



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง (โทร.๐ ๔๔๙๗ ๔๒๒๔)

ที่ นม.๗๓๕๐๑/..... วันที่ เมษายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ได้เข้าทำการตรวจสอบกองคลัง ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๗) ซึ่งจะทำการตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ เรียบร้อยแล้ว

๓. ระเบียบ/ข้อกำหนด

ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๔. ข้อพิจารณา/เสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง ขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๗ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นายสุรตกุล รินพีชน์)

ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

พิจารณา
() ทราบ

(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นางละออ ไก่สันเทียะ)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำแพง

กระตาศทำการ
การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
องค์การบริหารส่วนตำบลกำปาง

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

ข้อมูลตั้งแต่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ - กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยวิธีการสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. ด้านการเงิน

- ๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ จำนวน.....๓๓,๙๖๘,๙๗๓.๐๔.....บาท แยกเป็น
- ๑) เงินสด จำนวน.....๐.๐๐.....บาท
- ๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน ๙ บัญชีรวมจำนวน.....๓๓,๙๖๘,๙๗๓.๐๔.....บาท

๑.๒ การจัดทำรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน

- จัดทำเป็นปัจจุบัน สามารถเก็บจำนวนเงินคงเหลือได้
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....เนื่องจาก.....

๑.๓ จำนวนคงเหลือจากรายงานสถานะทางการเงินประจำวัน

- ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร
- ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....

๑.๔ กรรมการเก็บรักษาเงิน

- แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ไม่ได้แต่งตั้ง
- แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....
- ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

๒. ด้านการบัญชี

๒.๑ การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- (๑) ระบบงบประมาณ จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- (๒) ระบบรายรับ จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- (๓) ระบบรายจ่าย จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- (๔) ระบบบัญชี จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

๒.๒ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน

- (๑) งบทดลอง จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- (๒) รายงานรับ - จ่ายเงินสด จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

๒.๓ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี

- งบแสดงฐานะทางการเงิน จัดทำเป็นปัจจุบัน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือ ที่ นม ๗๓๕๐๒/๑๐๕๘.ว. ๘.ค. ๖๖.
- ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.
- จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด

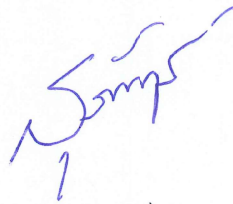
สรุปผลการตรวจสอบ

ด้านการเงิน และด้านการบัญชี จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน และเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น



(นางปวีญรัตน์ พวงสันเทียะ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รับตรวจ



(นายสุรตกุล รื่นพีชน์)
ผู้ช่วยนักวิชาการตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ



(นายปรีชา เวียนโคกสูง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ผู้สอบทาน