



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร.๓๕๐
ที่ ๒ /๒๕๖๓ วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
เรียน นายกเทศมนตรี
เรียน ปลัดเทศบาล

หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ โดยสุ่มตรวจสอบและสังเกตการณ์เกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ และการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของทุกส่วนราชการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบฯ ซึ่งมีข้อสังเกตดังนี้

๑. ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๒๓/๖๒ สูญหาย ซึ่งได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง และรายงานผลเรียบร้อยแล้ว ซึ่งคณะกรรมการฯ ได้พิจารณาแล้วว่า เจ้าหน้าที่ที่มีได้มีเจตนาทุจริตหรือเจตนาจะทำให้เทศบาลได้รับความเสียหาย จึงว่ากล่าวตักเตือนเป็นหนังสือ และเห็นควรกำชับให้ควบคุมการเก็บรักษาใบเสร็จให้มีความรัดกุม และระมัดระวังให้มากขึ้น

๒. การโอนเงินเดือนและเงินสวัสดิการให้กับผู้รับเงินบางเดือนไม่ถูกต้องโอนผิดบัญชีธนาคาร ในระหว่างการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้เสนอแนะฝ่ายการเงินและบัญชีให้กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ พร้อมหาแนวทางป้องกันในการดำเนินการจัดทำข้อมูลให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

๓. การรับจ่ายในระบบ e-LAAS มีบางรายการรับเงินผิดประเภท และการบันทึกบัญชีในทะเบียนรายรับ มีบางรายการลงบัญชีผิดประเภท ในระหว่างการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้แนะนำและกำชับเจ้าหน้าที่ปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

๔. สมุดคุมทะเบียนการใช้รถในราชการบางคนไม่ได้ระบุหมายเลขครุภัณฑ์ และผู้ขอใช้รถ พนักงานขับรถ และผู้อนุญาตใช้รถ บางวันไม่มีการลงชื่อในแบบบันทึกการใช้รถ (แบบ ๔) ในระหว่างการตรวจสอบ หน่วยงานตรวจสอบภายใน ได้แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแก้ไขให้ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวมยุรี เกษรบัว)
ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการคลัง

(นางสาวสุธิดา พานิชกิจโกศลกุล)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

เรียน พล.ต.ท. ทศพร

- เพื่อไป/จากทพ./เล.ทพ.ฯ

1. ทศพร/ทศพร

2. ทศพร/ทศพร

ทศพร/ทศพร ทศพร/ทศพร ทศพร/ทศพร
ทศพร/ทศพร ทศพร/ทศพร ทศพร/ทศพร

ทศพร/ทศพร ทศพร/ทศพร

ทศพร/ทศพร

(นางปริยดา เขียวอริยา)
รองปลัดเทศบาล

(นายสุทร บุญศิริชูโต)
ปลัดเทศบาล

(นายวิชัย บรรดาดี)
นายกเทศมนตรีนครปากเกร็ด

เทศบาลนครปากเกร็ด

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

สรุปรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

เรื่องที่ตรวจสอบ ด้านการพัสดุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยงานมีการดูแลทรัพย์สิน และการใช้ทรัพย์สินอย่างมีประสิทธิภาพ
๒. เพื่อให้การจัดซื้อ/จัดจ้าง และการจำหน่ายทรัพย์สิน มีความโปร่งใส และเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบและสังเกตการณ์เกี่ยวกับขั้นตอนการปฏิบัติงาน ในเรื่องของการเบิกจ่ายเงิน การบัญชี การพัสดุ และทะเบียนต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ตรวจสอบโดยสุ่มตรวจในปริมาณไม่น้อยกว่าร้อยละ ๖๐ ของรายการที่เกิดขึ้นในแต่ละเดือน

ผลการตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบและความเห็น
ด้านการพัสดุ	
๑. การดำเนินการจัดซื้อ/จัดจ้าง และการทำสัญญา	☒ เป็นไปตามระเบียบ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๒. การแต่งตั้งคณะกรรมการต่าง ๆ	☒ เป็นไปตามระเบียบ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๓. ทะเบียนคุมพัสดุ และครุภัณฑ์	☒ เป็นไปตามระเบียบ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๔. การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี	☒ เป็นไปตามระเบียบ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ
๕. การจำหน่ายพัสดุ	☒ เป็นไปตามระเบียบ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ

ผู้ตรวจสอบภายใน

- | | |
|---------------------------------|---|
| ๑. นางสาวกิตติวรรณ ประสิทธิ์ผล | หัวหน้าฝ่ายสถิติการคลัง รักษาการในตำแหน่ง |
| | หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน |
| ๒. นางสาวสุธิดา พานิชกิจโกศลกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ |
| ๓. นางสาวมยุรี เกษรบัว | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการคลัง |