



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา โทร. ๐-๔๕๕๖-๓๐๓๒
ที่ อจ ๕๒๔๐๑/๙๖๓ วันที่ ๑๘ กันยายน ๒๕๖๓
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลพนา

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา ได้เข้าทำการตรวจสอบกองคลัง เทศบาลตำบลพนา ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการลงทะเบียนคุมต่างๆ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๓ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

จิราภรณ์ ไชยยศ

(นางสาวพิชามณูชัช ไชยยศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็น

— เห็นควรพิจารณา โดย ๑. ผลของงานที่ก่ออัตรากำลังใหม่ตามที่มีมติในวงประชุม โดยผู้ว่าฯ เพื่อปฏิบัติปฏิบัติให้รัดกุมและ: พิจารณาที่สั่ง ให้ปฏิบัติโดยเคร่งครัดต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางเพลินพิตร อินทรจันทร์)


ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพนา

๒๙ ก.ย ๖๓

/ความเห็น...

เพิ่มค่าจ้างให้สอดคล้องกับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำ
ของกรุงเทพมหานคร... (นายสุรเชษฐ์ ทองพุ่ม)
ในข้อนี้ให้มากที่สุด ร.๒๒

ความเห็น

(ลงชื่อ) 

(นายสุรเชษฐ์ ทองพุ่ม)
รองนายกเทศมนตรีตำบลพนา

ความเห็น

- เห็นชอบตามเสนอ
- ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

ว่าที่ พ้นตรี



(เผชญิลาภ อินทรจันทร์)
นายกเทศมนตรีตำบลพนา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบว่ามีการลงรายละเอียดในใบเสร็จรับเงินครบถ้วนถูกต้องหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบนำส่งเงินเป็นปัจจุบันและลงรายละเอียดตรงตามใบเสร็จรับเงินหรือไม่ และมีการจัดทำใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงินหรือไม่
๓. ตรวจสอบการนำฝากเงินว่าตรงตามใบนำส่งเงินหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับ - ส่งเงิน และการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวันหรือไม่
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำสมุดเงินสดรับ ทะเบียนเงินรายรับ และทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ถูกต้องเป็นปัจจุบันหรือไม่

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ : ได้แก่

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การรับส่งเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงินถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๓. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำสมุดเงินสดรับ ทะเบียนคุมเงินรายรับ และทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ถูกต้องเป็นปัจจุบัน
๔. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ : ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องโดยวิธีการสุ่มตรวจ ระหว่างเดือน ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑-๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ :

๑. ตรวจสอบว่ามีการลงรายละเอียดในใบเสร็จรับเงินครบถ้วนถูกต้องหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำใบนำส่งเงินเป็นปัจจุบันและลงรายละเอียดตรงตามใบเสร็จรับเงินหรือไม่ และมีการจัดทำใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงินหรือไม่
๓. ตรวจสอบการนำฝากเงินว่าตรงตามใบนำส่งเงินหรือไม่
๔. ตรวจสอบว่ามีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คณะกรรมการรับ - ส่งเงิน และการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวันหรือไม่
๕. ตรวจสอบว่ามีการจัดทำสมุดเงินสดรับ ทะเบียนเงินรายรับ และทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ถูกต้องเป็นปัจจุบันหรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ :

๑. การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การรับส่งเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. การรับเงินทุกประเภทมีการจัดทำใบนำส่งเงิน และใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินเป็นยอดรวมและนำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ - ส่งเงิน และได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการเงินประจำวันอยู่ระหว่างการปรับปรุง

ข้อเสนอแนะ :

๑. ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

สรุปผลการตรวจสอบการรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การรับส่งเงิน

หน่วยรับตรวจ.....กองคลัง/งานจัดเก็บรายได้.....ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.....๒๕๖๓..... ข้อมูล
ตั้งแต่วันที่...๑...เดือน...มิถุนายน...พ.ศ.....๒๕๖๓...ถึงวันที่.....๓๑...เดือน.....กรกฎาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....

โดยวิธีสุ่มตรวจ

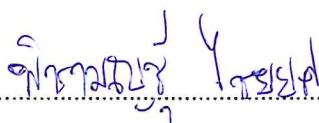
วันเข้าตรวจสอบ ณ วันที่.....๑-๓๑...เดือน.....สิงหาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การรับส่งเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. การรับเงินทุกประเภทมีการจัดทำใบนำส่งเงิน และใบสำคัญสรุบบินำส่งเงินเป็นยอดรวมและนำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ - ส่งเงิน และได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบการเงินประจำวันอยู่ระหว่างการปรับปรุง

ข้อเสนอแนะ

ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพิชามณูชु์ ไชยยศ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)..........ผู้สอบทาน
(นางเพลินพิตร อินทรจันทร์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลพนา

กระดาษทำการ ตรวจสอบการรับเงิน และการฝากเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลพนา อำเภอนา จังหัดอำนาจเจริญ


หน่วยรับตรวจ กองคลัง/งานจัดเก็บรายได้
ผู้รับตรวจ กองคลัง/งานจัดเก็บรายได้
ข้อมูลที่ตรวจสอบ ๑ มิถุนายน - ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓


ผู้ตรวจสอบ นางสาวพิชามณูชั้ ไชยศ
ผู้สอบทาน นางเพลินทิตร อินทรจันทร์
วันที่ตรวจสอบ ๑๙-ส.ค.-๖๓

ลำดับ ที่	วันเดือนปี	ประเภทใบเสร็จ	ใบเสร็จ		จำนวนเงิน			คงเหลือ	หมายเหตุ
			เล่มที่	เลขที่	ใบเสร็จ	ใบนำส่ง	นำฝากธนาคาร		
๑	๑ มิ.ย. ๖๓	ค่าเงินค้ำประกันสัญญา	๘	๑๐	๒๗,๔๒๕.๐๐	๒๗,๔๒๕.๐๐	๒๗,๔๒๕.๐๐		
		ค่าตลาด	๖๙	๑-๔๒	๑,๐๕๐.๐๐	๑,๐๕๐.๐๐	๑,๐๕๐.๐๐		
		ค่าตลาด	๗๐	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าธรรมเนียมขออนุญาตก่อสร้าง	๖	๑๘	๒๐.๐๐	๒๐.๐๐	๒๐.๐๐		
		ค่าตรวจแบบแปลน	๖	๑๙	๔๒.๐๐	๔๒.๐๐	๔๒.๐๐		
๒	๒ มิ.ย. ๖๓	ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๙	๐๒-๒๑	๔๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐		
		ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร	๔	๑๘-๒๑	๙๐.๐๐	๙๐.๐๐	๙๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๑๒	๓๒-๓๕	๔,๓๒๐.๖๐	๔,๓๒๐.๖๐	๔,๓๒๐.๖๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๑๓	๑๕-๒๑	๘,๓๕๖.๘๐	๘,๓๕๖.๘๐	๘,๓๕๖.๘๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๑๒	๓๖-๓๗	๘,๓๖๙.๗๕	๘,๓๖๙.๗๕	๘,๓๖๙.๗๕		
๓	๔ มิ.ย. ๖๓	ค่าเงินค้ำประกันสัญญา	๘	๑๒	๑๓,๐๐๐.๐๐	๑๓,๐๐๐.๐๐	๑๓,๐๐๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๙	๒๒-๕๐	๕,๘๐๐.๐๐	๕,๘๐๐.๐๐	๕,๘๐๐.๐๐		
๔	๕ มิ.ย. ๖๓	ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๔	๑-๔๐	๘,๐๐๐.๐๐	๘,๐๐๐.๐๐	๘,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๒๒	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐		
๕	๙ มิ.ย. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๗๑	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๑๒	๔๐-๔๐	๑,๖๑๑.๓๑	๑,๖๑๑.๓๑	๑,๖๑๑.๓๑		
		ค่าเงินนอกงบประมาณ	๕	๒๗-๒๗	๑,๒๕๖.๐๐	๑,๒๕๖.๐๐	๑,๒๕๖.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๒๓-๒๕	๖,๖๖๑.๒๐	๖,๖๖๑.๒๐	๖,๖๖๑.๒๐		
		ค่าเก็บตลาด	๖๙	๔๓-๕๕	๓๒๕.๐๐	๓๒๕.๐๐	๓๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๖๙	๕๖-๑๐๐	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๒	๑-๒๑	๕๒๕.๐๐	๕๒๕.๐๐	๕๒๕.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๔	๔๑-๕๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐		
๖	๑๐ มิ.ย. ๖๓	ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๕	๑-๕๐	๑๐,๐๐๐.๐๐	๑๐,๐๐๐.๐๐	๑๐,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๒	๒๒-๑๐๐	๑,๙๗๕.๐๐	๑,๙๗๕.๐๐	๑,๙๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๓	๑-๖๙	๑,๗๒๕.๐๐	๑,๗๒๕.๐๐	๑,๗๒๕.๐๐		
๗	๑๒ มิ.ย. ๖๓	ใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๖	๑-๓๐	๖,๐๐๐.๐๐	๖,๐๐๐.๐๐	๖,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๒๖-๒๖	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐		
๘	๑๕ มิ.ย. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๗๔	๑-๗๗	๑,๙๒๕.๐๐	๑,๙๒๕.๐๐	๑,๙๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๗	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๘	๑-๗๑	๑,๗๗๕.๐๐	๑,๗๗๕.๐๐	๑,๗๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๓	๗๐-๑๐๐	๗๗๕.๐๐	๗๗๕.๐๐	๗๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๖	๑-๘๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐		
		ค่าทะเบียนพาณิชย์	๗	๑๒-๑๒	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๖	๓๑-๕๐	๔,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐.๐๐		
๙	๑๖ มิ.ย. ๖๓	ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๗	๑-๓๐	๖,๐๐๐.๐๐	๖,๐๐๐.๐๐	๖,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๔	๗๘-๑๐๐	๕๗๕.๐๐	๕๗๕.๐๐	๕๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๗๕	๑-๔๔	๑,๑๐๐.๐๐	๑,๑๐๐.๐๐	๑,๑๐๐.๐๐		

ลำดับ ที่	วันเดือนปี	ประเภทใบเสร็จ	ใบเสร็จ		จำนวนเงิน			คงเหลือ	หมายเหตุ
			เล่มที่	เลขที่	ใบเสร็จ	ใบนำส่ง	นำฝากธนาคาร		
๑	๑ ก.ค. ๖๓	ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๓๕-๓๕	๓,๒๔๓.๐๐	๓,๒๔๓.๐๐	๓,๒๔๓.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๘๘	๕๓-๑๐๐	๑,๔๕๐.๐๐	๑,๔๕๐.๐๐	๑,๔๕๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๘๘	๕๖-๘๙	๑,๑๐๐.๐๐	๑,๑๐๐.๐๐	๑,๑๐๐.๐๐		
๒	๒ ก.ค. ๖๓	ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๓๖-๓๘	๑,๑๗๐.๐๐	๑,๑๗๐.๐๐	๑,๑๗๐.๐๐		
		ค่ามุลฝอย	๑๑	๑-๒๕	๑,๐๐๐.๐๐	๑,๐๐๐.๐๐	๑,๐๐๐.๐๐		
๓	๓ ก.ค. ๖๓	ค่ามุลฝอย	๑๑	๒๘-๔๐	๕๒๐.๐๐	๕๒๐.๐๐	๕๒๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๙	๐๙-๑๔	๖๙๐.๐๐	๖๙๐.๐๐	๖๙๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๐๔-๐๖	๑,๑๘๖.๐๐	๑,๑๘๖.๐๐	๑,๑๘๖.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๓๙-๓๙	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๘๘	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
๔	๘ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๙๐	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๒	๑-๕๒	๑,๓๐๐.๐๐	๑,๓๐๐.๐๐	๑,๓๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๘๕	๙๐-๑๐๐	๒๗๕.๐๐	๒๗๕.๐๐	๒๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๘๖	๕๕-๑๐๐	๑,๑๗๕.๐๐	๑,๑๗๕.๐๐	๑,๑๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๑	๑-๗๖	๑,๙๐๐.๐๐	๑,๙๐๐.๐๐	๑,๙๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๔๐-๔๑	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๐๗-๐๘	๙๐๘.๘๘	๙๐๘.๘๘	๙๐๘.๘๘		
		ค่าธรรมเนียมแจ้งย้ายปลายทาง	๒๒	๒๗-๒๗	๑๕๐.๐๐	๑๕๐.๐๐	๑๕๐.๐๐		
๕	๙ ก.ค. ๖๓	ค่าเงินนอกงบประมาณ	๕	๒๙-๒๙	๑,๒๕๖.๐๐	๑,๒๕๖.๐๐	๑,๒๕๖.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๐๙-๐๙	๓๗๕.๔๔	๓๗๕.๔๔	๓๗๕.๔๔		
		ใบเสร็จรับเงินภาษีป้าย	๒	๒๒-๒๒	๒๖๐.๐๐	๒๖๐.๐๐	๒๖๐.๐๐		
๖	๑๐ ก.ค. ๖๓	ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๙	๑๕-๑๗	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐		
๗	๑๓ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๙๒	๕๓-๑๐๐	๑,๒๐๐.๐๐	๑,๒๐๐.๐๐	๑,๒๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๕	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๖	๑-๒๘	๗๐๐.๐๐	๗๐๐.๐๐	๗๐๐.๐๐		
		ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนยานยนต์	๕	๕๗-๘๐	๑๒๐.๐๐	๑๒๐.๐๐	๑๒๐.๐๐		
		ใบเสร็จรับเงินภาษีป้าย	๒	๒๓-๒๓	๒,๐๗๘.๐๐	๒,๐๗๘.๐๐	๒,๐๗๘.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๑๐-๑๐	๑,๔๙๑.๙๔	๑,๔๙๑.๙๔	๑,๔๙๑.๙๔		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๔๓-๔๓	๒,๔๒๐.๖๐	๒,๔๒๐.๖๐	๒,๔๒๐.๖๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๑	๗๗-๑๐๐	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐		
๘	๑๔ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๙๓	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๔	๑-๘๗	๒,๑๗๕.๐๐	๒,๑๗๕.๐๐	๒,๑๗๕.๐๐		
		ค่าเงินนอกงบประมาณ	๕	๓๐-๓๐	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐	๖๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๖	๒๙-๘๑	๑,๓๒๕.๐๐	๑,๓๒๕.๐๐	๑,๓๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๖	๘๒-๑๐๐	๔๗๕.๐๐	๔๗๕.๐๐	๔๗๕.๐๐		
๙	๑๕ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๙๘	๑-๒๐	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๔๔-๔๕	๔,๒๔๐.๖๐	๔,๒๔๐.๖๐	๔,๒๔๐.๖๐		
		ค่าใบอนุญาตควบคุมอาคาร	๖	๒๐-๒๐	๒๐.๐๐	๒๐.๐๐	๒๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตควบคุมอาคาร	๖	๒๑-๒๑	๒๗.๐๐	๒๗.๐๐	๒๗.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๔	๘๘-๑๐๐	๓๒๕.๐๐	๓๒๕.๐๐	๓๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๗	๑-๔๕	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๔๖-๔๖	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐		
๑๐	๑๗ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๙๗	๔๖-๑๐๐	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๙๙	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
๑๑	๒๐ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๑๐๑	๑-๕๕	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๑	๑-๕๕	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐	๑,๓๗๕.๐๐		

ลำดับ ที่	วันเดือนปี	ประเภทใบเสร็จ	ใบเสร็จ		จำนวนเงิน			คงเหลือ	หมายเหตุ
			เล่มที่	เลขที่	ใบเสร็จ	ใบนำส่ง	นำฝากธนาคาร		
		ค่าเก็บตลาด	๔๘	๒๑-๑๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐	๒,๐๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๐	๑-๗๒	๑,๘๐๐.๐๐	๑,๘๐๐.๐๐	๑,๘๐๐.๐๐		
๑๒	๒๑ ก.ค. ๖๓	ค่าทะเบียนพาณิชย์	๗	๑๓-๑๔	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๐	๗๓-๑๐๐	๗๐๐.๐๐	๗๐๐.๐๐	๗๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๒	๑-๓๔	๘๕๐.๐๐	๘๕๐.๐๐	๘๕๐.๐๐		
		ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนยนต์	๕	๘๑-๑๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐		
		ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนยนต์	๖	๑-๑๐	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐		
๑๓	๒๒ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๑๐๒	๓๕-๖๘	๘๕๐.๐๐	๘๕๐.๐๐	๘๕๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๑	๕๖-๑๐๐	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐	๑,๑๒๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๓	๑-๒๑	๕๒๕.๐๐	๕๒๕.๐๐	๕๒๕.๐๐		
๑๔	๒๓ ก.ค. ๖๓	ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๑๑-๑๓	๕,๑๗๔.๙๘	๕,๑๗๔.๙๘	๕,๑๗๔.๙๘		
๑๕	๒๔ ก.ค. ๖๓	ค่ามุลฝอย	๒	๑๒-๑๒	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๑๓	๔๗-๕๐	๕,๘๙๑.๖๐	๕,๘๙๑.๖๐	๕,๘๙๑.๖๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๒๑	๐๑-๐๑	๑,๔๐๐.๐๐	๑,๔๐๐.๐๐	๑,๔๐๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๑๒-๑๖	๔,๔๑๒.๑๔	๔,๔๑๒.๑๔	๔,๔๑๒.๑๔		
๑๖	๒๔ ก.ค. ๖๓	ค่าเก็บตลาด	๑๐๒	๖๙-๑๐๐	๘๐๐.๐๐	๘๐๐.๐๐	๘๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๔	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๕	๑-๘๗	๒,๑๗๕.๐๐	๒,๑๗๕.๐๐	๒,๑๗๕.๐๐		
		ค่าใช้บริการห้องน้ำ	๒	๕-๑๕	๑๑๐.๐๐	๑๑๐.๐๐	๑๑๐.๐๐		
		ค่าเบ็ดเตล็ด	๒๐	๑๗-๑๘	๙,๗๘๘.๑๙	๙,๗๘๘.๑๙	๙,๗๘๘.๑๙		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๓	๒๒-๑๐๐	๑,๙๗๕.๐๐	๑,๙๗๕.๐๐	๑,๙๗๕.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๖	๑-๑๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐	๒,๕๐๐.๐๐		
		ค่าเก็บตลาด	๑๐๗	๑-๓๖	๙๐๐.๐๐	๙๐๐.๐๐	๙๐๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตจำหน่ายสินค้าในที่และทางสาธารณะ	๑๙	๑๘-๒๕	๑,๖๐๐.๐๐	๑,๖๐๐.๐๐	๑,๖๐๐.๐๐		
		ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	๑	๘-๘	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐	๕๐๐.๐๐		
๑๗	๓๐ ก.ค. ๖๓	ค่าใบอนุญาตให้ทำการโฆษณาโดยใช้เครื่องขยายเสียง	๑	๖-๖	๗๕.๐๐	๗๕.๐๐	๗๕.๐๐		
		ค่าทะเบียนพาณิชย์	๗	๑๕-๑๕	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐	๕๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๒๑	๒-๒	๓,๒๔๓.๘๐	๓,๒๔๓.๘๐	๓,๒๔๓.๘๐		
๑๘	๓๑ ก.ค. ๖๓	ค่าทะเบียนพาณิชย์	๗	๑๖-๑๗	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐	๑๐๐.๐๐		
		ค่าเช่าอาคาร/สถานที่	๒๑	๐๓-๐๓	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐	๔,๕๐๐.๐๐		

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวพิชานุช ไชยช)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)  ผู้รับตรวจ
(นางสาวเครือวัลย์ ทองเหลือง)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)  ผู้สอบทาน
(นางพินิตร์ อินทรจันทร์)
ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพนา

กระทรวงมหาดไทย

เรื่อง การดำเนินการเกี่ยวกับ การรับเงิน การฝากเงิน การเก็บเงิน

เทศบาลตำบลพนา อำเภอพนา จังหวัดอำนาจเจริญ

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๑	คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ-ส่งเงินและการปฏิบัติหน้าที่ ของเทศบาลตำบลพนา	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๓๕,๓๖)	-คำสั่งที่ ๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒ -กรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบร่วมกัน
๒	คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ของเทศบาลตำบลพนา *หัวหน้าหน่วยคลังเป็นกรรมการโดยตำแหน่งหนึ่งคน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๒๒,๒๓,๒๔,๓๐)	-คำสั่งที่ ๓๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๓๐ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒ -กรรมการได้ปฏิบัติหน้าที่รับผิดชอบร่วมกัน
๓	หน่วยงานคลังได้จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินประจำวัน	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๑๒)	-คำสั่งที่ ๒๒๕/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๙ -มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ได้ตรวจสอบและได้ลงลายมือชื่อกำกับและแสดงยอดรวมในใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายและลงลายมือชื่อกำกับ
๔	รับเงินสด/เช็ค และออกใบเสร็จรับเงิน ให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้ง จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)และระบบมีถือ	ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๙)	-เมื่อรับเงินสด/เช็ค เทศบาลได้ออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้ง
๕	ใบนำส่ง ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินและมีสำเนาใบนำฝากธนาคาร ลงชื่อผู้จัดทำ และลงชื่อผู้ตรวจสอบ จากระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และระบบมีถือได้อย่างครบถ้วนถูกต้อง	ใบนำส่งและใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน	-ได้จัดทำใบนำส่งและใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน จากระบบบัญชี (e-LAAS) และลงชื่อผู้จัดทำและลงชื่อผู้ตรวจสอบครบทุกรายการ มีสำเนาใบนำฝากธนาคารครบทุกรายการ

ที่	เรื่อง	เกณฑ์การตรวจ	ผลการตรวจ
๖	เจ้าหน้าที่บันทึกเงินสดที่ได้รับใน ทะเบียนรายรับและสมุดเงินสด ได้ถูกต้องและปัจจุบัน	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๑๐) -ใบเสร็จรับเงิน ทะเบียนรายรับ และสมุดเงินสด	-ได้บันทึกในทะเบียนรายรับและสมุดเงินสด ได้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๗	เมื่อสิ้นเวลาได้รับเงินให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระ นำเงินที่ได้รับพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินและเอกสารอื่นที่จัดเก็บส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงินของ อบท.	-ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจสอบเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ.๒๕๖๑ (ข้อ ๑๑)	-เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดเก็บ ได้นำเงินส่งพร้อมสำเนาใบเสร็จรับเงินและเอกสารส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงินทุกวันอย่างสม่ำเสมอ
๘	หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำรายงานสถานะการเงิน	-เอกสารรายงานสถานะการเงินประจำวัน	-หัวหน้าหน่วยงานคลังได้จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันเป็นปัจจุบัน
๙	บัญชีเงินสด ยอดคงเหลือตามบัญชีตรงกับเงินสดในมือและรายงานสถานะการเงินประจำวัน	-สมุดเงินสด และรายงานสถานะการเงินประจำวัน	-บัญชีเงินสด มียอดคงเหลือตรงกับเงินสดและรายงานสถานะการเงินประจำวัน
๑๐	จำนวนเงินในสรุบบีบส่งเงินในแต่ละวันนำฝากธนาคารหากไม่ทันได้นำฝากในวันถัดไป โดยเก็บรักษาไว้ในตู้บิรภัย	-สรุบบีบนำส่งเงินและสำเนาใบนำฝากเงินธนาคาร	-ได้ปฏิบัติโดยได้นำฝากทุกวัน ไม่มีเงินสดค้าง
๑๑	ในการนำส่งเงิน มีการจัดทำหลักฐานการจัดทำบันทึกรับส่งเงิน	-เอกสาร/หลักฐาน	-ได้จัดทำหลักฐานการนำส่งเงิน

ลงชื่อ.....
(นางสาวพิชามญชุ์ ไชยยศ)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....
(นางสาวเครือวัลย์ ทองเหลือง)
ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ.....
(นางเพ็ญพิตร อินทรจันทร์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลพนา

ผู้ตรวจ

ผู้รับตรวจ

ผู้สอบทาน