



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง (โทร.๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔)

ที่ นม ๗๓๕๐๗/..... วันที่ พฤษภาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ได้เข้าทำการตรวจสอบกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ (ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓) ซึ่งจะทำให้การตรวจสอบการเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.กำแพง นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

### ๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

### ๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๗ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรตกุล รินพิชน์)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

พิจารณา  
( ) ทราบ

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)  
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางละออ โก้สันเทียะ)  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

**กระต่ายทำการ**  
**เรื่อง การเบิกจ่ายฎีกาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  
**องค์การบริหารส่วนตำบลก่าปัง**

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

งวดที่ตรวจสอบ พฤษภาคม - มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

วันที่ตรวจสอบ ๑ - ๓๑ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ และมติกรม. ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่า การเบิกจ่ายเงินมีระบบควบคุมภายในที่รัดกุมเหมาะสม และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้ปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด

ลำดับที่	วันที่ค้ำรับฎีกาเบิกเงิน	เลขที่เช็คเบิกจ่ายเงิน	รายการ	จำนวนเงิน	วันที่จ่ายเงิน	เลขที่ค้ำรับ	หมายเหตุ (สิ่งที่ตรวจพบ)
๑.	๒๗ พ.ค. ๖๗	๕๔๔๙๐๒๗๓๖	เครื่องปรับอากาศ	๕๓,๐๐๐.๐๐	๒๗ พ.ค. ๖๗	๐๐๖๖๐/๖๗	
๒.	๒๗ พ.ค. ๖๗	๕๔๔๙๐๒๗๓๗	ค่าอาหารเสริม (นม) โรงเรียน ในตำบลก่าปัง	๑๕๕,๖๓๙.๘๘	๒๗ พ.ค. ๖๗	๐๐๖๖๑/๖๗	
๓.	๒๗ พ.ค. ๖๗	๕๔๔๙๐๒๗๓๗	ค่าอาหารเสริม (นม) ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ก่าปัง	๑๐,๘๖๕.๗๔	๒๗ พ.ค. ๖๗	๐๐๖๖๒/๖๗	
๔.	๕ มิ.ย. ๖๗	๕๔๔๙๐๒๗๔๔	ค่าจ้างเหมาบริการทำความสะอาด อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.ก่าปัง ประจำเดือน พ.ค. ๖๗	๘,๖๔๓.๐๐	๕ มิ.ย. ๖๗	๐๐๖๔๕/๖๗	

**สรุปผลการตรวจสอบ**

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เอกสารหลักฐาน และลายเซ็นรับรองสำเนาถูกต้อง ครบถ้วนเรียบร้อย

**ข้อเสนอแนะ**

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดตั้งห้างหุ้นส่วนจำกัด พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดตั้งห้าง  
และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด



ผู้รับตรวจ

(นางกัญญาภัค โพธิ์สละ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



ผู้ตรวจสอบ

(นายสุรศักดิ์ รื่นพิชน์)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน



ผู้สอบทาน

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล