรียบร้อยแล้วครบถ้วนตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(..นางอรอุมา.....แสงสว่าง....)

ตำแหน่ง..เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน.

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(..นางรติกร.....บุญสนิท.....)

ตำแหน่ง..ผู้อำนวยการกองคลัง.

ใบรับรองผู้เบิก

เทศบาลตำบลพนาสูง
เลขที่...../.....
104 / 2565

วันที่ 30 ธันวาคม 2564

ข้าพเจ้า นายชำนาญ ทองคำ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล ขอรับรองว่าการเบิกเงิน
หมวดค่าใช้สอย ประเภทรายจ่ายเกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ
(ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ) เป็นเงินจำนวน 16,020.- บาท (หนึ่งหมื่นหกพันยี่สิบบาทถ้วน)
ของฎีกาเลขที่...../.....ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2564 ถูกต้องตามวัตถุประสงค์และเป็นไปตาม
ระเบียบข้อบัญญัติทุกประการ

วันที่ 30 ธันวาคม 2564

(ลงชื่อ).....ผู้เบิก

(นายชำนาญ ทองคำ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

สำเนาถูกต้อง

.....

(นางรติกร บุญสินท์)

ผู้อำนวยการกองคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร. ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท.๕๔๔๐๕/ วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนาสูงทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ของกองช่าง เทศบาลตำบลพนาสูง ดังนี้

๑. เพื่อสอบถามความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการดำเนินการในระบบ e - LAAS
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วิธีการปฏิบัติงาน :

๑. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายใน โดยใช้ข้อมูลจากฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากระบบ e - LAAS ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕
๒. สอบถามระบบการควบคุมภายในของการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำ และการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน
๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๖) จัดทำและ...

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ กองช่าง ไม่มีการเบิกจ่ายการยืมเงิน และการใช้เงินยืม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นางสาวนินท์ธัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

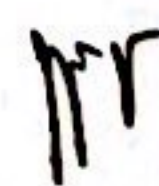
(ลงชื่อ)



(นายชูศักดิ์ พจนานุกุล)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาางตุง



หน่วยตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ.....๒๗.....
วันที่ 21 ก.พ. 2566
เวลา 14.00 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนาสูง (กองช่าง)

ที่ พท. ๕๔๔๐๓/๕๒

วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง แจ้งดำเนินการเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง การเบิกจ่าย การยืมเงินและการใช้เงินยืม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และให้กองช่าง เทศบาลตำบลพนาสูง จัดเตรียมเอกสารเพื่อรับการตรวจสอบ นั้น

กองช่าง ไม่มีการเบิกจ่ายการยืมเงินและการใช้เงินยืม

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(ลงชื่อ)

(นายอานูวัฒน์ วัฒนรัตน์)
ผู้อำนวยการกองช่าง



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง โทร ๐-๗๔๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/๕๐ วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา และผู้อำนวยการกองคลัง เทศบาลตำบลพนางตุง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการ งานตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม จากการตรวจสอบพบว่ามีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง รายละเอียดตามบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท ๕๔๔๐๕/๓๒ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

เนื่องจากตรวจสอบภายในได้จัดทำประกาศเทศบาลตำบลพนางตุง เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามประกาศที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อระเบียบ/กฎหมาย1

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ : มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๕๐๐ การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ซึ่งหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดกระบวนการติดตามผลการตรวจสอบเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นว่า หัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้มีการสั่งการให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะที่ได้นำเสนอในรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ หรือหัวหน้าหน่วยงานของรัฐได้ยอมรับความเสี่ยงจากการไม่ปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ

ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ดังกล่าว จึงแจ้งให้ท่านเร่งดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็น และข้อเสนอแนะ เรื่อง การเบิกจ่ายเงิน การยืมเงินและการใช้เงินยืม ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดังแนบ) ให้หน่วยตรวจสอบฯ ภายใน ๗ วันนับจากวันที่ได้รับหนังสือ

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

๑๑/๔/๖๖

ส.ค.ร.ค.

๒๑ เม.ย. ๖๖

๗-๑

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)
นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

ร่าง.....
พิมพ์.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง โทร. ๐-๗๕๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท ๕๔๔๐๕/ วันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนางตุง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และส่งสำเนาแผนการตรวจสอบให้ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลพนางตุงทราบแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนางตุง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๖ ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลพนางตุง ดังนี้

๑. เพื่อสอบทานความครบถ้วนถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และการดำเนินการในระบบ e - LAAS

๒. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

วิธีการปฏิบัติงาน :

๑. สุ่มตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ การฝึกอบรม และการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายใน โดยใช้ข้อมูลจากฎีกาเบิกจ่ายเงิน เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และข้อมูลจากระบบ e - LAAS ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. สอบทานระบบการควบคุมภายในของการกำหนดผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเงิน การจัดทำ และการวางฎีกาเบิกจ่ายเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e - LAAS) และการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

๓. ติดตามการดำเนินการตามข้อเสนอแนะครั้งก่อน (ถ้ามี)

๓. ข้อกฎหมาย/ระเบียบ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (ฉบับที่ ๒)

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยตรวจสอบภายในของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๖) จัดทำและ...

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ และคณะกรรมการตรวจสอบภายในเวลาอันสมควร และไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่อง ที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีข้อสรุปเกี่ยว กับ การตรวจสอบ ดังนี้

๑. มีการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน โดยหน่วยงานเจ้าของงบประมาณจัดทำฎีกา ระบบคอมพิวเตอร์ (e - LAAS)

๒. มีการดำเนินการจัดทำเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงินค่าเดินทางไปราชการ ครบถ้วนตามที่กำหนดในระเบียบ

๓. ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

จากการสุ่มตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายใน สุ่มตรวจสอบฎีกาเบิกเงินรายจ่าย จำนวน ๖ ฎีกา ตรวจสอบว่ามี ๓ ฎีกาไม่ครบถ้วน พบว่า

๑. ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๑๖/๒๕๖๕ ลว ๑๕ พ.ย. ๒๕๖๔
พบว่า ใบงบรายละเอียดใบสำคัญฎีกา ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน
๒. ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๑๗/๒๕๖๕ ลว ๑๕ พ.ย. ๒๕๖๔
พบว่า ใบงบรายละเอียดใบสำคัญฎีกา ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน
๓. ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๑๘/๒๕๖๕ ลว ๑๕ พ.ย. ๒๕๖๔
พบว่า ใบงบรายละเอียดใบสำคัญฎีกา ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เห็นควรแจ้งให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา เพื่อรับทราบผลการตรวจสอบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะและปฏิบัติตามระเบียบฯ และรายงานผลให้หน่วยตรวจสอบต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทิธัญญ์ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

นายชุตติศักดิ์ พจนานกกุล

(ลงชื่อ)

(นายชุตติศักดิ์ พจนานกกุล)

ปลัดเทศบาล

(ลงชื่อ)

(นายพิชิต ชันติพันธุ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง โทร. ๐-๗๕๖๘-๕๒๔๐

ที่ พท. ๕๔๔๐๕/..... วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑.....

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

เรื่องเดิม

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายใน หลังจากดำเนินการปฏิบัติงานตรวจสอบเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ หรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้น เพื่อให้หน่วยรับตรวจ (กองการศึกษาและกองคลัง) ได้รับทราบและดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะนั้น ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ พท. ๕๔๔๐๕/๕๐ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖ และให้หน่วยรับตรวจ (กองการศึกษาและกองคลัง) แจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๕๐๐) เรื่อง การติดตามผลการตรวจสอบภายใน เพื่อรายงานให้นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูงทราบต่อไป

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับแจ้งผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากหน่วยรับตรวจ (กองการศึกษาและกองคลัง) ตามบันทึกกองคลัง ที่ พท. ๕๔๔๐๒/..... ลงวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง รายงานการปฏิบัติตามผลรายงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ ได้ดำเนินการรายงานผลตามข้อเสนอข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดัดแนบ) เพื่อถือปฏิบัติให้ถูกต้องในแนวทางปฏิบัติเดียวกัน

ข้อกฎหมาย

พระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ ตามนัยของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑ จากหน่วยรับตรวจ (กองการศึกษาและกองคลัง) ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๕๐๐) เรื่อง การติดตามการตรวจสอบภายในให้นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูงทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวนันทิธัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



(นายชูศักดิ์ พจนานกุล)
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธ์)
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

(ลงชื่อ)



(นายชูศักดิ์ พจนากนกกุล)
ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธุ์)
นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลพนาสูง (กองคลัง)

ที่ ๕๔๔๐๒/.....

วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง การติดตามการรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

อ้างถึง บันทึกข้อความ ที่ พท. ๕๔๔๐๕/ ๕๐ ลงวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๖ กองคลังได้ดำเนินการรายงานผลตามข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ ตามแบบรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ ตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน (แบบฟอร์มดัดแปลง) ให้หน่วยตรวจสอบฯ เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามสิ่งที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

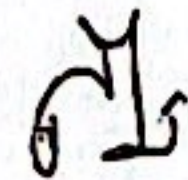


(นางอรอุมา แสงสว่าง)

เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นางสุริยาพร ชูเกต)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

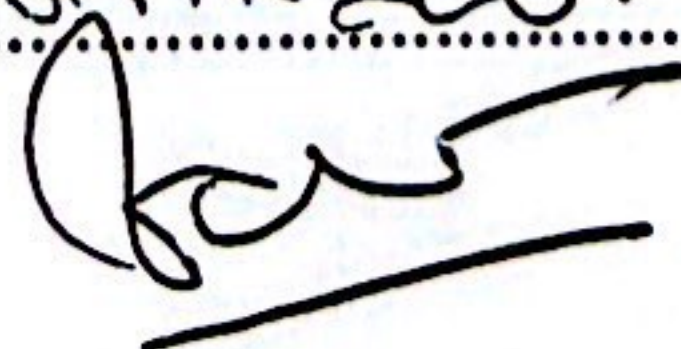


(นางรติกร บุญสนิท)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)

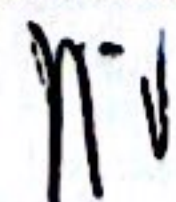


(นายชัคกี้ พจนานกุล)

ปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง

ความเห็น.....

(ลงชื่อ)



(นายพิชิต ชันติพันธ์)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

.....

หน่วยรับตรวจ กองคลังเทศบาลตำบลพนาสูง เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ที่ พท.๕๔๔๐๕/

วันที่ได้รับรายงานผลการตรวจสอบ ๒๐ เม.ย.๖๖ ผู้รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะนางอรอุมา แสงสว่าง

เรื่องที่ตรวจ/ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	การปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐานอ้างอิง
๑.ไม่ลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน ในงบรายละเอียดใบสำคัญภาษี	ให้กองคลังลงลายมือชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วน ในงบรายละเอียดใบสำคัญภาษี	กองคลังดำเนินการลงชื่อของผู้จัดทำให้ครบถ้วนในงบรายละเอียดใบสำคัญภาษีเรียบร้อยแล้วครบถ้วนตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(..นางอรอุมา.....แสงสว่าง....)

ตำแหน่ง.เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน.

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ

(..นางรติกร.....บุญสนิท.....)

ตำแหน่ง..ผู้อำนวยการกองคลัง.

งบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา

อำเภอคอนชนน

จังหวัดพัทลุง

ที่ 16 / 2565 วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

ประเภทรายจ่าย : รายจ่ายเกี่ยวกับการบริหารราชการ (เดินทางไปราชการ)

ผลัดส่งใบสำคัญ.....

หมวด ค่าใช้สอย
เงิน 5,080.- บาท - สตางค์

ใบสำคัญ	รายการ	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
		บาท	สต.	บาท	สต.	
1	เบิกจ่ายเงินยืมโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การปรับปรุงบัญชี การปิดบัญชีขั้นต้นประจำปี 2564 รุ่นที่ 6 ระหว่างวันที่ 19 - 21 พฤศจิกายน 2564 ให้แก่ นางสาวกุสุมา ทองอ่อน ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รวมเป็นจำนวนเงิน	5,080	-	5,080	-	
รวมเป็นจำนวนเงิน				5,080	-	

ยอดเงินที่เบิกตามฎีกานี้

ได้ตรวจสอบแล้ว ขอรับรองว่ารายการและตัวเลข
ที่ปรากฏข้างบนนี้ถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(นางสุกัญญา เรืองนิ่ม)

หน.ฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

ลงชื่อ.....ผู้เบิก

(นางสาวกุสุมา ทองอ่อน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

งบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา

อำเภอควนขนุน

จังหวัดพัทลุง

ศึกษา

ที่ 17 / 2565 วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

ค่าใช้จ่าย

ประเภทรายจ่าย : รายจ่ายเกี่ยวกับการบริหารราชการ (เดินทางไปราชการ)

1,780.- บาท - สตางค์

ผลัดส่งใบสำคัญ.....

ใบสำคัญ	รายการ	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
		บาท	สต.	บาท	สต.	
1	เบิกจ่ายเงินยืมโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การปรับปรุงบัญชี การปิดบัญชีขั้นต้นประจำปี 2564 รุ่นที่ 6 ระหว่างวันที่ 19 - 21 พฤศจิกายน 2564 ให้แก่ นางอัญชลี เพชรทองดั่ง ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา					
	รวมเป็นจำนวนเงิน	1,780	-	1,780	-	
รวมยอดเงินที่เบิกตามฎีกานี้				1,780	-	

ได้ตรวจสอบแล้ว ขอรับรองว่ารายการและตัวเลข

ที่ปรากฏข้างบนนี้ถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(นางสุกัญญา เรืองนิ่ม)

หน.ฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

(นายสมิทธิ์ บุญมี)

ลงชื่อ.....ผู้เบิก

(นางสาวกุสุมา ทองอ่อน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

งบรายละเอียดใบสำคัญประกอบฎีกา

อำเภอควนขนุน

จังหวัดพัทลุง

การศึกษา

ที่ 14 / 2565 วันที่ 15 พฤศจิกายน 2564

ประเภทรายจ่าย : รายจ่ายเกี่ยวกับการบริหารราชการ (เดินทางไปราชการ)

ผลัดส่งใบสำคัญ.....

ค่าใช้สอย

เงิน 1,780.- บาท - สตางค์

ใบสำคัญ	รายการ	จำนวนเงิน		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
		บาท	สต.	บาท	สต.	
1	เบิกจ่ายเงินยืมโครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การปรับปรุงบัญชี การปิดบัญชีขั้นต้นประจำปี 2564 รุ่นที่ 6 ระหว่างวันที่ 19 - 21 พฤศจิกายน 2564 ให้แก่ นางสาวสุจิรา ทองขาว ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาคำนาญการ รวมเป็นจำนวนเงิน	1,780	-	1,780	-	
ยอดเงินที่เบิกตามฎีกานี้				1,780	-	

ได้ตรวจสอบแล้ว ขอรับรองว่ารายการและตัวเลข

ที่ปรากฏข้างบนนี้ถูกต้อง

(ลงชื่อ).....

(นางสุกัญญา เรืองนิม)

หน.ฝ่ายพัฒนารายได้ รักษาการแทน ผู้อำนวยการกองคลัง

สำเนาถูกต้อง

ลงชื่อ.....ผู้เบิก

(นางสาวกุสุมา ทองอ่อน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา