บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ โทร. ๐ -๓๕๔๔ - ๐๕๙๑ ต่อ ๑๐๑ .
ที่ สพ ๕๖๑๐๖/๐๑๙ **วันที่** ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๙ .
เรื่อง แจ้งเข้าตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ .
(ตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดงาน)

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ผ่าน ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้จัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ เมื่อวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๙ ได้กำหนดเข้าตรวจสอบค่าใช้จ่ายในการจัดงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามแผนและมีประสิทธิภาพในการตรวจสอบซึ่งทางหน่วยตรวจสอบภายในได้กำหนดวันเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ – ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและขอให้กองการศึกษาอำนวยความสะดวกและเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องในการตรวจสอบ

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(นายศักร์สฤษฏ์ แสงฤทธิ์)
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

15 ตค 69

หน่วยตรวจสอบภายใน
เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์
แผนการปฏิบัติงานการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา

เรื่องที่ตรวจสอบ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับหรือหนังสือสั่งการให้เบิกจ่ายได้ตามภารกิจหน้าที่ของเทศบาล หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าจำนวนเงินที่เบิกจ่าย ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบฯ หรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในโครงการเป็นไปตามอัตราที่จ่ายได้ตามระเบียบฯ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ฎีกาการเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๒. โครงการจัดงาน ประมาณการค่าใช้จ่าย

๓. งบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนพัฒนาท้องถิ่น

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างเดือน เมษายน - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ การสัมภาษณ์

๒. ตรวจสอบเอกสารฎีกาเบิกจ่าย

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) ..... ผู้จัดทำ

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	รายชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ตรวจสอบ	รหัสกระดาษทำการ
๑ ๒ ๓ ๔ ๕ ๖	ตรวจสอบโครงการจัดงาน ต้องตั้งอยู่ในข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตรวจสอบโครงการจะต้องระบุวัตถุประสงค์ของโครงการอย่างชัดเจน ดังนั้นกิจกรรมที่ดำเนินการตามโครงการจัดงานนั้นจะต้องมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของโครงการ ตรวจสอบการเบิกค่าใช้จ่ายพิธีทางศาสนา การเบิกค่ารับรอง การเบิกค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับสถานที่ ค่าใช้จ่ายในการประกวดหรือแข่งขัน ค่าใช้จ่ายในการโฆษณาประชาสัมพันธ์งาน การเบิกค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่จำเป็นและเกี่ยวข้องในการจัดงาน ตรวจสอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน ต้องมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วน ตรวจสอบจำนวนเงินที่เบิกจ่ายแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายเป็นร้อยละเท่าไหร่ของโครงการ สรุปผลการตรวจสอบและปิดตรวจ	นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ	ระหว่างวันที่ ๒๐ -๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙	๒/๒๕๗๐

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ โทร. ๐ -๓๕๔๔ - ๐๕๙๑ ต่อ ๑๐๑ .
ที่ สพ ๕๖๑๐๖/๐๒๑ **วันที่** ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ .
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ .

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้เข้าทำการตรวจสอบกองการศึกษา (การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน) ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐ (ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๙) นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายในเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ได้ดำเนินการตรวจสอบโดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ระหว่างวันที่ ๒๐ – ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ หน่วยตรวจสอบภายในได้จัดทำกระดาษทำการตรวจสอบ การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน พร้อมสรุปผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

ระเบียบ ข้อกฎหมาย

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ ส่วนที่ ๒ มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน มาตรฐานรหัส : ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ , ๒๔๑๐ หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการตรวจสอบ รายงานผลการตรวจสอบต้องประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต และผลการตรวจสอบ และมาตรฐานรหัส ๒๕๐๐ : การติดตามผล หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องกำหนดและรักษาระบบการติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ

หลักเกณฑ์การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๑๗(๖) รายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรและไม่เกินสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบแล้วเสร็จ กรณีเรื่องที่ตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสียหายต่อทางราชการให้รายงานผลการตรวจสอบทันที

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จึงขอรายงานผลการตรวจสอบ ครั้งที่ ๒ ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๙ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

/ความเห็น...

ความเห็นปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

.....

-เห็นควรมอบหมาย

.....

(นายศักร์สฤษฏิ์ แสงฤทธิ์)
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

ความเห็นนายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

☑ เห็นชอบตามเสนอ

☐ ไม่เห็นชอบ เพราะ.....

.....

(นายวิชัย เศรษฐพานิช)
นายกเทศมนตรีตำบลบ้านโพธิ์

หมายเหตุ หน้าสุดท้ายของบันทึกข้อความ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ ที่ สพ ๕๖๑๐๖/๐๒๑ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๗๐

ส่วนราชการ เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์ **รหัสกระดาษทำการเลขที่ ๒/๒๕๗๐**
หน่วยตรวจสอบภายใน

กระดาษทำการ
การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา **ผู้ตรวจสอบ** นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ
งวดที่ตรวจ ปีงบประมาณ ๒๕๗๐ **วันที่ตรวจสอบ** ๒๐ – ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่เทศบาลตำบลบ้านโพธิ์จัดทำ เป็นไปตามกฎหมายและเป็นไปตามอำนาจหน้าที่ หรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่าโครงการที่จัดทำ เบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบและหนังสือที่เกี่ยวข้องหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่าการตั้งงบประมาณและการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในโครงการเป็นไปตามอัตราที่จ่ายได้ตามระเบียบฯหรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบการเบิกจ่าย

๒. เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓. โครงการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ ตั้งแต่ เดือนเมษายน ๒๕๖๙ - เดือนกันยายน ๒๕๖๙

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๒๐ - ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณค่าใช้จ่ายโครงการ การจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ

๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานประกอบฎีกาการเบิกจ่ายเงิน

๓. การสอบถาม/สัมภาษณ์เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง

- จากการสุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงินและเอกสารประกอบการจ่ายเงิน

๑. โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด หมู่ที่ ๒ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๙ หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา แผนงานการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ งานกีฬาและนันทนาการ งบประมาณตั้งไว้ ๓๐,๐๐๐.-บาท สอบทานแล้ว พบว่าโครงการดังกล่าว สามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดกิจกรรมสาธารณะ การส่งเสริมกีฬา และการแข่งขันกีฬาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๔ และดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งหน่วยรับตรวจ ดำเนินการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการตามรายละเอียด จำนวน ๒ รายการ ดังนี้ ๑. จ้างจัดเตรียมสถานที่พร้อมทำความสะอาดพื้นที่เพื่อใช้ในการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด หมู่ที่ ๒ เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๑๒ เลขที่คลังรับ ๑๔๖๒/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๑๐,๐๐๐.-บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) ๒. จ้างเหมาเครื่องขยายเสียง ระหว่างวันที่ ๒๕ - ๒๖ กันยายน ๒๕๖๙ เป็นเวลา ๒ วัน จำนวนเงิน ๒๐,๐๐๐.-บาท (สองหมื่นบาทถ้วน) เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๒๖๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๑๑ เลขที่คลังรับ ๑๔๖๑/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๙ ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนระเบียบพัสดุ ฯ และเบิกจ่ายตามอัตราที่ระเบียบ ฯ กำหนด มีหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น บันทึกขออนุมัติดำเนินการจ้าง/กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง/รายงานขอซื้อ

-๒-/ขอจ้าง...

ขอจ้าง/ ใบเสนอราคา/บันทึกหลักฐานการต่อรองราคา/ใบสั่งจ้าง/ใบส่งของ หลักฐานการตรวจรับ/ใบเสร็จรับเงิน ครบถ้วน ทั้ง ๒ ฎีกา

๒. โครงการพัฒนาศักยภาพเด็กอนุบาลปฐมวัยศึกษาทัศนศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ วัตถุประสงค์ เพื่อส่งเสริมให้เด็กปฐมวัยเกิดการเรียนรู้ ได้รับประสบการณ์ตรงจากแหล่งเรียนรู้นอกห้องเรียน สร้างทัศนคติที่ดีในการเป็นผู้นำผู้ตาม การอนุรักษ์ธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ปลูกฝังและสร้างจิตสำนึกที่ดีให้กับเด็ก ตั้งไว้ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ แผนงานการศึกษา งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา หมวดค่าใช้สอย งบประมาณตั้งไว้ ๔๐,๐๐๐.-บาท สอบทานแล้ว พบว่าโครงการดังกล่าว เบิกจ่ายค่าจ้างพาหนะ(รถบัสปรับอากาศ ๒ ชั้น) เดินทางไป - กลับ วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๙ ณ สวนสัตว์บึงฉวากและสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำบึงฉวากเฉลิมพระเกียรติฯ อำเภอเดิมบางนางบวช จังหวัดสุพรรณบุรี เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๓๖ เลขที่คลังรับ ๑๓๔๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๗ กันยายน ๒๕๖๙ จำนวนเงิน ๘,๐๐๐.-บาท (แปดพันบาทถ้วน) ทั้งนี้ หน่วยรับตรวจ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างตามขั้นตอนระเบียบพัสดุ ฯ และเบิกจ่ายตามอัตราที่ระเบียบ ฯ กำหนด มีหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้าง เช่น บันทึกขออนุมัติดำเนินการจ้างเหมายานพาหนะ(รถบัสปรับอากาศ ๒ ชั้น) /กำหนดรายละเอียดคุณลักษณะของพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้าง รายงานขอซื้อขอจ้าง/ ใบเสนอราคา/บันทึกหลักฐานการต่อรองราคา/ใบสั่งจ้าง/ใบส่งของ หลักฐานการตรวจรับ/ใบเสร็จรับเงิน ครบถ้วน

๓. โครงการทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาและการให้ความช่วยเหลือนักเรียนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชนตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และปรากฏในแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) แก้ไขครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ หน้า ๑๕๑ ลำดับที่ ๗ สอบทานฎีกาส่งใช้เงินยืม เลขที่ผู้เบิก ๖๙-๐๓-๐๐๒๑๒-๕๓๒๐๓๐๐-๐๐๐๓๗ เลขที่คลังรับ ๑๔๖๓/๖๙ วันที่คลังรับ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๙ ส่งใช้เงินยืมตามสัญญาเลขที่ B๐๐๐๓๔/๖๙ จำนวนเงิน ๑๕๐,๐๐๐.-บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นบาทถ้วน) หน่วยรับตรวจได้แนบเอกสารและหลักฐานการจ่ายเงิน ประกอบด้วย สำเนาสัญญาเงินยืม/บันทึกส่งใช้/เอกสารหลักฐานการจ่ายเงินทุน/โครงการ/รายงานผลการดำเนินงานตามโครงการ สามารถเบิกได้ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

-๓-/เรื่องที่ตรวจ...

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจ		ข้อตรวจพบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๑. - ตรวจสอบโครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด หมู่ที่ ๒ - โครงการพัฒนาศักยภาพเด็กอนุบาลปฐมวัยศึกษาทัศนศึกษา - โครงการทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาและการให้ความช่วยเหลือนักเรียนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ทั้ง ๓ โครงการตั้งอยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และอยู่ในแผนหรือไม่	√		**พบว่า** -โครงการแข่งขันกีฬาต้านยาเสพติด ได้ตั้งในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และ อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แก้ไขครั้งที่ ๒/๒๕๖๘ หน้า ๑๐ ลำดับที่ ๒ -โครงการพัฒนาศักยภาพเด็กอนุบาลปฐมวัยศึกษาทัศนศึกษาได้ตั้งในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และ อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แก้ไขครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ หน้า ๑๕๐ ลำดับที่ ๖ -โครงการทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาและการให้ความช่วยเหลือนักเรียนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ได้ตั้งในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และ อยู่ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) แก้ไขครั้งที่ ๑/๒๕๖๖ หน้า ๑๕๑ ลำดับที่ ๗
๒. โครงการที่ผู้บริหารท้องถิ่นอนุมัติ และอยู่ในอำนาจหน้าที่หรือกฎหมายให้อำนาจองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นสามารถจัดทำ	√		
๓. ตรวจสอบวัตถุประสงค์ของโครงการ จะต้องระบุวัตถุประสงค์ของโครงการอย่างชัดเจน กิจกรรมที่ดำเนินการต้องมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ หากไม่ดำเนินการกิจกรรมดังกล่าวจะทำให้โครงการดังกล่าวไม่บรรลุวัตถุประสงค์	√		พบว่า การดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของโครงการ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้ทั้ง ๓ โครงการ
๔. จำนวนเงินที่เบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานเป็นไปตามอัตราที่ระเบียบกำหนด	√		การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงานเป็นไปตามระเบียบ ฯ กำหนด

-๔-/เรื่องที่ตรวจ...

เรื่องที่ตรวจสอบ	ผลการตรวจ		ข้อตรวจพบ
	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	
๕. กรณียืมเงินเพื่อดำเนินการตามโครงการ - สัญญายืมเงิน - รายละเอียดประมาณการค่าใช้จ่ายตามโครงการ	√		ดำเนินการตามระเบียบฯ
๖. กรณีซื้อ/เช่า/จ้าง ตามโครงการ - หลักฐานการดำเนินการตามขั้นตอนระเบียบพัสดุ เช่น รายงานขอซื้อขอจ้าง การแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับ สัญญาจ้าง ซื้อ เช่า หลักฐานการตรวจรับใบเสร็จรับเงิน	√		มีหลักฐานประกอบการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องครบถ้วนทุกรายการ และจัดซื้อ/จัดจ้างในอัตราตามที่ระเบียบกำหนด
๗. กรณีส่งใช้เงินยืม (สำเนาสัญญายืมเงิน,สำเนาใบเสร็จรับเงิน)	√		พบว่า หน่วยรับตรวจส่งใช้เงินยืมตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

สรุปข้อตรวจพบ : การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการจัดงาน

๑. โครงการจัดงาน ฯ ตั้งอยู่ในเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ และแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๗๐) มีงบประมาณเพียงพอต่อการดำเนินการ

๒. การเบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามโครงการ เป็นไปตามอัตราที่ระเบียบ ฯ กำหนด

๓. การยืมเงิน-ส่งใช้เงินยืมงบประมาณเพื่อทดรองจ่ายตามโครงการ แนบเอกสารประกอบการยืมเงินถูกต้องครบถ้วน

ความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ รวมถึงหนังสือสั่งการต่างๆในการดำเนินงานให้รอบคอบมีความชัดเจนและทันกาลอย่างสม่ำเสมอเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานและเพื่อประโยชน์สูงสุดต่อเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์

(ลงชื่อ) ผู้รับตรวจ
(นางสาวเพียงฤทัย ว่องการกิจอุดม)
นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ) ผู้สอบทาน
(นายศักร์สฤษฏิ์ แสงฤทธิ์)
รองปลัดเทศบาล รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลบ้านโพธิ์