



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ที่ ชร ๗๕๓๐๕/๕๙ วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

### เรื่องเดิม

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ และได้แจ้งกำหนดตรวจสอบภายใน งวดที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ (เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘) ตรวจสอบกิจกรรมที่ ๑ การดำเนินงานเกี่ยวกับงบการเงินประจำปี

### ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจในสังกัดสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ปรากฏผลการตรวจสอบ ดังนี้

#### กองคลัง

งบการเงินประจำปี

#### สรุปผลการตรวจสอบ

#### ข้อตรวจพบ

กองคลัง มีการดำเนินการจัดทำงบการเงินประจำปี เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. มีการจัดทำบัญชีและทะเบียนรายจ่าย รวมทั้งสรุบบัญชีหรือทะเบียนอื่นใดเป็นไปตามที่กรมส่งเสริม การปกครองท้องถิ่นกำหนด (ข้อ ๑๐๗)

๒. มีการจัดทำรายงานรายรับจริงและรายจ่ายจริงตามงบประมาณรายจ่ายและงบทดลองเป็นรายเดือน เสนอปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล เพื่อนำเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อทราบในฐานะหัวหน้าผู้บังคับบัญชาและส่งสำเนาให้นายอำเภอ (ข้อ ๑๐๘)

๓. มีการจัดทำรายงานการเงิน ตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายใน ๙๐ วันนับแต่วันสิ้นปี พร้อมส่งให้กระทรวงการคลังด้วย และส่งสำเนาให้นายอำเภอ (ข้อ ๑๐๙)

๔. มีการจัดทำประกาศสำเนารายงานการเงิน ตามข้อ ๑๐๙ โดยเปิดเผย ให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนตำบล ภายในเวลาอันสมควร (ข้อ ๑๑๐)

#### ข้อเสนอแนะ

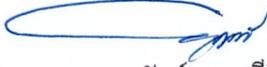
ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในการกันเงิน ให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๗ ข้อ ๑๐๘ ข้อ ๑๐๙ และข้อ ๑๑๐ ต่อไป

#### ข้อพิจารณา

เห็นควรแจ้งสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน งวดที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ให้หน่วยงานในสังกัดทราบและถือปฏิบัติตามระเบียบฯ อย่างเคร่งครัด เพื่อป้องกันการละเลยไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ ซึ่งอาจส่งผลเสียหายต่อองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

/จึงเรียน ...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

  
(นางสาวสุदारัตน์ จุลศรี)  
ผู้ตรวจสอบภายใน

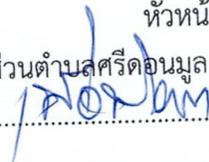
ความเห็นของหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



  
(นายศิวกร อุกจิตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



  
(นายศิวกร อุกจิตร)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล



(นายสามารถ จันทapun)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล

- ทราบและถือปฏิบัติ

๑. .... นางไพรินทร์ เตมา

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๒. .... นายปวีร์สวรรค์ ราชคม

ตำแหน่ง นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ รักษาราชการแทน  
นักวิชาการเงินและบัญชี