

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋อ  
เลขรับที่..... ๑๒๔๕  
วันที่..... ๒๕ / พ.ค. / ๒๕  
เวลา..... ๑๐.๔๕ น.



ที่ พบ ๐๐๒๓.๑๐/ว ๑๕๖๑

ที่ว่าการอำเภอบ้านลาด  
ถนนสายสุทธิ พบ ๗๖๑๕๐

๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด นายองค์การบริหารส่วนตำบลไร่สะท้อน  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋อ นายองค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้  
นายองค์การบริหารส่วนตำบลไร่โคกและ นายองค์การบริหารส่วนตำบลตำหรุ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๖๓๓๑  
ลงวันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

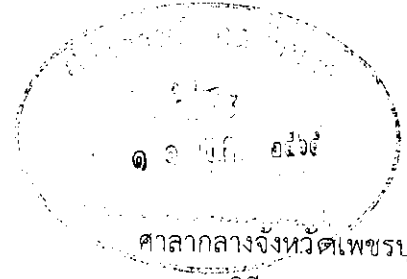
ด้วยจังหวัดเพชรบุรี ได้รับแจ้งจากสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรีว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงินการบัญชี และการพัสดุ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเขตพื้นที่อำเภอบ้านลาด จำนวน ๖ แห่ง เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบ ฯ (แบบ ตส.๓) เพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการตรวจฯ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานให้จังหวัดทราบ ภายในวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววิมลรัตน์ ใจจักร)

ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานบัญชีชำนาญการพิเศษ) รักษาราชการแทน  
นายอำเภอบ้านลาด



ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๒ ๓ ๓ ๖

ศาลากลางจังหวัดเพชรบุรี  
ถนนราชวิถี พบ ๗๖๐๐๐

๓๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอแก่งกระจาน นายอำเภอบ้านแหลม นายอำเภอบ้านลาด และนายอำเภอท่ายาง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๖๖๑๗ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น  
(แบบ ตส.๓) จำนวน ๖ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดเพชรบุรีได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ออกตรวจแนะนำการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐๔ ความละเอียดที่แจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตพื้นที่อำเภอแก่งกระจาน จำนวน ๑ แห่ง อำเภอบ้านแหลม จำนวน ๗ แห่ง อำเภอบ้านลาด จำนวน ๖ แห่ง และอำเภอท่ายาง จำนวน ๑ แห่ง รวมทั้งสิ้นจำนวน ๑๕ แห่ง เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.๓) เพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการตรวจฯ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และรายงานให้จังหวัดทราบ ภายในวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

เรียน นอ.บ้านลาด

ขอแสดงความนับถือ

ณิชาภัฏ แก้วสุวรรณ นอ.เพชรบุรี  
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
กระทรวงมหาดไทย  
ดำเนินการตามข้อ ๑๐๔ ของระเบียบฯ เพื่อ  
ดำเนินการตามข้อ ๑๐๔ ของระเบียบฯ

อ.นิชา ญ.

(นางสาวณิชาภัฏ แก้วสุวรรณ)

รองผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

(นางสาวณิชาภัฏ แก้วสุวรรณ)

นางสาวณิชาภัฏ แก้วสุวรรณ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ  
โทร/โทรสาร. ๐-๓๒๔๒-๔๕๑๘-๔

ปลัดอำเภอ (บ้านลาด)

นายอำเภอบ้านลาด

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
 รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังกล่าวขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายผ่วน เอมดี นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๒๗ มกราคม ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ดังนี้

๒.๑ ลูกหนี้อื่นค้างชำระ

ผลการตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด มีลูกหนี้ค้างชำระประจำปี ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ราย เป็นเงิน ๓๖๐ บาท

ข้อเสนอแนะ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดจัดเก็บรายได้ โดยถือปฏิบัติ ตามหนังสือ ดังนี้

๑. กระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๕๑ เรื่อง การเร่งรัดจัดเก็บ รายได้และลูกหนี้ค้างชำระและการจำหน่ายหนี้สูญ

๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๓๔๓๑ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๕๒ เรื่อง แนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๕๕๒๒ ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๘ เรื่อง แนวทางการ พัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เร่งรัด ติดตามจัดเก็บลูกหนี้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน หากลูกหนี้รายได้ที่จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่กำหนด อย่าปล่อยให้กลายเป็นลูกหนี้ที่ขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- |                         |  |
|-------------------------|--|
| ๑. นายผ่วน เอมดี        | ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด |
| ๒. ส.ต.ท.ภาชิต บั้ววรรณ | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหาด |
| ๓. นางธัญญธร สมพงษ์     | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง               |

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวพรภิมล เบียงสวาท | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ     |
| ๒. นางชลธิรา พิศาลวานิช   | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
 รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลไร่สะท้อน

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายสุรศักดิ์ รุ่งเรือง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลไร่สะท้อน

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

๑. นายสุรศักดิ์ รุ่งเรือง

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลไร่สะท้อน

๒. จ.อ. เสนอ ศรีถม

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลไร่สะท้อน

๓. นางพนพรรณ สุขสม

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางจุฑาทิพ อินทุภูติ

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินบัญชีชำนาญงาน

๒. นางชลธิรา พิศาลวานิช

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินบัญชีชำนาญงาน

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
 รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระปุ

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายบุญชู พุ่มจิตร นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระปุ

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

๑. นายบุญชู พุ่มจิตร

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระปุ

๒. นายไพฑูริ์ ตรีรัตน์สถิต

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกระปุ

๓. นางณอมศรี บุญมาก

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวพรกมล เบียงสวาท

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒. นางชลธิรา พิศาลวานิช

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายบุญชูพิสิญธุ์ สังวรรณ นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโรงเข้

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

ด้านการตรวจสอบภายใน

ผลการตรวจสอบ ณ วันเข้าตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้ ได้แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลรักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้ ที่ ๑๘๒/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งพนักงานส่วนตำบลปฏิบัติหน้าที่ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้ โดยแต่งตั้ง นางสาวสุนิสา ใจปราสัย ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัด รักษาการในตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน โดยให้มีหน้าที่ตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน แต่ผู้ได้รับแต่งตั้งยังไม่ได้จัดทำแผนการการตรวจสอบประจำปี

ข้อเสนอแนะ ขอให้ผู้บริหารกำชับเจ้าหน้าที่ผู้ได้รับมอบหมายตามคำสั่งดังกล่าว จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ข้อ ๑๗ (๔) กำหนดให้จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ

คณะกรรมการตรวจสอบเพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี และ  
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ  
(ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๒๔ หน่วยงานของรัฐตามข้อ (๖) องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ยังไม่มีการตรวจสอบ  
ภายใน ให้จัดให้มีการตรวจสอบภายใน ภายในระยะเวลาสามปีนับแต่วันที่หลักเกณฑ์นี้ใช้บังคับ

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- |                    |            |   |
|--------------------|------------|---|
| ๑. นายบุญชูพิสิษฐ์ | สังวรณ     | ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโรเซ่  |
| ๒. นางชนิดาภา      | จันทร์พินา | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโรงเซ่ |
| ๓. นางอชฌา         | อังกินันท์ | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง              |

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- |                 |          |   |
|-----------------|----------|---|
| ๑. นางอุษารัศม์ | จงดี     | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ |
| ๒. นางจุฑาทิพ   | อินทุฤติ | ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีชำนาญาน          |

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๒. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายสมิง คงประเสริฐ นายกองค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ มกราคม ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

ด้านการคลัง

การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ผลการตรวจสอบ ณ วันเข้าตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลไรโคก ยังอยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน และปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว เพื่อนำมาใช้ประโยชน์ในการจัดเก็บภาษี โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๐

ข้อ ๑๑ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินภายในหนึ่งร้อยแปดสิบวันนับแต่วันที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทยฉบับนี้บังคับใช้

ข้อ ๒๘ เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินแล้วให้หน่วยงานคลังเป็นหน่วยงานรับผิดชอบปรับข้อมูลในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน



๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- |                       |   |
|-----------------------|---|
| ๑. นายสมิง คงประเสริฐ | ตำแหน่ง นายกองคํการบรหการส่วนตําบลไรโคก                             |
| ๒. นางณัฐธิญา แป้นไทย | ตำแหน่ง ปลัดตํงคํการบรหการส่วนตําบลไรโคก                            |
| ๓. นางโกสุม วงศ์ทองดี | ตำแหน่ง นักรวษาการคลังชำนาญการ รักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการกองคลัง |

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- |                              |   |
|------------------------------|---|
| ๑. นางอุษารัตน์ จงดี         | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ |
| ๒. นางสาวกรพิชรา แก้วแสงผ่อง | ตำแหน่ง เจ้ําพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน         |

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลตำหรุ

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายสอิ่ง เอี่ยมละออง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลตำหรุ

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๑๔ มกราคม ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ดังนี้

ไม่มีข้อเสนอนะ

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

๑. นายสอิ่ง เอี่ยมละออง

ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลตำหรุ

๒. นางสาวอภิสรภรณ์ เสนานาญธนพัฒน์

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตำหรุ

๓. นางสิรินทรา เมืองสุข

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวพรภิมล เบียงสวาท

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒. นางชลธิรา พิศาลวานิช

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน