



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน เทศบาลนครระยอง โทร. ๐ ๓๘๖๒ ๐๑๑๑ ต่อ ๒๑๒

ที่ ๑๒/๒๕๖๑

วันที่ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน ปลัดเทศบาลนครระยอง

ด้วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของงานกิจการสถานีนชนสงฆ์จังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ผลการตรวจสอบสามารถสรุป ได้ดังนี้

๑. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับเงิน การรับเงินค่าบริการสถานีนชนสงฆ์ เจ้าหน้าที่จัดเก็บ รายได้ นำส่งเงินให้เจ้าหน้าที่การเงิน เพื่อนำฝากธนาคาร และบันทึกบัญชี โดยมีการจัดทำใบนำส่งเงินและ ลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐานทุกครั้ง รวมทั้งมีการจัดทำใบนำฝากธนาคารเป็นหลักฐานประกอบการบันทึก บัญชีด้วยทุกครั้ง โดยตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ มีรายรับทั้งสิ้น ๑,๖๘๙,๙๔๖.๘๑ บาท

๒. การปฏิบัติงานเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงินงบประมาณมีการจัดทำฎีกาการ เบิกจ่ายและแนบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด และอยู่ใน ขอบเขตของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ มีการบันทึกรายการในทะเบียนคุมงบประมาณถูกต้องเป็นปัจจุบัน โดยตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ มีรายจ่ายทั้งสิ้น ๑,๔๗๑,๐๐๐.๖๐ บาท

๓. การบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงาน จากการตรวจสอบพบว่า

จากสมุดเงินฝากธนาคารกรุงไทย ๒๑๘-๐-๒๖๑๓๑-๔ มียอดเงินคงเหลือ ณ. วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ จำนวน ๓,๗๖๔,๕๑๕.๔๗ บาท

การจัดทำบัญชี สามารถจัดทำไว้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด การปิดบัญชีและการจัดทำรายงาน กิจการสถานีนชนสงฆ์จังหวัดระยอง มีการจัดทำรายงานสถานะการเงิน ประจำวัน รายงานรายรับ - รายจ่าย และงบทดลองประจำปีเดือน รวมทั้งมีการปิดบัญชีแสดงการรับและ จ่ายเงินเมื่อสิ้นปี พร้อมจัดทำรายงานรายรับ รายจ่าย เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๔. การปฏิบัติงานด้านพัสดุ จากการตรวจสอบพบว่า การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ดำเนินการ ตามแผนการจัดหาพัสดุ และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยบริหาร ราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม การเบิกจ่ายเงินมีเอกสารประกอบการเบิกจ่าย ครบถ้วน และอยู่ในขอบเขตของงบประมาณที่ได้รับอนุมัติ

๕. เงินประกันสัญญา ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ กิจการสถานีนชนสงฆ์จังหวัดระยองมีเงิน ประกันสัญญาเป็นเงินสดที่ยังไม่ครบกำหนดจ่ายคืน ๔ ราย จำนวนเงิน ๑๑๖,๐๒๐.๐๐ บาท มี รายละเอียดดังนี้

๕.๑ บริษัท ธันส์ ออฟ มีเดีย จำกัด ประกันสัญญาติดตั้งป้ายโฆษณาในสถานีนชนสงฆ์ กำหนดจ่ายคืน ๒๐ กันยายน ๒๕๖๑ จำนวน ๘,๙๒๐.๐๐ บาท

๕.๒ นายสุรศักดิ์ ทรงธรรม ประกันสัญญาเช่าพื้นที่จำหน่ายสินค้าในสถานีสขนส่ง ครอบคลุม กำหนดจ่ายคืน ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๒ จำนวน ๖๔,๘๐๐.๐๐ บาท

๕.๓ บริษัท พี แอล เอส แมนเทนแนนซ์ เซอร์วิส จำกัด ประกันสัญญางานจ้างเหมา ปรับปรุงห้องสุขาในอาคารสถานีสขนส่ง จำนวน ๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท ผู้รับจ้างทำงานอยู่ระหว่างดำเนินการ ขอยึดเงินประกันสัญญา

๕.๔ นายสุรศักดิ์ ทรงธรรม ประกันสัญญาเช่าห้องสุขาในอาคารสถานีสขนส่ง ครอบคลุม กำหนดจ่ายคืน ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๔๘,๖๐๐.๐๐ บาท

๕.๕ หจก. สามัคคี ก่อสร้างรุ่งเรืองกิจ ประกันสัญญาจ้างปรับปรุงห้องสุขา จำนวน ๒๓,๐๐๐.๐๐ บาท

กิจการสถานีสขนส่งจังหวัดระยอง มีการจัดทำทะเบียนคุมไว้ถูกต้องครบถ้วน นอกจากนี้การจ่าย คืนหลักประกันสัญญากรณีเป็นเงินสด ผู้มีสิทธิถอนเงินประกันได้ออกใบเสร็จรับเงินให้กิจการสถานีสขนส่ง จังหวัดระยอง พร้อมทั้งลงชื่อในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานการจัดทำเช็คด้วยแล้ว

๖. การควบคุมงบประมาณ กิจการสถานีสขนส่งจังหวัดระยองกำหนดให้มีการการจัดทำ ทะเบียนคุมงบประมาณ โดยมีการบันทึกงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และการเบิกจ่าย รวมทั้งแสดงยอด งบประมาณคงเหลือไว้ถูกต้อง

ข้อคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบพบว่า การปฏิบัติงานด้านการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การจัดทำบัญชี และการรายงาน โดยส่วนใหญ่จัดทำไว้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด นอกจากนี้ การจัดซื้อจัดจ้างปฏิบัติได้ตามแผนการจัดหาพัสดุ และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการ พักผูกของหน่วยบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม รวมทั้งหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา พร้อมนี้ได้แนบรายงานผลการตรวจสอบภายใน และกระดาศทำการมาด้วยจำนวน ๑ ชุด

เรียน นายกเทศมนตรีนครระยอง

- เพื่อโปรดทราบ

(นายสุรณ ชีอประเสริฐ)

ปลัดเทศบาล

- ๙ ก.ค. ๒๕๖๑

(นายปองคุณ สุวรรณพานิช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(นายวรวิทย์ ศุภโชคชัย)

นายกเทศมนตรีนครระยอง