



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง

ที่ พท ๕๔๔๐๕/

วันที่ กรกฎาคม ๒๕๖๙

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ สำหรับกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อให้เป็นไปตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กรุงเทพฯ ๑๐๓๐๐ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ข้อ ๓ ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนาสูง ได้ดำเนินการสอบทานการรับเงิน การจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เสร็จเรียบร้อยแล้ว หน่วยรับตรวจได้ให้ความร่วมมือในการเตรียมเอกสารข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี จึงรายงานผลการตรวจสอบตามเอกสารดัดแนบมาพร้อมนี้

ระเบียบ/ข้อกำหนด

๑. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่องหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๖(๒), ๑๗(๔) (๖) (๗)

ข้อ ๑๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐรับผิดชอบตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ดังนี้

(๒) หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๒) - (๗) ให้รับผิดชอบตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐนั้น

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐนั้น มีหน้าที่และความรับผิดชอบดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอคณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนกรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

(๗) ติดตาม...

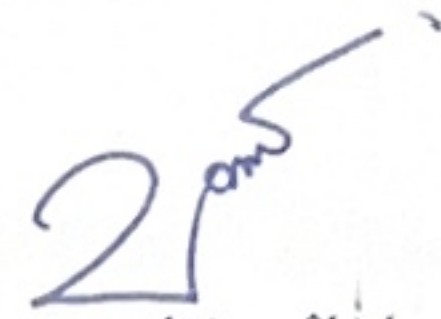
(๗) ติดตามผลการตรวจสอบ เสนอแนะและให้คำปรึกษาแก่หน่วยรับตรวจเพื่อให้การปรับปรุงแก้ไขของหน่วยรับตรวจเป็นตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กรุงเทพฯ ๑๐๓๐๐ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ ข้อ ๓ ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ KTB Corporate Online

ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

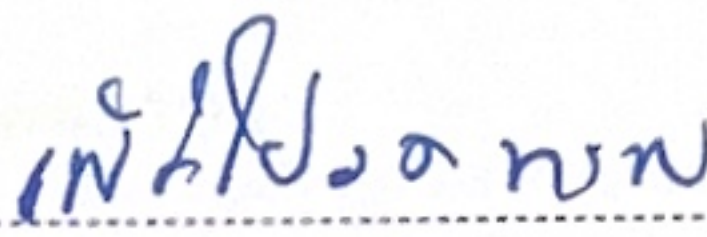
ลงชื่อ



(นางสาวนินท์ธัญ ตู๋เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลพนาสูง



ลงชื่อ

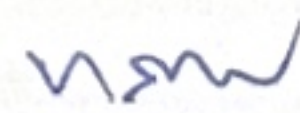


(นายชำนาญ ทองดำ)

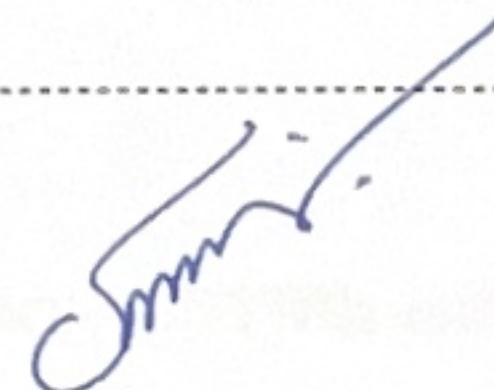
หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง



ลงชื่อ



(นายธานี ทองพูล)

นายกเทศมนตรีตำบลพนาสูง

หน่วยตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลพนาสูง

แผนปฏิบัติงานตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง

เรื่องที่ตรวจสอบ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

ประเด็นของการตรวจสอบ

- การสมัครการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)
- การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
- การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- สถานที่ : กองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง
- เอกสาร/หลักฐานที่ใช้:
 - หนังสือขอสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้ใช้งานในระบบ (Company User)
 - รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report- Transacion)
 - ทะเบียนคุมการโอนเงิน
 - รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information)
 - รายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online)
 - รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
 - เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลของการตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ/ เอกสารการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ระยะเวลาและจำนวนวันในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ระยะเวลาปฏิบัติงาน : เดือนมิถุนายน – กรกฎาคม ๒๕๖๘

กระดาขทำการ

ลำดับ	วิธีการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบการสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)	นางอรอุมา แสงสว่าง นางสุริยาพร ชูเกตุ นางสุนันทา สังพาน นางรัชนิกร ณ นคร นางรติกร บุญสนิท นายชำนาญ ทองดำ นางสาวชดาญ สารานรักษ์ นางสุภิญญา ชุมประเสริฐ	๑. หนังสือขอสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น ๒. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	
๒	ตรวจสอบการกำหนดสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online- ด้านการรับเงิน - ด้านการจ่ายเงิน - ตรวจสอบการเปลี่ยนรหัส ทุกๆ ๓ เดือน	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้ใช้งานในระบบ (Company User)	
๓	ตรวจสอบการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓.๑ การรับเงิน- สอบทานรายงานการรับเงินในระบบว่าถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักฐานการรับเงินทั้งจำนวนเงิน ผู้ชำระเงิน รายการ และวันที่รับชำระ- สอบทานการกำหนดแบบใบแจ้งการชำระเงิน- สอบทานรายงานการรับชำระเงินระหว่างวันกับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีว่าถูกต้องตรงกัน และมีผู้ตรวจสอบรายงานสรุปละเอียดการรับเงิน	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. รายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) ๒. รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information) ๓. รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ๔. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	
	๓.๒ การจ่ายเงิน- สอบทานรายการจ่ายเงินในระบบว่าถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักฐานการขอเบิกจ่ายทั้งจำนวนเงิน ชื่อผู้มีสิทธิรับเงิน ประเภทเบิกจ่าย วันที่จ่าย และมีผู้อนุมัติ- สอบทานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่- สอบทานรายงานสรุปผลการโอนเงิน รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี และข้อมูลในทะเบียนคุมโอนเงินว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่- สอบทานกรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินว่ามี การดำเนินการแก้ไขอย่างไร	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report- Transacion) ๒. ทะเบียนคุมการโอนเงิน ๓. รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information) ๔. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	

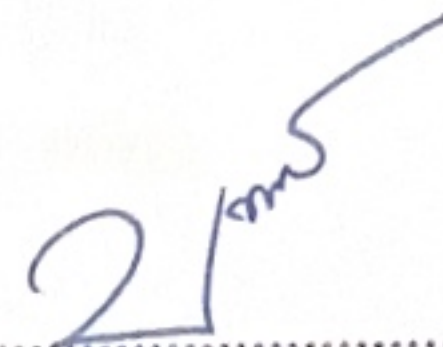
๑๐. ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๑๑. ลงชื่อผู้ตรวจสอบ และผู้สอบทาน/อนุมัติแผน

(ลงชื่อ).....  ผู้เสนอแผน/ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวนันทิรัญ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ กรกฎาคม ๒๕๖๙

(ลงชื่อ).....  ผู้อนุมัติ/ผู้สอบทาน

(นายชำนาญ ทองดำ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาล

วันที่ กรกฎาคม ๒๕๖๙

รายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง

เรื่องที่ตรวจสอบ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- เพื่อตรวจสอบการดำเนินงานว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องหรือไม่
- เพื่อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขปัญหาหรืออุปสรรคที่เกิดขึ้นจากการปฏิบัติงาน

ประเด็นของการตรวจสอบ

- การสมัครการเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)
- การกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
- การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- สถานที่ : กองคลัง เทศบาลตำบลพนาสูง
- เอกสาร/หลักฐานที่ใช้:
 - หนังสือขอสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้ใช้งานในระบบ (Company User)
 - รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report- Transacion)
 - ทะเบียนคุมการโอนเงิน
 - รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information)
 - รายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online)
 - รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online
 - เอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ข้อมูลของการตรวจสอบ ตรวจสอบข้อมูลระหว่างเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ - มกราคม ๒๕๖๘

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ/ เอกสารการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ระยะเวลาและจำนวนวันในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

- ระยะเวลาปฏิบัติงาน : เดือนมิถุนายน – กรกฎาคม ๒๕๖๙

สรุปผลการตรวจสอบ

ข้อตรวจพบ

เทศบาลตำบลพนาสูง ได้ดำเนินการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ มาตรการ แนวทาง และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังหรือกระทรวงมหาดไทย กำหนดอย่างเคร่งครัด โดยวิธีการสุ่มตรวจจากเอกสาร

- ตรวจสอบการสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)

- มีการจัดทำหนังสือขอสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น หนังสือสำนักงานเทศบาลตำบลพนาสูง ที่ พท ๕๔๔๐๒/๓๕๔ ลงวันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรื่อง แจ้งความประสงค์ขอสมัครใช้บริการเสริมด้านความปลอดภัย ๒FA เพื่อใช้อนุมัติการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

- ตรวจสอบการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online

- ด้านการรับเงิน ด้านการจ่ายเงิน ตรวจสอบการเปลี่ยนรหัสทุกๆ ๓ เดือน

- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)

- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งผู้ใช้งานในระบบ (Company User)

คำสั่งเทศบาลตำบลพนาสูง ที่ ๑๒๓/๒๕๖๙ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ และผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online สั่ง ณ วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

- มีการดำเนินการรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transacion)

- มีการดำเนินการคุมการโอนเงิน

- มีการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี(e-statement/Account Information)

- มีการรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online)

- มีการรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และเอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

ลำดับ	วิธีการตรวจสอบ	ผู้รับผิดชอบ	เอกสาร/แหล่งข้อมูล	หมายเหตุ
๑	ตรวจสอบการสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication)	นางอรอุมา แสงสว่าง นางสุริยาพร ชูเกตุ นางสุนันทา สังพาน นางรัชนิกรณ์ ณ นคร นางรติกร บุญสิน นายชำนาญ ทองคำ นางสาวชดาฯ สารานุรักษ์ นางสุกัญญา ชุมประเสริฐ	๑. หนังสือขอสมัครเปิดใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น ๒. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	
๒	ตรวจสอบการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online- ด้านการรับเงิน - ด้านการจ่ายเงิน - ตรวจสอบการเปลี่ยนรหัส ทุกๆ ๓ เดือน	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. คำสั่งแต่งตั้งผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ๒. คำสั่งแต่งตั้งผู้ใช้งานในระบบ (Company User)	
๓	ตรวจสอบการรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ๓.๑ การรับเงิน- สอบทานรายงานการรับเงินในระบบว่าถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักฐานการรับเงินทั้งจำนวนเงิน ผู้ชำระเงิน รายการ และวันที่รับชำระ- สอบทานการกำหนดแบบใบแจ้งการชำระเงิน- สอบทานรายงานการรับชำระเงินระหว่างวันกับรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชีว่าถูกต้องตรงกัน และมีผู้ตรวจสอบรายงานสรุปละเอียดการรับเงิน	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. รายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable Information Online) ๒. รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information) ๓. รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online ๔. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	
	๓.๒ การจ่ายเงิน- สอบทานรายการจ่ายเงินในระบบว่าถูกต้อง ครบถ้วน ตามหลักฐานการขอเบิกจ่ายทั้งจำนวนเงิน ชื่อผู้มีสิทธิรับเงิน ประเภทเบิกจ่าย วันที่จ่าย และมีผู้อนุมัติ- สอบทานแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์หรือไม่- สอบทานรายงานสรุปผลการโอนเงิน รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี และข้อมูลในทะเบียนคุมโอนเงินว่าถูกต้องตรงกันหรือไม่- สอบทานกรณีเกิดความคลาดเคลื่อนในการโอนเงินว่ามี การดำเนินการแก้ไขอย่างไร	คณะผู้ตรวจสอบชุดเดียวกัน	๑. รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transacion) ๒. ทะเบียนคุมการโอนเงิน ๓. รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-statement/Account Information) ๔. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	

ความเห็น/ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการดำเนินการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ถูกต้อง ครบถ้วน ตามหนังสือ กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๕๘๑ ลงวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๖ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นกำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน และผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลัง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและให้สมัครบริการด้านเสริมด้านความปลอดภัย ๒FA เพื่อใช้อนุมัติการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online และเป็นการยกระดับด้านความปลอดภัยในการอนุมัติรายการโอนเงินของผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้อนุมัติ (Authorizer) ให้มีประสิทธิภาพของการปฏิบัติงานที่ดียิ่งขึ้น

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน

- ไม่มี

ผู้รับการตรวจสอบ

- | | | |
|--------------------------|---------|------------------------------------|
| ๑. นางรติกร บุญสนิท | ตำแหน่ง | ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๒. นางสาวสุริยาพร ชูเกตุ | ตำแหน่ง | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง |
| ๓. นางอรอุมา แสงสว่าง | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |

ผู้ตรวจสอบ

นางสาวนันทิธัญญ์ ตู่เซ่ง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ผู้ตรวจทาน

นายชำนาญ ทองดำ ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทนปลัดเทศบาล

(นางสาวนันทิธัญญ์ ตู่เซ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายชำนาญ ทองดำ)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล รักษาการแทน
ปลัดเทศบาล