



สรุปรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑.หนังสือสั่งการ ค่วนที่สุด ที่กค.๐๔๐๒.๕/ว๑๕๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่องหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ

๒.ประกาศเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี เรื่องหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือ
คณะกรรมการ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๑

ระยะเวลาการเข้าตรวจ : ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ตรวจสอบจากเอกสารที่จัดทำ โดยการสุ่มตรวจ

สรุปผลการตรวจ

การการตรวจเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการจ้างในรูปแบบของ
คณะกรรมการต่าง ๆ นั้น

๑.คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งตามข้อ ๑ และ ๒ ให้ได้รับค่าตอบแทนดังนี้

๑.งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๓๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๒๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๒. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๓๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๓. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๗๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๔. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๐๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๘๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๕. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๒๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

/๒.ผู้ควบคุมงาน

๒.ผู้ควบคุมงาน ให้ได้ค่าตอบแทนในอัตรา ๑,๐๐๐ บาทต่องาน และให้ได้รับค่าตอบแทนกรณีที่
ออกค่าตรวจงานจ้าง ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือที่ตกลงให้ทำงานจ้าง และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่
๖ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๑.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างในอัตรา ๓๕๐ บาทต่อคนต่อวัน แต่ไม่เกิน
คนละ ๑,๐๕๐ บาทต่องาน

๒.ผู้ควบคุมงาน(ผู้ปฏิบัติการ)ในอัตราไม่เกิน ๓๐๐ บาทต่อวันต่องานแต่ไม่เกินคนละ๙๐๐
บาทต่องาน

กองช่างได้จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการในแต่ละชุดมาเพื่อเป็นเอกสารประกอบการ
เบิกจ่ายตามรายการที่แนบมาพร้อมนี้

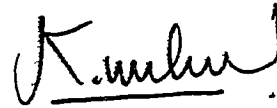
๑. มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการฯ ตามเอกสารที่กองช่างได้จัดทำตามบันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการงานก่อสร้างโดยมีการสรุปรายงานต่าง ๆ มีรายละเอียดในการเบิกเงินดังนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑. คณะกรรมการจัดทำรูปแบบรายการก่อสร้าง | จำนวนเงิน ๒๒,๘๐๐ บาท |
| ๒. คณะกรรมการกำหนดราคากลาง | จำนวนเงิน ๒๘,๑๐๐ บาท |
| ๓. คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ | จำนวนเงิน ๑๗,๗๐๐ บาท |

รวมจำนวนเงิน ๖๘,๖๐๐ บาท

๒. มีการแนบรายชื่อของคณะกรรมการในแต่ละชุดมาเป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
๓. มีการแนบเอกสารการประชุมคณะกรรมการในชุดต่าง ๆ
๔. มีรายการประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุตามโครงการต่าง ๆ เป็นเอกสารแนบการประชุมในการประกอบการเบิกจ่าย
๕. เนื่องจากเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการก่อสร้างและมอบให้สำนักปลัดดำเนินการเบิกจ่ายตามระเบียบและประกาศหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจิณะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒนดอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่างสุขาภิบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ : การรับเงิน

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการมีการปฏิบัติตามระเบียบการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจ

สรุปผลการตรวจ

๑. จากการตรวจติดตามการรายงานผลการตรวจสอบการใช้บริการกำจัดขยะมูลฝอย(รายเอกชน) รับเงินค่ากำจัดขยะรายเอกชนนั้นเจ้าหน้าที่ยังมีการนำส่งเงินไม่เป็นไปตามวันที่รับเงินและไม่มีการไปเบิกใบเสร็จรับเงินตามที่ตรวจสอบเคยให้คำแนะนำไปแล้วตามบันทึกการรายงานผลการตรวจสอบของเดือนพฤศจิกายน๒๕๖๕ เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ดำเนินการแต่อย่างใด

๒.การเบิกจ่ายน้ำมันมีปริมาณเพิ่มขึ้นมากจากเดิม ๑๐๐ ลิตร เป็น ๑๕๐ ลิตร ประสานทางวาจากับเจ้าหน้าที่เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติม (ไม่มีการนำข้อมูลมาให้)

๓.รถจักรยานยนต์เลขไมล์เส้นยศวรให้กองช่างสุขาภิบาลทำการซ่อมเพื่อให้ใช้งานได้ตามปกติ (ทำให้ไม่มีการบันทึกเลขไมล์

๔.มีการลงสมุดบันทึกรายวันไปมาอาจทำให้เกิดการผิดพลาดได้ง่ายเช่นพอลงรายรับ

๕.การตรวจวัสดุสำนักงานมีการบันทึกรายการไม่ครบถ้วนทำให้มียอดการรับวัสดุกับการเบิกจ่ายไม่ตรงกันทำให้ต้องใช้เวลาเจ้าหน้าที่ในกองเช็คยอดวัสดุอีกครั้งเพื่อให้ยอดรายรับกับรายจ่ายวัสดุตรงกันเพื่อให้เป็นยอดปัจจุบัน

ข้อทักท้วง

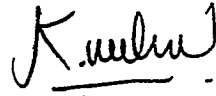
๑.ให้เจ้าหน้าที่ชี้แจงการเบิกน้ำมันเพิ่มจาก ๑๐๐ ลิตร เป็น ๑๕๐ ลิตร มาที่ตรวจสอบภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่รับหนังสือ

๒.ให้เจ้าหน้าที่ชี้แจงว่าทำไมไม่ดำเนินการเบิกใบเสร็จทั่วไปจากกองคลังมาดำเนินการในการจัดเก็บค่าขยะรายเอกชน

๓.การที่ประชาชนมาทิ้งขยะแล้วจ่ายเงินให้ระบุ ชื่อ -สกุล ของคนที่มาทิ้งไม่ใช่เขียนว่าบ้านส่วนตัวเพื่อสะดวกในการเช็ค (บางครั้งอาจทำให้การลงใบสมุดเกิดผิดพลาดได้ง่าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒน สอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจำหน่ายพัสดุ

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจำหน่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำและตรวจผ่านระบบ E-LAAS

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ :

ตรวจผ่านระบบ E-LAAS

สรุปผลการตรวจ

จากการเข้าตรวจกองคลัง โดยทำการตรวจผ่านระบบ E-LAAS นั้นด้านการพัสดุมีการจัดทำรายงานการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทั้งหมด ๑๑ ครั้ง มีรายการดังนี้

ครั้งที่ ๑ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๔๖๗,๗๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๖๗,๗๐๐ บาท

ครั้งที่ ๒ การอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๘๒ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๑,๖๖๔,๑๔๘.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๑,๖๖๔,๑๔๘.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๓ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๖ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๔ การอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑๒ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๔๗,๕๐,๑๙๕.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๗,๕๐,๑๙๕.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๕ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๑ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๖๒,๕๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๖๒,๕๐๐ บาท

ครั้งที่ ๖ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๙ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๗ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๕,๙๕๒,๔๕๕.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๕,๙๕๒,๔๕๕.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๘ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๒๕ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๕๒๙,๕๔๗.๕๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๕๒๙,๕๔๗.๕๐ บาท

ครั้งที่ ๙ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓๖๓ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๔๙๙,๑๖๐.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๔๙๙,๑๖๐.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๑๐ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๔๙ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๘๕๘,๕๖๐.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๘๕๘,๕๖๐.๐๐ บาท

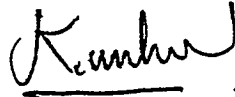
ครั้งที่ ๑๑ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน
๔๙๑,๔๒๐.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๙๑,๔๒๐.๐๐ บาท

มีมูลค่ารวมของทรัพย์สินที่มีการจำหน่ายในปีงบประมาณ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๖๗,๓๐๐,๓๗๑.๓๐ บาท

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจันะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒนสอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ :

๑.ตรวจสอบมีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ถูกต้องตามหลัก
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมรายรับ -จ่าย วัสดุสำนักงาน

๓.ตรวจสอบการแสดงยอดคงเหลือวัสดุสำนักงานตรงกับจำนวนวัสดุสำนักงาน

๔.ตรวจสอบว่ามีการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานในที่ปลอดภัยไม่สามารถหยิบใช้เองได้ง่าย.

วัตถุประสงค์ :

๑.เพื่อให้ทราบมีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ถูกต้องตามหลัก
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.เพื่อให้ทราบมีการจัดทำทะเบียนคุมรายรับ -จ่าย วัสดุสำนักงานเป็นปัจจุบัน

๓.เพื่อให้ทราบมีการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานไว้ในที่ปลอดภัยไม่สามารถหยิบใช้เองได้ง่าย

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ :

๑.ตรวจสอบจากเอกสารที่กองงานจัดทำขึ้น

๒.ตรวจนับวัสดุสำนักงานว่ามียอดตรงตามที่มีการเขียนการเบิก -จ่าย

สรุปผลการตรวจ

๑.มีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ทุกแผนงานและตั้งไว้ถูกต้องตามหลัก

วิธีการงบประมาณ

๒.การจัดหาวัสดุสำนักงานนั้นแต่ละกองมอบให้กองคลังในการจัดหาวัสดุสำนักงานเป็นไปตามระเบียบ
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

๓.มีการจัดทำทะเบียนรายรับ - จ่าย มีการบันทึกรายการเบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน

๔.มีการแสดงยอดคงเหลือของยอดวัสดุสำนักงานตรงกับจำนวนวัสดุสำนักงานแต่ไม่มีการลงทะเบียนจ่าย
ไว้ในทะเบียนคุม

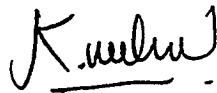
๕.มีการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานไว้ในตู้สำนักงาน

(รายละเอียดตามกระดาดำทำการ)

/จึงเรียนมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒนดอน พิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ การรับจริงตามงบประมาณ

วัตถุประสงค์

๑.เพื่อให้ทราบว่าการรับตามงบประมาณ

ขอบเขตการตรวจ โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำและตรวจผ่านระบบ E-LAAS

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ ตรวจผ่านระบบ E-LAAS

สรุปผลการตรวจ

จากการเข้าตรวจกองคลัง โดยทำการตรวจผ่านระบบ E-LAAS นั้นด้านรายรับจริงตามงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยแบ่งออกเป็น ๕ หมวด

๑.หมวดภาษีอากร

ประเภท	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเกินประมาณ
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	๖๐๐,๐๐๐	๒๖๐,๐๐๐	- ๓๓๙,๐๑๕
ภาษีบำรุงท้องที่	๗๐,๐๐๐	๒๒,๔๒๐.๕๒	- ๔๗,๕๗๙.๔๘
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๕,๐๐๐,๐๐๐	๑๐,๐๕๑,๑๖๙.๕๗	+๕,๐๕๑,๑๖๙.๕๗
ภาษีป้าย	๕,๐๐๐,๐๐๐	๓,๖๗๙,๕๗๓.๓๕	- ๑,๓๒๐,๔๒๖.๖๕
รวมหมวดอัตราภาษี	๑๐,๖๗๐,๐๐	๑๔,๐๑๔,๑๔๘.๔๔	+ ๓,๓๔๔,๑๔๘.๔๔

๒.หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	๑๕,๐๐๐	๑,๑๒๓๔.๙๐	-๑๓,๘๖๕.๑๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	๑,๐๐๐	-	-๑๐,๐๐๐
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	๑๗,๐๐๐,๐๐๐	๑๖,๐๗๓,๑๗๒.๐๗	-๙๒๖,๘๒๗.๙๓
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	๗๐๐,๐๐๐	๖๐๙๙๔.๔๕	-๙๐,๕๕๕
ค่าธรรมเนียมเก็บขนอุจจาระหรือสิ่งปฏิกูล	๔๐๐,๐๐๐	๔๐๒,๘๐๐	๒,๘๐๐
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการการแจ้ง	-	๒๙,๓๐๐	๒๙,๓๐๐
ค่าธรรมเนียมปิด โปรย ติดตั้งแผนการประกาศ	๑๐,๐๐๐	๘๐๐	-๙,๒๐๐
หรือแผ่นปลิวเพื่อกาโฆษณา			
ค่าธรรมเนียมงานทะเบียนราษฎร	๒๐,๐๐๐	๒๘,๘๑๐	+๘,๘๑๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับบัตรประจำตัวประชาชน	๒๐๐,๐๐๐	๑๓๗,๘๐๐	-๖๒,๒๐๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๑๕,๐๐๐	๘,๑๕๒	-๖,๘๔๘
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	๕,๐๐๐	๒,๙๗๐	- ๒,๐๓๐
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	๒,๕๐๐,๐๐๐	๑,๙๗๖,๘๐๕	-๕๒๓,๑๙๕
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายรักษาความสะอาด	๑,๐๐๐	-	-๑,๐๐๐
และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง			
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายบัตรประจำตัวประชาชน	๓,๐๐๐	๑๐,๙๔๐	+๗,๙๔๐
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายสาธารณสุข	-	๔๐๐	+๔๐๐
ค่าปรับผู้กระทำความผิดสัญญา	๕๐,๐๐๐	๙๘,๑๖๐.๓๖	+๔๘,๑๖๐.๓๖
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับ	๑๒๐,๐๐๐	๒๓๑,๙๐๐	+๑๑๑,๙๐๐

กย

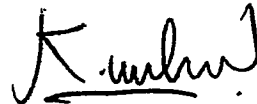
๗)

กิจการที่เป็นอันตรายติสุขภาพ	๖๐,๐๐๐	๕๘,๙๕๐	-๑,๐๕๐
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร หรือสถานที่สะสมอาคารในครัว หรือพื้นที่ ใด ซึ่งมีที่เกิน ๒๐๐ ตารางเมตร			
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งตลาดเอกชน	-	๒,๐๐๐	+๒,๐๐๐
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๒,๕๐๐	๒,๐๐๐	- ๕๐๐
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่อง ขยายเสียง	๑๐,๐๐๐	๓,๒๔๕	-๖,๗๕๕
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	-	๔,๗๗๘	๔,๗๗๘
รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่าใบอนุญาต	๒๑,๓๖๒,๕๐๐	๑๙,๗๖๙,๔๑๔.๘๓	๑,๕๙๓,๐๘๕.๑๗
๓. หมวดรายได้จากทรัพย์สิน			
ค่าเช่าหรือบริการ	๓,๕๐๐,๐๐๐	๓,๓๐๑,๘๔๖	-๑๙๘,๑๕๔
ดอกเบี้ย	๒,๐๐๐,๐๐๐	๑,๖๙๓,๗๒๗.๘๕	- ๓๐๖,๒๗๒.๑๕
ค่าตอบแทนตามที่กฎหมายกำหนด	๕,๑๐๐,๐๐๐	๕,๓๖๙,๕๓๕.๐๓	๒๖๙,๕๓๕.๐๓
รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑๐,๖๐๐,๐๐๐	๑๐,๓๖๕,๑๐๙	-๒๓๕,๓๔๖.๑๒
๔. หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด			
ค่าจำหน่ายเศษของ	๑๕๐,๐๐๐	๑,๘๘๐	-๑๔๘,๑๒๐
เงินที่มีผู้อุทิศให้	-	๒๙๑.๒๙	+ ๒๙๑.๒๙
ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	๑๐๐,๐๐๐	๑๒,๐๐๐	-๘๘,๐๐๐
ค่ารับรองสำเนาและเอกสาร	-	๒๐	+ ๒๐
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	๒,๓๐๐,๐๐๐	๑,๕๑๖,๖๖๕.๒๓	-๗๘๓,๓๓๔.๗๗
รวมรายได้เบ็ดเตล็ด	๒,๕๕๐,๐๐๐	๑,๕๓๐,๘๕๖.๕๒	-๑,๐๑๙,๑๔๓.๔๘
๕. หมวดเงินอุดหนุน			
เงินอุดหนุนทั่วไป	๑๓๗,๙๙๖,๑๐๐	๑๓๖,๑๐๕,๐๐๐	-๑,๘๙๑,๑๐๐
รวมเงินอุดหนุนทั่วไป	๑๓๗,๙๙๖,๑๐๐	๑๓๖,๑๐๕,๐๐๐	-๑,๘๙๑,๑๐๐
รวมทั้งหมด	๒๖๖,๖๖๙,๖๐๐	๒๖๖,๒๔๕,๐๔๓.๐๗	-๔๒๑,๕๕๖.๕๓

รายได้ต่ำกว่าประมาณการรายรับที่ตั้งไว้ในงบประมาณ๒๕๖๖ - ๔๒๑,๕๕๖.๕๓ บาท
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจิณะ)

ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒสน ดอนพิมพา)

นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัด

เรื่องที่ตรวจสอบ ๑.หนังสือสั่งการ ด่วนที่สุด ที่กค.๐๔๐๒.๕/ว๑๕๖ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่องหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ

๒.ประกาศเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี เรื่องหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือ
คณะกรรมการ ลงวันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๑

ระยะเวลาการเข้าตรวจ : ๑ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ ตรวจสอบจากเอกสารที่จัดทำ โดยการสุ่มตรวจ

สรุปผลการตรวจ

การการตรวจเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการจ้างในรูปแบบของ
คณะกรรมการต่าง ๆ นั้น

๑.คณะกรรมการที่ได้รับการแต่งตั้งตามข้อ ๑ และ ๒ ให้ได้รับค่าตอบแทนดังนี้

๑.งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๕๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๓๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๒๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๒. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๓๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๓. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๗๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๔. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑,๐๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๐๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๘๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

๕. งบประมาณจัดซื้อจ้างตั้งแต่ ๑,๕๐๐,๐๐๐ บาทขึ้นไป

ประธานกรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๕๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม
กรรมการ	ได้รับค่าตอบแทน	๑,๒๐๐ บาท/ครั้งที่มาประชุม

/๒.ผู้ควบคุมงาน

๒.ผู้ควบคุมงาน ให้ได้ค่าตอบแทนในอัตรา ๑,๐๐๐ บาทต่องาน และให้ได้รับค่าตอบแทนกรณีที่
ออกค่าตรวจงานจ้าง ณ สถานที่ที่กำหนดไว้ในสัญญาหรือที่ตกลงให้ทำงานจ้าง และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่
๖ กันยายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

๑.คณะกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้างในอัตรา ๓๕๐ บาทต่อคนต่อวัน แต่ไม่เกิน
คนละ ๑,๐๕๐ บาทต่องาน

๒.ผู้ควบคุมงาน(ผู้ปฏิบัติการ)ในอัตราไม่เกิน ๓๐๐ บาทต่อวันต่องานแต่ไม่เกินคนละ๙๐๐
บาทต่องาน

กองช่างได้จัดทำรายงานการประชุมของคณะกรรมการในแต่ละชุดมาเพื่อเป็นเอกสารประกอบการ
เบิกจ่ายตามรายการที่แนบมาพร้อมนี้

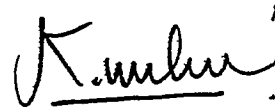
๑. มีการเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการฯ ตามเอกสารที่กองช่างได้จัดทำตามบันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการงานก่อสร้างโดยมีการสรุปรายงานต่าง ๆ มีรายละเอียดในการเบิกเงินดังนี้

- | | |
|---|----------------------|
| ๑. คณะกรรมการจัดทำรูปแบบรายการก่อสร้าง | จำนวนเงิน ๒๒,๘๐๐ บาท |
| ๒. คณะกรรมการกำหนดราคากลาง | จำนวนเงิน ๒๘,๑๐๐ บาท |
| ๓. คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ | จำนวนเงิน ๑๗,๗๐๐ บาท |

รวมจำนวนเงิน ๖๘,๖๐๐ บาท

๒. มีการแนบรายชื่อของคณะกรรมการในแต่ละชุดมาเป็นเอกสารประกอบการเบิกจ่าย
๓. มีการแนบเอกสารการประชุมคณะกรรมการในชุดต่าง ๆ
๔. มีรายการประชุมคณะกรรมการตรวจรับพัสดุตามโครงการต่าง ๆ เป็นเอกสารแนบการประชุมในการประกอบการเบิกจ่าย
๕. เนื่องจากเงินค่าตอบแทนคณะกรรมการตรวจการก่อสร้างและมอบให้สำนักปลัดดำเนินการเบิกจ่ายตามระเบียบและประกาศหลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนบุคคลหรือคณะกรรมการ จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจิณะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัณสอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่างสุขาภิบาล

เรื่องที่ตรวจสอบ : การรับเงิน

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการมีการปฏิบัติตามระเบียบการรับเงิน การจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การนำส่งคลัง พ.ศ.๒๕๖๒

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจ

สรุปผลการตรวจ

๑. จากการตรวจติดตามการรายงานผลการตรวจสอบการใช้บริการกำจัดขยะมูลฝอย(รายเอกชน) รับเงินค่ากำจัดขยะรายเอกชนนั้นเจ้าหน้าที่ยังมีการนำส่งเงินไม่เป็นไปตามวันที่รับเงินและไม่มีการไปเบิกใบเสร็จรับเงินตามที่ตรวจสอบเคยให้คำแนะนำไปแล้วตามบันทึกการรายงานผลการตรวจสอบของเดือนพฤศจิกายน๒๕๖๕ เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ดำเนินการแต่อย่างใด

๒. การเบิกจ่ายน้ำมันมีปริมาณเพิ่มขึ้นมาจากเดิม ๑๐๐ ลิตร เป็น ๑๕๐ ลิตร ประสานทางวาจากับเจ้าหน้าที่เพื่อขอเอกสารเพิ่มเติม (ไม่มีการนำข้อมูลมาให้)

๓. รดกจักรยานยนต์เลขไมล์เสนยควรให้กองช่างสุขาภิบาลทำการซ่อมเพื่อให้ใช้งานได้ตามปกติ (ทำให้ไม่มีการบันทึกเลขไมล์

๔. มีการลงสมุดบันทึกรายวันไปมาอาจทำให้เกิดการผิดพลาดได้ง่ายเช่นพอลงรายรับ

๕. การตรวจวัสดุสำนักงานมีการบันทึกการไม่ครบถ้วนทำให้มียอดการรับวัสดุกับการเบิกจ่ายไม่ตรงกันทำให้ต้องใช้เวลาเจ้าหน้าที่ในกองเช็คยอดวัสดุอีกครั้งเพื่อให้ยอดรายรับกับรายจ่ายวัสดุตรงกันเพื่อให้เป็นยอดปัจจุบัน

ข้อทักท้วง

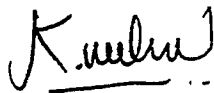
๑. ให้เจ้าหน้าที่ชี้แจงการเบิกน้ำมันเพิ่มจาก ๑๐๐ ลิตร เป็น ๑๕๐ ลิตร มาที่ตรวจสอบภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่รับหนังสือ

๒. ให้เจ้าหน้าที่ชี้แจงว่าทำไมไม่ดำเนินการเบิกใบเสร็จทั่วไปจากกองคลังมาดำเนินการในการจัดเก็บค่าขยะรายเอกชน

๓. การที่ประชาชนมาทิ้งขยะแล้วจ่ายเงินให้ระบุ ชื่อ -สกุล ของคนที่มาทิ้งไม่ใช่เขียนว่าบ้านส่วนตัวเพื่อสะดวกในการเช็ค (บางครั้งอาจทำให้การลงในสมุดเกิดผิดพลาดได้ง่าย)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจิณะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒน สอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจำหน่ายพัสดุ

วัตถุประสงค์ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจำหน่ายพัสดุเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำและตรวจผ่านระบบ E-LAAS

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ :

ตรวจผ่านระบบ E-LAAS

สรุปผลการตรวจ

จากการเข้าตรวจกองคลัง โดยทำการตรวจผ่านระบบ E-LAAS นั้นด้านการพัสดุมีการจัดทำรายงานการจำหน่ายทรัพย์สินประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทั้งหมด ๑๑ ครั้ง มีรายการดังนี้

ครั้งที่ ๑ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๔๖๗,๗๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๖๗,๗๐๐ บาท

ครั้งที่ ๒ การอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๘๒ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๑,๖๖๔,๑๔๘.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๑,๖๖๔,๑๔๘.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๓ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๖ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๔ การอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๑๒ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๔๗,๕๐,๑๙๕.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๗,๕๐,๑๙๕.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๕ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๑ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๖๒,๕๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๖๒,๕๐๐ บาท

ครั้งที่ ๖ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๙ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๑๓๒,๘๔๒.๖๐ บาท

ครั้งที่ ๗ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๒๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๕,๙๕๒,๔๕๕.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๕,๙๕๒,๔๕๕.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๘ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๗๒๕ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๕๒๙,๕๔๗.๕๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๕๒๙,๕๔๗.๕๐ บาท

ครั้งที่ ๙ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๓๖๓ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๓,๔๙๙,๑๖๐.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๓,๔๙๙,๑๖๐.๐๐ บาท

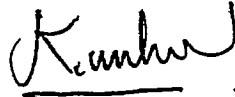
ครั้งที่ ๑๐ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๖ จำนวน ๔๙ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน ๘๕๘,๕๖๐.๐๐ บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๘๕๘,๕๖๐.๐๐ บาท

ครั้งที่ ๑๑ มีการอนุมัติเมื่อวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๓๔ รายการ มูลค่าทรัพย์สิน
๔๙๑,๔๒๐.๐๐บาท มูลค่าทรัพย์สินที่จำหน่าย ๔๙๑,๔๒๐.๐๐ บาท
มีมูลค่ารวมของทรัพย์สินที่มีการจำหน่ายในปีงบประมาณ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๖๗,๓๐๐,๓๗๑.๓๐ บาท

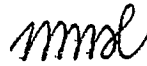
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวบุษฎี อ่ำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒนสอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ :

๑.ตรวจสอบมีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ถูกต้องตามหลัก
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมรายรับ -จ่าย วัสดุสำนักงาน

๓.ตรวจสอบการแสดงยอดคงเหลือวัสดุสำนักงานตรงกับจำนวนวัสดุสำนักงาน

๔.ตรวจสอบว่ามีการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานในที่ปลอดภัยไม่สามารถหยิบใช้เองได้ง่าย.

วัตถุประสงค์ :

๑.เพื่อให้ทราบว่าการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ถูกต้องตามหลัก
กระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

๒.เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำทะเบียนคุมรายรับ -จ่าย วัสดุสำนักงานเป็นปัจจุบัน

๓.เพื่อให้ทราบว่าการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานไว้ในที่ปลอดภัยไม่สามารถหยิบใช้เองได้ง่าย

ขอบเขตการตรวจ : โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ : ระหว่างวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ :

๑.ตรวจสอบจากเอกสารที่กองงานจัดทำขึ้น

๒.ตรวจนับวัสดุสำนักงานว่ามียอดตรงตามที่มีการเขียนการเบิก -จ่าย

สรุปผลการตรวจ

๑.มีการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายเกี่ยวกับค่าวัสดุสำนักงานไว้ทุกแผนงานและตั้งไว้ถูกต้องตามหลัก

วิธีการงบประมาณ

๒.การจัดหาวัสดุสำนักงานนั้นแต่ละกองมอบให้กองคลังในการจัดหาวัสดุสำนักงานเป็นไปตามระเบียบ
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ

๓.มีการจัดทำทะเบียนรายรับ - จ่าย มีการบันทึกรายการเบิกจ่ายวัสดุให้เป็นปัจจุบัน

๔.มีการแสดงยอดคงเหลือของยอดวัสดุสำนักงานตรงกับจำนวนวัสดุสำนักงานแต่ไม่มีการลงทะเบียนจ่าย
ไว้ในทะเบียนคุม

๕.มีการเก็บรักษาวัสดุสำนักงานไว้ในตู้สำนักงาน

(รายละเอียดตามกระดาดำทำการ)

/จึงเรียนมา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน



(นางสาวกัญจนฉัตร กันจินะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี



(นางพัฒน สอน ดอนพิมพา)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองสุโขทัยธานี
รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง
เรื่องที่ตรวจสอบ การรับจริงตามงบประมาณ
วัตถุประสงค์

๑.เพื่อให้ทราบว่าการรับตามงบประมาณ

ขอบเขตการตรวจ โดยการสุ่มตรวจเอกสารที่จัดทำและตรวจผ่านระบบ E-LAAS

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ ๑-๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจ ตรวจผ่านระบบ E-LAAS

สรุปผลการตรวจ

จากการเข้าตรวจกองคลัง โดยทำการตรวจผ่านระบบ E-LAAS นั้นด้านรายรับจริงตามงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยแบ่งออกเป็น ๕ หมวด

๑.หมวดภาษีอากร

ประเภท	ประมาณการ	รับจริง	รับจริงเกินประมาณ
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	๖๐๐,๐๐๐	๒๖๐,๐๐๐	- ๓๓๙,๐๑๕
ภาษีบำรุงท้องที่	๗๐,๐๐๐	๒๒,๔๒๐.๕๒	- ๔๗,๕๗๙.๔๘
ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง	๕,๐๐๐,๐๐๐	๑๐,๐๕๑,๑๖๙.๕๗	+๕,๐๕๑,๑๖๙.๕๗
ภาษีป้าย	๕,๐๐๐,๐๐๐	๓,๖๗๙,๕๗๓.๓๕	- ๑,๓๒๐,๔๒๖.๖๕
รวมหมวดอัตราภาษี	๑๐,๖๗๐,๐๐	๑๔,๐๑๔,๑๔๘.๔๔	+ ๓,๓๔๔,๑๔๘.๔๔

๒.หมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และใบอนุญาต

ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	๑๕,๐๐๐	๑,๑๒๓๔.๙๐	-๑๓,๘๖๕.๑๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	๑,๐๐๐	-	-๑๐,๐๐๐
ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการขายสุรา	๑๗,๐๐๐,๐๐๐	๑๖,๐๗๓,๑๗๒.๐๗	-๙๒๖,๘๒๗.๙๓
ค่าธรรมเนียมเก็บและขนมูลฝอย	๗๐๐,๐๐๐	๖๐๙๙๔.๔๕	-๙๐,๕๕๕
ค่าธรรมเนียมเก็บขนอุจจาระหรือสิ่งปฏิกูล	๔๐๐,๐๐๐	๔๐๒,๘๐๐	๒,๘๐๐
ค่าธรรมเนียมในการออกหนังสือรับรองการการแจ้ง	-	๒๙,๓๐๐	๒๙,๓๐๐
ค่าธรรมเนียมปิด โปรย ติดตั้งแผนการประกาศ	๑๐,๐๐๐	๘๐๐	-๙,๒๐๐
หรือแผ่นปลิวเพื่อโฆษณา			
ค่าธรรมเนียมงานทะเบียนราษฎร	๒๐,๐๐๐	๒๘,๘๑๐	+๘,๘๑๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับบัตรประจำตัวประชาชน	๒๐๐,๐๐๐	๑๓๗,๘๐๐	-๖๒,๒๐๐
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๑๕,๐๐๐	๘,๑๕๒	-๖,๘๔๘
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	๕,๐๐๐	๒,๙๗๐	- ๒,๐๓๐
ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ	๒,๕๐๐,๐๐๐	๑,๙๗๖,๘๐๕	-๕๒๓,๑๙๕
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายรักษาความสะอาด	๑,๐๐๐	-	-๑,๐๐๐
และความเป็นระเบียบเรียบร้อยของบ้านเมือง			
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายบัตรประจำตัวประชาชน	๓,๐๐๐	๑๐,๙๔๐	+๗,๙๔๐
ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายสาธารณสุข	-	๔๐๐	+๔๐๐
ค่าปรับผู้กระทำความผิดสัญญา	๕๐,๐๐๐	๙๘,๑๖๐.๓๖	+๔๘,๑๖๐.๓๖
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับ	๑๒๐,๐๐๐	๒๓๑,๙๐๐	+๑๑๑,๙๐๐

กิจการที่เป็นอันตรายตีสุขภาพ	๖๐,๐๐๐	๕๘,๙๕๐	-๑,๐๕๐
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งสถานที่จำหน่ายอาหาร หรือสถานที่สะสมอาคารในครัว หรือพื้นที่ ใด ซึ่งมีที่เกิน ๒๐๐ ตารางเมตร			
ค่าใบอนุญาตจัดตั้งตลาดเอกชน	-	๒,๐๐๐	+๒,๐๐๐
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	๒,๕๐๐	๒,๐๐๐	- ๕๐๐
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการโฆษณาโดยใช้เครื่อง ขยายเสียง	๑๐,๐๐๐	๓,๒๔๕	-๖,๗๕๕
ค่าใบอนุญาตอื่น ๆ	-	๔,๗๗๘	๔,๗๗๘
รวมหมวดค่าธรรมเนียม ค่าปรับ และค่าใบอนุญาต	๒๑,๓๖๒,๕๐๐	๑๙,๗๖๙,๔๑๔.๘๓	๑,๕๙๓,๐๘๕.๑๗
๓.หมวดรายได้จากทรัพย์สิน			
ค่าเช่าหรือบริการ	๓,๕๐๐,๐๐๐	๓,๓๐๑,๘๔๖	-๑๙๘,๑๕๔
ดอกเบี้ย	๒,๐๐๐,๐๐๐	๑,๖๙๓,๗๒๗.๘๕	- ๓๐๖,๒๗๒.๑๕
ค่าตอบแทนตามที่กฎหมายกำหนด	๕,๑๐๐,๐๐๐	๕,๓๖๙,๕๓๕.๐๓	๒๖๙,๕๓๕.๐๓
รวมหมวดรายได้จากทรัพย์สิน	๑๐,๖๐๐,๐๐๐	๑๐,๓๖๕,๑๐๙	-๒๓๕,๓๔๖.๑๒
๔.หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด			
ค่าจำหน่ายเศษของ	๑๕๐,๐๐๐	๑,๘๘๐	-๑๔๘,๑๒๐
เงินที่มีผู้อุทิศให้	-	๒๙๑.๒๙	+ ๒๙๑.๒๙
ค่าขายเอกสารจัดซื้อจัดจ้าง	๑๐๐,๐๐๐	๑๒,๐๐๐	-๘๘,๐๐๐
ค่ารับรองสำเนาและเอกสาร	-	๒๐	+ ๒๐
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ	๒,๓๐๐,๐๐๐	๑,๕๑๖,๖๖๕.๒๓	-๗๘๓,๓๓๔.๗๗
รวมรายได้เบ็ดเตล็ด	๒,๕๕๐,๐๐๐	๑,๕๓๐,๘๕๖.๕๒	-๑,๐๑๙,๑๔๓.๔๘
๕.หมวดเงินอุดหนุน			
เงินอุดหนุนทั่วไป	๑๓๗,๙๙๖,๑๐๐	๑๓๖,๑๐๕,๐๐๐	-๑,๘๙๑,๑๐๐
รวมเงินอุดหนุนทั่วไป	๑๓๗,๙๙๖,๑๐๐	๑๓๖,๑๐๕,๐๐๐	-๑,๘๙๑,๑๐๐
รวมทั้งหมด	๒๖๖,๖๖๙,๖๐๐	๒๖๖,๒๔๕,๐๔๓.๐๗	-๔๒๔,๕๕๖.๕๓

รายได้ต่ำกว่าประมาณการรายรับที่ตั้งไว้ในงบประมาณ๒๕๖๖ - ๔๒๔,๕๕๖.๕๓ บาท
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวบุษฎี อำเอี่ยม)
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

(นางสาวกัญจนฉัตร กันจิณะ)
ปลัดเทศบาลเมืองสุโขทัยธานี

(นางพัฒนดอน ดอนพิมพ์)
นายกเทศมนตรีเมืองสุโขทัยธานี