



องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋อง
เลขที่ ๖๐๐
วันที่ ๑๗ / ๑๒ / ๒๕๖๕
เวลา ๑๕.๑๕ น.

ที่ พบ ๐๐๒๓.๑๐/ว ๕๕๐

ที่ว่าการอำเภอบ้านลาด

ถนนสายสุทธิ พบ ๗๖๑๕๐

๑๓ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านลาด และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.๓)

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๑๒ ได้กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และจังหวัดเพชรบุรีได้แจ้งแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรีได้เข้าตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดแล้ว นั้น

อำเภอบ้านลาด ได้รับแจ้งจากจังหวัดเพชรบุรี โดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี (กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ) จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (แบบ ตส.๓) เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพิจารณาดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชา อเนศวรนาถ)
นายก อบ.บ้านลาด

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอบ้านลาด

โทร. ๐๓๒-๕๕๒๐๒๖

โทรสาร ๐๓๒-๕๕๒๐๒๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. บทนำ

๑.๑) ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายบุญชู พุ่มจิตร นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋

๑.๒) วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบ ว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓) ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๗

๑.๔) เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๗

๑.๕) วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ดังนี้

๑. องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋ จัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีทั้งฉบับได้ทันในวันเริ่มต้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามประกาศลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๖

๒. จัดทำรายงานการรับ - จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ดำเนินการแล้วเสร็จภายใน ๓๐ วันนับแต่สิ้นปีงบประมาณ ตามประกาศลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

๓. จัดทำสถานะการเงินประจำวันเป็นปัจจุบัน ถึงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๗

๔. ไม่ได้นำส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น เนื่องจากขอรับเงินสมทบกองทุนจำนวน ๔๐๔,๑๔๐.- บาท

๕. การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน จัดทำถึงเดือน สิงหาคม ๒๕๖๗ เป็นปัจจุบัน

๖. การจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แล้วเสร็จนำส่ง สตง.

๗. ไม่มีอุกหนึ่ภาษีค้างชำระ

สำหรับการตรวจหัวข้ออื่น ๆ ได้ให้คำแนะนำไว้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบแล้ว ดังนั้น จึงไม่มีข้อสังเกต

/ ๓. ชื่อผู้รับตรวจ...

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

๑. นายบุญชู ภูมิจักร
๒. นายชวลิต สังข์สน
๓. นางณอมศรี บุญมาก

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋อ
 ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋อ
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

๑. นางชลธิรา ไพศาลวานิช
๒. นางสาวกรไพเราะ แก้วแสงผ่อง

ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
 ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีชำนาญงาน