



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลวัดโบสถ์ อำเภอวัดโบสถ์ จ.พิษณุโลก

ที่ พล ๗๓๕๐๑/๓๙

วันที่

๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

ด้วยข้าพเจ้านางระวีวรรณ วัลลัทธิทรกุล พนักงานเทศบาล ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ สังกัดเทศบาลตำบลวัดโบสถ์ ได้ทำการตรวจสอบการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน กองคลัง ตามบันทึกข้อความที่ พล ๕๒๙๐๑/๑๘ ลงวันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

สรุปผลตรวจพบดังนี้

๑. มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (แบบประกอบรายงานสถานะการเงินประจำวันไม่เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด ดังนี้

- รายงานเช็คที่อนุมัติแล้วผู้มีสิทธิยังไม่มารับ (ตามเอกสารแนบ)
- รายละเอียดใบถอนเงินฝากธนาคารเพื่อโอนเข้าบัญชีฝากธนาคาร/หรือแคชเชียร์เช็ค/ตัวแลกเงิน (ตามเอกสารแนบ)

๒. รายงานสถานะการเงินประจำวันตามแบบที่กรมกำหนด ให้ระบุจำนวนเช็คที่อนุมัติแล้วผู้มีสิทธิยังไม่มารับเงินว่ามีจำนวนกี่ฉบับ เป็นเงินจำนวนเท่าใด แต่ในรายงานสถานะประจำวันที่ทำไม่ได้ระบุรายละเอียดดังกล่าว (ตามเอกสารแนบ)

๓. มีการเสนอรายงานสถานะการเงินประจำวันให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ โดยเสนอผ่านปลัด และมีการลงลายมือชื่อ ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน และผู้บริหารท้องถิ่นครบถ้วน ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๘

๔. มีการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันเป็นปัจจุบัน ณ.วันเข้าตรวจ ๑๑ ก.พ. ๖๒

๕. ในการจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ควรลงยอดเงินรับและจ่ายในแต่ละวัน เนื่องจากมีบางวันมีรายรับเข้ามาคือ ดอกเบี้ย เข้ามาวันที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑ ธนาคารกรุงไทย-ออมทรัพย์ จำนวนเงิน ๗๖,๑๗๕.๗๕ บาท ธนาคารออมสิน-ประจำ จำนวนเงิน ๓๔,๕๒๘.๖๘ บาท แต่ไม่ได้จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ.วันนั้น แต่ไปจัดทำรายงานสถานะการเงินในวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒ ซึ่งเป็นระยะเวลานานมาก ๓๗ วัน (ตามเอกสารแนบ)

๖. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน กรรมการตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บและนำส่งเงิน และคณะกรรมการรับส่งเงิน ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ (ตามเอกสารแนบ)

ข้อเสนอแนะ

๑. ข้อตรวจพบตามข้อ ๑ เห็นควรดำเนินการแก้ไขแบบให้ตรงตามกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด (ที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว ๖๘๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗)
๒. ข้อตรวจพบตามข้อ ๒ เห็นควรระบุรายละเอียดจำนวนเช็คที่อนุมัติแล้ว และจำนวนเงิน ที่ผู้มีสิทธิยังไม่มารับตามแบบที่กรมกำหนด

/ข้อ๓...

๓. ข้อตรวจพบตามข้อ ๕ เห็นควรเช็คยอดเงินรับและจ่ายทุกวันรวมถึงยอดเงินที่ฝากธนาคาร และจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวันทุกวัน ตามระเบียบการจ่ายเงินฯ ข้อ ๕(๑๙)
๔. เมื่อดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องดังกล่าวรายงานผ่านปลัดให้ผู้บริหารทราบภายใน ๓๐ วันนับจากวันที่ได้รับรายงาน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ.....

(นางระวีวรรณ วิลลิกัทกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นรองปลัดเทศบาล

~๑๑๖/แจ้งกองคลังดำเนินการ ตามข้อ ๑๖/ระเบียบของหน่วยงาน ๑๖/๖๒
๑๖๖ ๖๖๖๖/๖๖๖ ๖๖๖๖ ๖๖๖๖

(นางสาวชนากา พูลหน่าย)

ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล

/ความเห็นปลัด...

18 ก.พ. 62

ความเห็นปลัดเทศบาล

มร. ศอ. พล. ๒๕๖๓ ณ ๑๕๖๓/๒๐๖๓ (๒๐๖๓, ๒๕๖๓)
mrl. ๒๐๖๓

(นายพรเทพ วิจิตรพงษ์)

ตำแหน่ง ปลัดเทศบาล

ความเห็นนายกเทศมนตรี

๑๖/๑๑/๒๕๖๓

(นางสาวลิ้ม ชนกน้ำชัย)

ตำแหน่ง นายกเทศมนตรีตำบลวัดโบสถ์

แผนปฏิบัติการตรวจด้านการเงิน

๑. จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๑๑ ก.พ. ๖๒ จำนวน ๓๙,๒๕๑,๒๖๒.๕๖ บาท
แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน.....บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร ธกส.-ออมทรัพย์ จำนวน.....๓๔,๔๓๙,๐๒๔.๗๒ บาท

เงินฝากธนาคาร ออมสิน-ประจำ จำนวน.....๙,๖๔๓,๐๓๘.๐๔ บาท

เงินฝากธนาคาร กรุงไทย-ออมทรัพย์ จำนวน.....๑๕,๒๕๙,๑๙๙.๗๕ บาท

☒ นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ

☐ ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๒. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖)

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....เนื่องจาก.....

๓. จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวัน

☒ ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร

☐ ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....

๔. คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๒-๒๔)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบฯ

☐ ไม่ได้แต่งตั้ง

☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

☒ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....