

๒. ด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๑ การรับ - ส่งเงิน

๒.๑.๑ การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

☒ นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ☐ ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ / หรือนำส่งไม่ครบทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒.๑.๒ การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง

☒ จัดทำทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน ☐ จัดทำภายหลัง/ หรือไม่ได้จัดทำ☐ จัดทำแต่ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่จัดเก็บ เนื่องจาก.....

๒.๑.๓ การนำเงินฝากธนาคาร

☒ นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน☐ ไม่ได้นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน / หรือนำฝากไม่ครบทั้งจำนวน / หรือนำฝากบางส่วน
เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๑.๔ กรรมการรับ - ส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....☒ ปฏิบัติหน้าที่ ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๑.๕ ผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บเงิน การนำส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๒)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....☒ ปฏิบัติหน้าที่ ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๒ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน ของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

๒.๒.๑ การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ฯ (ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๑๑)

☐ ดำเนินการเสร็จแล้ว ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ☒ ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจาก.....

๒.๒.๒ มีการนำแผนที่ภาษามาใช้ในการจัดเก็บภาษี ฯ (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐ และข้อ ๒๓)

☐ นำมาใช้

☐ ยังไม่ได้นำมาใช้ เนื่องจาก.....

๒.๒.๓ อปท. ที่นำแผนที่ภาษีไปใช้ในการจัดเก็บภาษี ฯ พบความแตกต่างในการจัดเก็บภาษี ฯ เช่น
จำนวนเงินที่ได้รับหลังจากการใช้แผนที่ภาษี

☐ มากกว่า

☐ น้อยกว่า

☐ เท่าเดิม

☐ ไม่สามารถตรวจสอบได้ เนื่องจาก.....

๒.๒.๔ ลูกจ้างในการจัดทำแผนที่ภาษี

☐ มีการจ้างลูกจ้าง.....คน ☐ ไม่มีการจ้างลูกจ้าง

☐ ไม่มีการจ้างลูกจ้าง

☐ ลูกจ้างสำหรับจัดทำแผนที่ภาษีปฏิบัติงานตามสัญญาจ้าง

☐ ลูกจ้างสำหรับจัดทำแผนที่ภาษี ไปปฏิบัติงานอื่น เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ - ขอให้อุปสรรคที่กล่าวถึง การประเมินที่ยุโรปได้ดำเนินการ ปฏิบัติตามระเบียบ

21. Ժողովուրդի և իշխանության միջև 219 օրվ. ամս. 2550

๒.๓ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ

ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน 311 ราย เป็นเงิน 88,061 บาท

ข้อเสนอแนะ

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (ส่งตรวจ)

๒.๔.๑ ทะเบียนคนใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๗ ข้อ ๑๔)

☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน /หรือไม่ครบถ้วน

๒.๔๒ การใช้และการออกไปเสริมรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙)

☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ

☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

๒๔.๓ การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๖)

☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ

☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๓. ด้านงบประมาณ

๓.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี

พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศใช้เมื่อ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑)

พ.ศ. - ประกาศใช้เมื่อ -

๓.๒ การตั้งงบประมาณรายจ่าย

ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๒๖,๕๐๐,๐๐๐ บาท

ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวนเงิน ๒๖,๕๐๐,๐๐๐ บาท

๓.๓ การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

มีการโอนงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน - ครั้ง จำนวนเงิน - บาท

๔. ด้านการเบิกเงิน (สรุปตรวจเดือน ธันวาคม ๒๕๖๐)

๔.๑ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- ☒ จัดทำตามหนังสือสั่งการ ☐ จัดทำไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ.....
- ☒ ลงรายการครบถ้วน ☐ ลงรายการไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

๔.๒ เอกสารประกอบฎีกา

- ☒ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด ได้แก่.....

๔.๓ การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- ☒ จัดเก็บตามที่กำหนด ☐ ไม่ได้จัดเก็บตามที่กำหนด

๔.๔ หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๗๗)

- ☒ มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ☐ ไม่มีหลักฐานการจ่าย.....
- ☒ รับรองการจ่ายครบถ้วน ☐ รับรองการจ่ายไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

ข้อเสนอแนะ.....

๔.๕ การจ่ายเช็ค (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

๔.๕.๑ ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเช็ค

- ☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๔.๕.๒ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน

- ☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๔.๕.๓ รายงานการจัดทำเช็ค

- ☒ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อผู้รับครบถ้วน ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
- ☒ จัดเก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน ☐ ไม่ได้จัดเก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๔.๖ การยื่นเงินงบประมาณ

๔.๖.๑ ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๔.๖.๒ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

☒ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ครบถ้วน / จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจาก.....

๔.๖.๓ สัญญาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๔)

☒ จัดทำครบถ้วนถูกต้อง☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

๔.๖.๔ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๖)

☒ ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด ☐ ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนดข้อเสนอแนะ.....

๕. ด้านการบัญชี (ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๔ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘)

๕.๑ การจัดทำบัญชี

- | | | |
|--------------------|---|---|
| (๑) สมุดเงินสดรับ | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |
| (๒) สมุดเงินสดจ่าย | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |
| (๓) บัญชีแยกประเภท | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |

๕.๒ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๙๙)

- | | | |
|--|---|---|
| (๑) งบทดลอง | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |
| (๒) รายงานรับ - จ่ายเงินสด (แนบประกอบไม่สมบูรณ์) | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |

๕.๓ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๐๐)

- | | | |
|-------------------|---|---|
| งบแสดงฐานะการเงิน | ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน | ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง..... |
| | ☒ จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือ ที่ สบ 72402/ป บ38 คพ. ๒๕๖๐ | |
| | ☐ ไม่ได้จัดส่งให้ สตง. | |
| | ☒ จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด | ☐ ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด |

ข้อเสนอแนะ - ขอให้ผู้รับผิดชอบ ส่งงบการเงินให้ สตง. และให้ อบจ. ส่งงบการเงินให้ อบจ. ตามกำหนดเวลา

วันที่รับเงิน โดยในข้อควรระวังงบประมาณปี ๒๕๖๑ และงบปี ๒๕๖๒

๕.๔ การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๑/๑)

- | | |
|---|---|
| ☐ จัดทำครบถ้วน | ☒ จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้อัด |
| ☐ ไตรมาสที่ยังไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก..... | |
| ☐ เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับแต่วันสิ้นไตรมาส | ☐ ไม่ได้เสนอตามระยะเวลาที่กำหนด |
| ☐ ปิดประกาศรายงานดังกล่าวให้ประชาชนทราบ | ☐ ไม่ได้ปิดประกาศ |

ข้อเสนอแนะ - ขอให้ผู้รับผิดชอบ ส่งงบการเงินให้ อบจ. และให้ อบจ. ส่งงบการเงินให้ อบจ. ตามกำหนดเวลา

มท. ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๔ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘

๕.๕ การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ (E-Laas) (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕)

(๑) ระบบงบประมาณ

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) ระบบข้อมูลรายรับ

☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๓) ระบบข้อมูลรายจ่าย

☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๔) ระบบบัญชี

☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☒ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

ข้อเสนอแนะ - ขอให้อธิบดีกรมการคลัง ทดสอบระบบบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ (e-Laas) ระบบรายรับ ระบบรายจ่าย และระบบบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (๓) และ (๔) และปรับปรุงระบบบัญชีให้ทันสมัย

๖. การส่งเงินสมทบกองทุน

๖.๑ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น ในอัตราร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๑๒๕,๐๐๐ บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....

☒ หนังสือคำสั่ง เลขที่ รบ ๗๔๒๐๒/๕๗๐

ลงวันที่ ๓๑ ธ.ค. ๕๖๒๐

๖.๒ ก.ส.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....

☐ หนังสือคำสั่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

๖.๓ ก.ส.อ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....

☐ หนังสือคำสั่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

๖.๔ ยังไม่ส่งเงินสมทบกองทุน ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๗ เงินสะสม -

๗.๑ การจ่ายขาดเงินสะสม

☐ เป็นไปตามระเบียบ ฯ

☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๗.๒ การยืมเงินสะสม

☐ เป็นไปตามระเบียบ ฯ

☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๗.๓ การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน

☐ จัดทำครบถ้วน☒ จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ครบ☐ เดือนที่ยังไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....☐ ส่ง สดจ.ภายในเดือน เม.ย. และ ต.ค. ตามระยะเวลาที่กำหนด☐ ไม่ได้จัดส่งตามระยะเวลาที่กำหนด เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ - ขอให้อบรมวินัยการเงินการคลังของเจ้าหน้าที่การเงินการคลังให้ดียิ่งขึ้น
 มท. ๐๒๐๒ งบบริหารเงิน งบบริหารเงิน ๗๗, ๒๕๔๗ และงบการเงินฉบับ ๕๐ ๑๓

๘. ด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน

☒ เป็นไปตามที่กระทรวงมหาดไทย กำหนด☐ ไม่เป็นไปตามที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด เนื่องจาก.....☒ มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน☐ ไม่มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน☐ อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ.....

๙. ด้านการจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)

การเบิกจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.จำนวน.....บาท

☐ เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด☐ ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๑๐. ด้านการพัสดุ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๖)

๑๐.๑ การควบคุมพัสดุ (ข้อ ๒๐๓-๒๐๕)

(๑) ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์

☒

จัดทำครบถ้วน

☐

จัดทำไม่ครบถ้วน

☐

ไม่ได้จัดทำ

(๒) เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์

☒

จัดทำครบถ้วน

☐

จัดทำไม่ครบถ้วน

☐

ไม่ได้จัดทำ

(๓) ใบเบิกพัสดุ

☒

จัดทำครบถ้วน

☐

จัดทำไม่ครบถ้วน

☐

ไม่ได้จัดทำ

ข้อเสนอแนะ.....

๑๐.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ข้อ ๒๑๓-๒๑๔)

(๑) คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

☒

แต่งตั้ง

☐

ไม่ได้แต่งตั้ง

(๒) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

☒

ตามระยะเวลาที่กำหนด

☐

ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

(๓) จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ

☐

อำเภอ

☐

จังหวัด

☒

ส่ง.

(๔) ยังได้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ

☐

อำเภอ

☐

จังหวัด

☐

ส่ง.

๑๐.๓ กรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย

- ☐ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง ☒ ยังไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
☐ รายงานผลสอบข้อเท็จจริงแล้ว ☐ ยังไม่รายงานผลสอบข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ - กรณีพัสดุชำรุดฯ ขอให้คณะกรรมการฯ ตรวจสอบพัสดุฯ พร้อมหลักฐานที่เกี่ยวข้อง และดำเนินการตามระเบียบฯ พ.ร.บ. ๒๕๖๐ ร้อย ๒๑๔

๑๐.๔ การจัดซื้อจัดจ้าง (ตรวจโดยวิธีสุ่มตัวอย่าง)

(๑) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง

- ☒ ครบถ้วนตามระเบียบฯ ☐ ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

(๒) ใบสั่งซื้อ/จ้าง, สัญญาซื้อ/จ้าง

- ☒ ครบถ้วนตามระเบียบฯ ☐ ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

(๓) อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ.....

๑๐.๕ หลักประกันสัญญา

(๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

- ☒ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ได้แก่
☐ ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายคืน/ ระบุไม่ครบถ้วน
☐ ไม่แยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหนังสือค้ำประกันเงินฝากธนาคาร

(๒) การจ่ายคืนหลักประกันสัญญา (ระเบียบฯ หรือหนังสือฯ ร้อย ๑-๖)

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....
☐ ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
☐ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง แต่หมดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง
☐ หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายคืนแก่คู่สัญญาตามระเบียบฯ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.
☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญา ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา และรายงานการจัดทำเช็ค

๑๐.๖ อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ.....

๑๑. การใช้และรักษารถยนต์ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘)

- (๑) บัญชีแยกประเภท (แบบ ๑) / (แบบ ๒) (ระเบียบ ฯ ข้อ ๖) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๒) สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบ ฯ ข้อ ๗) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๓) ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๔) สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๒) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๕) การจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๘) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๖) การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๙) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- (๗) ตรวจเครื่องหมาย อปท. ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบ ฯ ข้อ ๕)
- ☒ จัดทำ ☐ จัดทำโดยใช้สีพ่น ☐ จัดทำโดยใช้สติ๊กเกอร์ ☐ ไม่ได้จัดทำ

ข้อเสนอแนะ

๑๒. ด้านการควบคุมภายใน

- (๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ☐ มี ☒ ไม่มี
- (๒) กรณีมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- ☐ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบ ฯ
- ☐ มีการตรวจสอบตามแผน ☐ ไม่มีการตรวจสอบตามแผน
- ☐ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
- ☐ ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

ข้อเสนอแนะ

๑๓. การติดตามประเมินผลตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ ฯ

ข้อเสนอแนะ

๑๔. ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

(๑) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- ☒ เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ☒ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ/แจ้ง สดง. ทราบแล้ว ตามหนังสือที่ สบ ๕๒๐๑/๒ ลง ๑๔ เม.ย. ๕๗
- ☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๒) ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

- ☐ ดบ. เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ..... ☒ ดบ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ☐ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ/แจ้ง สดง. ทราบแล้ว ตามหนังสือที่.....
- ☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๓) ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชี ฯ ของ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
☒ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ ตามหนังสือที่... สบ 72001/231 สป-4 พค. 60

☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๔) ผลการดำเนินการ กรณี อปท. มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

☐ มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย เรื่อง.....

ผลการดำเนินการ.....

☒ ไม่มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

๑๕. การตรวจสอบเฉพาะเรื่อง

ข้อเสนอแนะ.....

๑๖. การติดตามโครงการเร่งด่วนของรัฐบาล

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มี นายสมบัติ นิติตอมหาธิ์ ดำรงตำแหน่ง นายก อบจ./เทศบาล/อบต. ในจังหวัด.....
 และมีผู้รับการตรวจสอบครั้งนี้ คือ

(ลงชื่อ)..... ปลัด อบจ./เทศบาล/อบต. ในจังหวัด.....
 (น.ส.นิรมล ปลั่งเรน) รองปลัด

(ลงชื่อ)..... ผอ.กองคลัง/ทน.หน่วยงานคลัง อบจ./เทศบาล/อบต. ในจังหวัด.....
 (น.ร.วิมลวิรัตน์ พิรัตน์)

(ลงชื่อ)..... ตำแหน่ง ผอ. สำนักงาน อบจ./เทศบาล/อบต.
 (น.ร.ชลธิชา นงนพ)

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ
 (น.ร.ประภา เขียว)

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ
 (น.ร.สมร นนธิ์)

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ
 (น.ร.สมร นนธิ์)