



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด เทศบาลตำบลบ้านท่าหลวง

ที่ ลป ๕๒๗๐๑/

วันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๒

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านท่าหลวง

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้วางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๖๓ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในและได้แจ้งแผนดังกล่าวให้ ส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลบ้านท่าหลวงได้ทราบแล้ว นั้น

หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของสำนัก/กอง รอบที่ ๒ ในระหว่างวันที่ ๑ เมษายน – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยการสุ่มตัวอย่าง โดยวิธีสอบถามสัมภาษณ์ และตรวจสอบจากเอกสารหลักฐานเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ผลปรากฏดังต่อไปนี้

๑. กองคลัง

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน
๒. มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน และมีการกระทบบยอดเงินฝากตรงตามบัญชีเงินฝาก และ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ - ส่งเงิน และมีรายงานรับส่งเงิน
๔. มีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งและมีการจัดทำใบนำส่งเงินและนำฝากเงินไม่เกินวันรุ่งขึ้น
๕. มีการบันทึกการรับเงินในสมุดและทะเบียนคุมต่างๆ ครบถ้วน
๖. มีการส่งจ่ายชำระหนี้เป็นเช็คให้แก่ผู้เป็นเจ้าของหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรง
๗. มีทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินและมีการเบิกจ่ายตามเอกสารหลักฐาน
๘. มีการทำสมุดคุมการเบิกจ่ายเช็ค
๙. มีการเบิกจ่ายเงินรวมรายไตรมาสเป็นไปตามแผนการเบิกจ่าย
๑๐. มีการเบิกจ่ายเงินรวมสำเร็จตามแผนการเบิกจ่าย
๑๑. มีเอกสารการเบิกจ่ายเงินครบถ้วน
๑๒. มีการตรวจสอบยอดเงินงบประมาณก่อนทำการเบิกจ่าย
๑๓. มีขั้นตอนการจัดทำเอกสารเบิกจ่ายตามที่ระเบียบกำหนด
๑๔. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาก่อนทำการเบิกจ่าย
๑๕. มีการบันทึกบัญชี สมุดเงินสดรับ เงินสดจ่าย แยกประเภท และทะเบียนคุมต่างๆ เป็นปัจจุบัน
๑๖. มีการจัดทำงบการเงินประจำทุกเดือน ตามแบบที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด
๑๗. มีการรายงานงบการเงินประจำเดือนให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบทุกเดือน
๑๘. มีการจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องเป็นประจำทุกเดือน
๑๙. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าพนักงานและเจ้าหน้าที่งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ

๒๐. มีการจัดทำบัญชีรับจ่ายวัสดุ ทะเบียนครุภัณฑ์โดยลงเลขรหัสที่ตัวครุภัณฑ์
๒๑. มีการรับแบบประเมินภาษีและทำการประเมินภาษีตามอัตราที่กฎหมายกำหนด
๒๒. มีการออกใบแจ้งรายการประเมินภาษีตามแบบที่กำหนด
๒๓. มีการออกใบเสร็จรับเงิน และเงินเพิ่ม ทุกครั้งที่ได้รับการชำระภาษี
๒๔. มีการจัดทำทะเบียนคุมผู้อยู่ในข่ายต้องเสียภาษีและผู้ที่ได้รับชำระภาษีแล้ว
๒๕. มีการจัดทำหนังสือเตือนผู้ค้างชำระภาษี
๒๖. มีการจดทะเบียนพาณิชย์ตามพระราชบัญญัติทะเบียนพาณิชย์ พ.ศ. ๒๕๕๔
๒๗. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒๘. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๒๙. มีการจัดทำสมุดคุมวัสดุ
๓๐. มีการจัดทำทะเบียนการเบิกจ่ายวัสดุ
๓๑. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายใน ระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสังเกตที่ตรวจพบ

มีการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน แต่ยังจัดทำไม่แล้วเสร็จ

๒. กองการศึกษา

๑. มีการจัดส่งแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปีให้แก่เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผนเพื่อบรรจุโครงการที่สำคัญตามลำดับความสำคัญลงในแผนพัฒนาสามปีของเทศบาล
๒. มีการจัดทำสมุดสถานะการเงินประจำวันเป็นปัจจุบัน
๓. มีเอกสารและจัดทำสมุดคุมประกอบการเบิกจ่ายเงิน
๔. มีการจัดทำสมุดคุมฎีกาเบิกจ่ายเงิน
๕. มีการจัดทำทะเบียนจ่าย
๖. มีการจัดทำแผนการเรียนการสอนตามขั้นตอน เป็นไปตามระเบียบ
๗. มีการสรุปผลแผนการเรียนการสอน
๘. มีการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์การเรียนรู้การศึกษา
๙. มีการบันทึกบัญชีรายรับ รายจ่าย
๑๐. มีเอกสารรายงานทางการเงิน และงบการเงิน
๑๑. มีการจัดทำแบบ ๒ - ๖ และมีการติดเครื่องหมายเทศบาลตำบลบ้านท่าหลวงไว้ข้างนอกตัวรถยนต์เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘
๑๒. มีการตรวจสอบสภาพรถยนต์ส่วนกลางเป็นประจำทุกปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๔ เรื่อง การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ข้อ ๑๗
๑๓. มีการเก็บรักษารถยนต์ส่วนกลาง อยู่ในบริเวณเทศบาลตำบลบ้านท่าหลวง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ หมวด ๔ เรื่อง การเก็บรักษาและซ่อมบำรุง ข้อ ๑๔ วรรค ๓
๑๔. มีการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ส่วนกลาง เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘

หมวด ๕ เรื่องการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อ ๑๙

๑๕. มีหลักฐานการเบิกจ่ายพัสดุ

๑๖. มีทะเบียนคุมพัสดุ

๑๗. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และจัดส่งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องภายในระยะเวลาที่กำหนด

ข้อสังเกตที่ตรวจพบ

เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ ที่กำลังระบาดในประเทศไทย ทำให้มีโครงการที่ไม่สามารถดำเนินการได้อีกหลายโครงการ

ข้อเสนอแนะ

กองคลัง

กำชับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน จัดทำให้แล้วเสร็จเพื่อใช้ เป็นข้อมูลในการจัดเก็บภาษีให้ครอบคลุมและทั่วถึง

กองการศึกษา

เมื่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ เป็นไปในทิศทางที่ดีขึ้น ให้ดำเนินการจัดโครงการโดยปรับตามมาตรการการควบคุมโรคที่ทางจังหวัดกำหนด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)



(นายเอกชัย กลิ่นหอม)

นิติกรปฏิบัติการ

จำเอก



(วัจน์พล สีดาสูง)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลบ้านท่าหลวง

ความเห็น

(✓) ดำเนินการ

() อื่นๆ.....

(ลงชื่อ)



(นายภิรมย์ ผดุงกลิ่น)

นายกเทศมนตรีตำบลบ้านท่าหลวง