



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,323

ที่ 71 / 2561

วันที่ 4 เมษายน 2561

เรื่อง รายงานสถานะการคลังของเทศบาล ประจำเดือน มีนาคม 2561

เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานะการคลังของเทศบาล วันที่ 31 มีนาคม 2561 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	600,033,550.81
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	242,882,501.00
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	4,338,742.13
รวม	847,254,793.94 /

คิดเป็นร้อยละ 55.82 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	388,693,646.66
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	6,605,118.40
รวม	395,298,765.06 /

คิดเป็นร้อยละ 25.75 / ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง + 451,956,028.88 /

2. เงินสะสม

เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ วันที่ 31 มีนาคม 2561 จำนวน 1,479,540,492.23 บาท

ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

เรียน นายกเทศมนตรี
เรียน ปลัดเทศบาล
- เสร็จโปรดทราบ

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ ๒๕๖๑.๒๑

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

ผู้อำนวยการส่วนพัฒนาการคลัง

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

รักษาการนายกเทศมนตรี

- ๕ เมย ๒๕๖๑

นางสาวกมลชนก สมรูป

นางสาวกมลชนก สมรูป

ปลัดเทศบาล

ปลัดเทศบาล

- 5 เมย. 2561

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,323

ที่ ๕๕ / 2561

วันที่ 7 มีนาคม 2561

เรื่อง รายงานสถานการณ์การคลังของเทศบาล ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2561

เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานการณ์การคลังของเทศบาล ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	516,462,519.10 /
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	242,882,501.00 /
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	4,338,742.13 /
รวม	<u>763,683,762.23 /</u>

คิดเป็นร้อยละ 50.29 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	323,520,576.76 /
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	5,624,632.21 /
รวม	<u>329,145,208.97 /</u>

คิดเป็นร้อยละ 21.43 ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง + 434,538,553.26 /

2. เงินสะสม

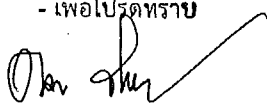
เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2561 จำนวน 1,478,278,384.56 บาท

ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

เรียน นายกเทศมนตรี

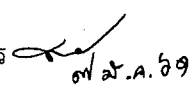
เรียน ปลัดเทศบาล

- เพื่อโปรดทราบ



สำเนาถูกต้อง

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ  ๗ มี.ค. ๖๑

(นางฉลพร จินตามณี)

ผู้อำนวยการส่วนพัฒนารายได้

โฆษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

- ๗ มี.ค. ๒๕๖๑

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ทราบ


๗ มี.ค. ๖๑

(นายสุทร บุญศิริโชติ)
ปลัดเทศบาล

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)
นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ส่วนบริหารการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,325

ที่ 32 / 2561

วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2561

เรื่อง รายงานสรุปสถานะการคลังของเทศบาล ประจำเดือน มกราคม 2561
เรียน นายกเทศมนตรี
เรียน ปลัดเทศบาล

เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานะการคลังของเทศบาล ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	328,007,477.32
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	242,882,501.00
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	<u>4,272,443.39</u>
รวม	<u>575,162,421.71</u>

คิดเป็นร้อยละ 37.81 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	243,311,283.30
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	<u>4,646,446.02</u>
รวม	<u>247,957,729.32</u>

คิดเป็นร้อยละ 16.12 ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง + 327,204,692.39

2. เงินสะสม

เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 มกราคม 2561 จำนวน 1,487,658,317.03 บาท
ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒ ก.พ. ๖๑

ทราบ

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)

นายกเทศมนตรีเทศบาลเมือง...

นายสุพร บุญศิริโชติ นายกบริหารการคลัง กฟ. ๒๕๖๑

น.ต.จุฑามาศ พงษ์กิจวิเศษ
ผู้อำนวยการส่วนบริหารการคลัง
กฟ. ๖๑



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ส่วนบริหารการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,325

ที่ ๐3 / 2561

วันที่ 8 มกราคม 2561

เรื่อง รายงานสถานการณ์การคลังของเทศบาล ประจำเดือน ธันวาคม 2560

เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานการณ์การคลังของเทศบาล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	232,226,866.42
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	230,745,304.00
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	<u>2,684,905.53</u>
รวม	<u>465,657,075.95</u>

คิดเป็นร้อยละ 30.61 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	181,247,086.06
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	<u>2,354,306.79</u>
รวม	<u>183,601,392.85</u>

คิดเป็นร้อยละ 12.13 ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง + 282,055,683.10

2. เงินสะสม

เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 จำนวน 1,489,237,882.23 บาท
ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ส่วนบริหารการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,325

ที่ ๒๕๖๑ / 2561

วันที่ 6 ธันวาคม 2560

เรื่อง รายงานสถานะการคลังของเทศบาล ประจำเดือน พฤศจิกายน 2560

เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานะการคลังของเทศบาล ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	129,892,390.65
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	124,080,165.00
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	2,372,306.79
รวม	256,344,862.44

คิดเป็นร้อยละ 16.82 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	121,443,677.42
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	1,569,537.86
รวม	123,013,215.28

คิดเป็นร้อยละ 8.05 ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง + 133,331,647.16

2. เงินสะสม

เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2560 จำนวน 1,503,574,937.20 บาท ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

ผู้อำนวยการการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๐๕๓๖๐

นางสาวกมลชนก สมรูป

นักวิชาการเงินและบัญชี

๐๕๓๖๐
ผู้อำนวยการส่วนบริหารการคลัง

๒๕๖๐



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง ส่วนบริหารการคลัง ฝ่ายการเงินและบัญชี โทร 316,325

ที่ 262 / 2560

วันที่ 8 พฤศจิกายน 2560

เรื่อง รายงานสถานการณ์การคลังของเทศบาล ประจำเดือน ตุลาคม 2560
เรียน นายกเทศมนตรี
เรียน ปลัดเทศบาล
เรียน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

ฝ่ายการเงินและบัญชี ขอรายงานสรุปสถานการณ์การคลังของเทศบาล ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560 ดังนี้

1. สถานะการคลังเกี่ยวกับรายรับจริง - รายจ่ายจริง

รายรับจริง

- รายรับจริงไม่รวมเงินอุดหนุน	7,366,124.87
- รายรับจากเงินอุดหนุน - เงินอุดหนุนทั่วไป	00.00
- เงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	00.00
รวม	<u>7,366,124.87</u>

คิดเป็นร้อยละ 0.49 ของประมาณการรายรับ

รายจ่ายจริง

- รายจ่ายจากเงินรายรับ	42,019,212.03
- รายจ่ายจากเงินอุดหนุนที่กำหนดวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจ (นอกเทศบัญญัติ)	<u>784,768.93</u>
รวม	<u>42,803,980.96</u>

คิดเป็นร้อยละ 2.78 ของประมาณการรายจ่าย

ตั้งแต่ต้นปี รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง - 35,437,856.09

2. เงินสะสม

เงินสะสมคงเหลือซึ่งสามารถนำไปใช้ได้ ณ วันที่ 31 ตุลาคม 2560 จำนวน 1,499,943,765.82 บาท
ตามรายละเอียดแนบท้ายบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

เรียน นายกเทศมนตรี
เรียน ปลัดเทศบาล

- 1/เพื่อโปรดทราบ // 2/แจ้งนายก

- 1/เห็นควรรายงานนายกเทศมนตรี

ไปทางด่วน ศค. 60 1/เพื่อโปรดทราบนายกเทศมนตรี

นางงปริญดา เข้าวรรณ
รองปลัดเทศบาล
8 พ.ย. 2560

(นางสาวกมลชนก สมรูป)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

ศ.พ. ๕. ๖๐

10/11/60

(นางตติยา จินดาภณี)

ผู้อำนวยการส่วนพัสดุ

รักษาการแทน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

8 พ.ย. 60

ดำเนินการ

(นายสุทร บุญศิริโชติ)
ปลัดเทศบาล

(นายวิชัย บรรดาศักดิ์)



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักการคลัง / ฝ่ายบริหารงานทั่วไป โทร. ๓๑๔

ที่ ๖๓ / ๒๕๖๑

วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๑

เรื่อง ขอนำส่งรายงานงบรายรับ - รายจ่ายจริงตามงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักการคลัง ขอส่งประกาศเทศบาลนครปากเกร็ด เรื่อง รายงาน
งบการเงิน ไตรมาสที่ ๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐
เพื่อติดประกาศ และประชาสัมพันธ์ทาง Website เทศบาล ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

(นางตลพร จินตามณี)

ผู้อำนวยการส่วนพัฒนารายได้

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการคลัง

เรียน ผู้อำนวยการกองวิชาการและแผนงาน

- เพื่อจัดส่งทางกองพัสดุ
- สำนักการคลัง ส่งรายงานงบรายรับ-รายจ่ายจริง
งบการเงินไตรมาสที่ ๑ ไตรมาส ๑ (๑ ต.ค. ๖๐ -
๓๑ ธ.ค. ๖๐) มาเพื่อประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์
- เพื่อติดประกาศประชาสัมพันธ์ในเว็บไซต์ และสำเนา
นำส่งกองช่างแผนก, งานวิชาการพัสดุ และ
ศูนย์ข้อมูลข่าวสารเทศบาลต่อไป

- สิบเอก
- สิบเอกแจ้วและลูกพี่ลูกน้องด้วย

23 ม.ค. ๖๑

๒๓ ๑.๑.๖๑



ประกาศเทศบาลนครปากเกร็ด
เรื่อง รายงานงบการเงิน ไตรมาสที่ ๑ ของเทศบาลนครปากเกร็ด
ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

.....

เทศบาลนครปากเกร็ด ได้จัดทำรายงานงบรายรับ - รายจ่ายจริงตามงบประมาณ
ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๑ รายไตรมาสที่ ๑/๒๕๖๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่
๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๒๒ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายสมศักดิ์ ลามอ)
รองนายกเทศมนตรี รักษาการนายกเทศมนตรี
นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

เทศบาลนครปากเกร็ด

งบรายรับ - รายจ่ายจริงตามงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2561

ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2560 - 31 ธันวาคม 2560

รายรับตามงบประมาณ	งบประมาณ	รายรับจริง	+ สูง - ต่ำ	กว้างงบประมาณ
รายรับทั่วไป				
หมวดค่าภาษีอากร	176,550,000.00	19,847,029.43	-	156,702,970.57
หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับและใบอนุญาต	34,873,000.00	11,813,017.60	-	23,059,982.40
หมวดรายได้จากทรัพย์สิน	29,849,200.00	4,393,077.71	-	25,456,122.29
หมวดรายได้จากสาธารณูปโภคและเทศพาณิชย์	3,800,000.00	-	-	3,800,000.00
หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด	1,525,000.00	1,719,109.31	+	194,109.31
หมวดรายได้จากทุน	50,000.00	-	-	50,000.00
หมวดภาษีจัดสรร	849,000,000.00	194,454,632.37	-	654,545,367.63
หมวดเงินอุดหนุน	414,387,300.00	230,745,304.00	-	183,641,996.00
รวมรายรับทั่วไปตามเทศบัญญัติ	1,510,034,500.00	462,972,170.42	-	1,047,062,329.58
รายรับนอกเทศบัญญัติ				
- เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ / กำหนดวัตถุประสงค์	-	2,684,905.53	+	2,684,905.53
รวมรายรับทั้งสิ้น	1,510,034,500.00	465,657,075.95	-	1,044,377,424.05
รายจ่ายตามงบประมาณ				
รายจ่ายทั่วไป				
งบกลาง				
- เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	7,452,500.00	1,102,960.00	-	6,349,540.00
- เบี้ยยังชีพผู้ป่วยโรคเอดส์	696,000.00	155,500.00	-	540,500.00
- เบี้ยยังชีพคนชรา	170,374,800.00	43,759,800.00	-	126,615,000.00
- เบี้ยยังชีพคนพิการ	22,521,600.00	6,250,400.00	-	16,271,200.00
- สำรองจ่าย	5,000,000.00	8,012,506.91	+	3,012,506.91
- รายจ่ายตามข้อผูกพัน	7,740,000.00	45,000.00	-	7,695,000.00
- เงินช่วยเหลือ	201,000.00	-	-	201,000.00
- บำเหน็จ / บำนาญ	25,793,200.00	7,405,985.94	-	18,387,214.06
งบบุคลากร				
- เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	9,790,500.00	2,272,620.00	-	7,517,880.00
- เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	286,657,510.00	59,857,715.67	-	226,799,794.33
งบดำเนินการ				
- ค่าตอบแทน	50,311,400.00	3,913,019.75	-	46,398,380.25
- ค่าใช้สอย	309,986,100.00	20,717,338.68	-	289,268,761.32
- ค่าวัสดุ	119,185,600.00	14,719,310.06	-	104,466,289.94
- ค่าสาธารณูปโภค	24,506,000.00	6,689,680.77	-	17,816,319.23
งบลงทุน				
- ค่าครุภัณฑ์	125,101,885.00	743,239.00	-	124,358,646.00
- ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	273,199,500.00	122,009.28	-	273,077,490.72
งบรายจ่ายอื่น				
- รายจ่ายอื่น	9,200,000.00	-	-	9,200,000.00
งบเงินอุดหนุน				
- เงินอุดหนุน	46,327,000.00	5,480,000.00	-	40,847,000.00
รวมรายจ่ายทั่วไปตามเทศบัญญัติ	1,494,044,595.00	181,247,086.06	-	1,312,797,508.94
รายจ่ายนอกเทศบัญญัติ				
- เงินอุดหนุนทั่วไปที่กำหนดวัตถุประสงค์/เงินอุดหนุนเฉพาะกิจ		2,354,306.79	+	2,354,306.79
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น	1,494,044,595.00	183,601,392.85	-	1,310,443,202.15
รายรับจริง สูงกว่า รายจ่ายจริง		282,055,683.10		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร.๔๑๐

ที่ ๗๒ /๒๕๖๑

วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๑

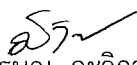
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน นายกเทศมนตรี

เรียน ปลัดเทศบาล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ โดยสุ่มตรวจสอบและสังเกตการณ์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของทุกส่วนราชการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบฯ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางณัฐรณณ กะวิกุล)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน


(นางสาวพนาริ กิมชู้)
รองปลัดเทศบาล


นายสุทร บุญศิริโชติ
ปลัดเทศบาล

กราบ

นายวิชัย บรรดาศักดิ์,
นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : สำนักการคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการรับเงินทุกประเภทมีการออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง และมีการนำส่งเงินครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีเงินที่ได้รับแล้วมีการบันทึกบัญชีครบถ้วน
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเก็บรักษาเงินถูกต้องตามระเบียบ
๔. เพื่อให้ทราบว่าการจัดวางระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงินและการเก็บรักษาเงินไว้อย่างเหมาะสม

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกประเภท ใบนำส่งเงิน สมุดเงินสดรับ และทะเบียนเงินรายรับ โดยเลือกตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจในปริมาณร้อยละ ๖๐ ของรายการที่เกิดขึ้น

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๐

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินทุกประเภท ใบนำส่งเงิน ทะเบียนเงินรายรับ และทดสอบการบวกเลข

ผลการตรวจสอบ

๑. การรับเงินทุกประเภท มีการออกใบเสร็จรับเงินเป็นหลักฐานทุกครั้ง
๒. ได้มีการจัดทำใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

ได้แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้มีหน้าที่จัดเก็บหรือรับชำระเงิน ตรวจสอบจำนวนเงินให้ถูกต้องตรงกับใบเสร็จรับเงินก่อนนำส่งต่อเจ้าหน้าที่การเงิน และให้ผู้ตรวจสอบการรับเงิน ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานอีกครั้ง เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๑ และข้อ ๑๒

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางณัฏฐมณ กะวิกุล

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

นางสาวจุฑาภรณ์ นิลรักษ์

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : สำนักงานคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดทำใบนำส่งและใบสรุปใบนำส่ง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่ารายการที่แสดงในรายงานการจัดเก็บและนำส่งเงินรายได้ถูกต้องตรงกับเอกสารหลักฐานการรับเงิน

๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาค้นพบต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน , ใบนำส่งเงิน, ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน, สมุดเงินสดรับ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงิน (สุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำไว้ ในปริมาณร้อยละ ๖๐ ของรายการที่เกิดขึ้น)

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ มกราคม - สิงหาคม ๒๕๖๐

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน , ใบนำส่งเงิน, ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน, สมุดเงินสดรับ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงิน และทดสอบการบวกเลข

ผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน การรับส่งเงินรายรับ และตรวจสอบใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินประจำวัน ที่ ๑๔๙๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๕๙ เพื่อตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่ง ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘

เจ้าหน้าที่จัดเก็บได้นำส่งเงินที่จัดเก็บส่งให้กับเจ้าหน้าที่รับเงิน โดยได้จัดทำใบนำส่งเป็นหลักฐานในการรับส่งเงิน และเจ้าหน้าที่รับเงินได้จัดทำใบสรุปใบสำคัญนำส่งเงินเสนอผู้ตรวจสอบ ตามรูปแบบระบบการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e-Lass)

/หน่วยรับตรวจ...

หน่วยรับตรวจได้มีการบันทึกเงินที่ได้รับในสมุดเงินสดรับภายในวันที่ได้รับเงิน กรณีที่มีการรับเงินภายหลังกำหนดเวลาปิดบัญชี ทำให้ไม่สามารถนำเงินฝากธนาคารได้ทัน ได้บันทึกรายการรับเงินในวันนั้น และบันทึกยอดเงินสดยกไปและเก็บเงินสดนั้นในตู้নিরায়โดยมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของเทศบาลนครปากเกร็ด (แก้ไขเพิ่มเติม) ที่ ๒๙/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๐ เพื่อเก็บรักษาเงินสดที่ไม่สามารถนำฝากธนาคารได้ทัน

ข้อเสนอแนะ

ในการตรวจสอบเรื่องการจัดทำใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุบบินำส่งเงิน หน่วยรับตรวจได้ถือปฏิบัติตามตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๘๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗ เรื่อง การกำหนดแบบพิมพ์และเอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานทางการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด จึงไม่พบข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญในการเข้าตรวจในครั้งนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางณัฏฐมณ กะวิกุล

นางสาวจุฑาภรณ์ นิลรักษ์

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ : สำนักการคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : รายงานสถานะการเงินประจำวัน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานได้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน หรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบความถูกต้องของเงินสดคงเหลือมืออยู่จริง และครบถ้วน ตรงกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๓. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तสรรคต่างๆ และปรับปรุงการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน

ข้อมูลที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ กรกฎาคม - สิงหาคม ๒๕๖๐

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ : เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๑ - ๑๕ กันยายน ๒๕๖๐

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และทดสอบ

การบวกเลข

ผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินของเทศบาลนครปากเกร็ด (แก้ไขเพิ่มเติม) ที่ ๒๙/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๐ และได้มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันทุกวันที่มีการรับ - จ่ายเงิน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน เสนอผ่านปลัดเทศบาล และผู้บริหารรับทราบตามระเบียบอย่างถูกต้อง

/ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

การตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ไม่พบข้อผิดพลาดที่มีนัยสำคัญ ข้อผิดพลาดที่ตรวจพบเป็นการจัดทำเอกสารที่ยังไม่ครบถ้วน โดยขาดการระบุจำนวนเช็คที่อนุมัติแล้ว แต่ผู้มีสิทธิยังไม่มารับเงินได้แนะนำเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมจนถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ และหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๘๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗ เรื่อง การกำหนดแบบพิมพ์และเอกสารที่ใช้ในการปฏิบัติงานทางการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยเคร่งครัด ต่อไป

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางณัฐมณ กะวิกุล

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

นางสาวจุฑาภรณ์ นิลรักษ์

ผู้ช่วยนักวิชาการเงินและบัญชี