

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านแหลม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑**

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบความถูกต้องเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน การบัญชี และรายงานทางการเงิน ตลอดจนการปฏิบัติงานด้านต่างๆ ให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง ระบบวิธีการ และมาตรฐานการปฏิบัติงานที่กำหนดไว้ของ เทศบาลตำบลบ้านแหลม
๒. เพื่อให้เกิดการบริหารงานอย่างมีคุณภาพและปรับปรุงการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง
๓. เพื่อประเมินระบบการบริหารความเสี่ยงและความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน เพื่อเสนอแนะมาตรการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงที่รัดกุมและเหมาะสม ซึ่งเป็นการเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการดำเนินงาน

ขอบเขตและวิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสาร งบแสดงสถานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ และงบแสดงผลการดำเนินงานจ่ายเงินรายรับ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

เทศบาลตำบลบ้านแหลมมีผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตั้งแต่เดือน ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ สรุปรายละเอียด คือ เทศบาลตำบลบ้านแหลม มีรายรับจริง ๑๐๕,๑๔๓,๑๐๘.๙๙ บาท และมีรายจ่ายจริง ๑๐๐,๗๓๘,๖๔๙.๔๗ บาท โดยได้จัดทำบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง และมีการเผยแพร่ทางเว็บไซต์ของเทศบาลตำบลบ้านแหลม ปิดประกาศหน้าสำนักงาน จดหมายข่าว รายงานกิจการเทศบาลประจำปี และป้ายประกาศที่ทำการชุมชน

ผลกระทบ/ข้อเสนอแนะ

ในการจัดทำบันทึกบัญชีเพื่อจัดทำงบแสดงฐานะการเงินเป็นไปตามเกณฑ์เงินสดและเกณฑ์คงค้าง ให้เป็นไปตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติการบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๐ มีนาคม พ.ศ.๒๕๕๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ลงชื่อ

วิริษา หินชีระนันท์

ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววิริษา หินชีระนันท์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ