

17 8/10/62 14:15

กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
วันที่ 028 เวลา 14:30 น.
เดือน 11 พ.ศ. 62



กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว
วันที่ 141 เวลา 14:20 น.
เดือน 7 พ.ศ. 2562

ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ ๖๑

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดราชบุรี ถนนอำเภอ รบ ๗๐๐๐๐

๑๖ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอส่งรายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี ได้ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ รอบที่ ๑ เมื่อวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๑ ขอส่งรายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแก้ไขตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ และรายงานผลตามข้อเสนอแนะให้จังหวัดทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเนเรศ วงศาโรจน์)
ท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี

เรียน ผอ. กอคลัง.

-ขอแจ้งมติที่ประชุม 11/11/62
ที่ประชุมที่ ๑๐/๖๒

(นางสาวณิษฐา อ่อนมิ่ง)
หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี
๙/11/62

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

๑ เพื่อโปรดทราบ 10 เพื่อโปรดพิจารณา
ข้อเท็จจริงของ... การคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ
การคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ
เพื่อดำเนินการต่อไป
ลงชื่อ...
ตำแหน่ง...
ค้ำแหน่ง...

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร./โทรสาร ๐-๓๒๓๒-๗๑๕๘, ๐-๓๒๓๒-๘๔๘๐

เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเชิงเขา)
ผู้อำนวยการกองคลัง

(นายชัยวัฒน์ อภิภูมณกุล)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

วิสัยทัศน์จังหวัดราชบุรี : เมืองเกษตรสีเขียว เศรษฐกิจมั่นคง สังคมมีความสุข

(นายพจณตล อธิกุล)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว



แบบตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด.....สระบุรี..... กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์./เทศบาล(นคร/เมือง/ตำบล)/อบต.....จ.บ.
อำเภอ.....เมืองสระบุรี..... จังหวัด.....สระบุรี..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๑๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง
วันเข้าตรวจสอบ ณ วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ด้านการเงิน

๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน ๗๑,๑๗๓,๕๕๒.๘๖ บาท แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน.....บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน ๗๑,๑๗๓,๕๕๒.๘๖ บาท

☒ นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ

☐ ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๑.๒ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖)

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน

☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่..... เนื่องจาก.....

๑.๓ จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวัน

☐ ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร

☒ ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....เนื่องจากบัญชีไม่ไปบันทึก

มีรายการโอนเพื่อทำรายการเงินคงเหลือ

ข้อเสนอแนะ

๑.๔ คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๒ - ๒๔)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบฯ

☐ ไม่ได้แต่งตั้ง

☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

☒ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๒. ด้านการจัดเก็บรายได้

๒.๑ การรับ - ส่งเงิน

๒.๑.๑ การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

☐ นำส่งเงินทุกวันที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

☐ ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ/หรือนำส่งไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒.๒.๓ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ☐ อปท. ดำเนินการเอง ☐ จ้างหน่วยงานของรัฐดำเนินการ
☒ จ้างเอกชนดำเนินการ

๒.๒.๔ กรณีอยู่ระหว่างดำเนินการ

(๑) การจัดทำแผนที่แม่บท

- ☒ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ขั้นตอน.....

- ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) ผลการคัดลอกข้อมูลที่ติดลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑)

- ☒ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการคัดลอกข้อมูล
☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๓) ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

- ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☒ อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจข้อมูลภาคสนาม
☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

๒.๒.๕ การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ให้เป็นปัจจุบัน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

- ☐ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน
☐ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน
☒ ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)

ข้อเสนอแนะ

๒.๓ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑)

ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

ข้อเสนอแนะ

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (สุ่มตรวจ)

๒.๔.๑ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔)

- ☒ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันตามระเบียบฯ ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน/หรือไม่ครบถ้วน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๒.๔.๒ การใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙)

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๒.๔.๓ การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๖)

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๔.๔ หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๗๓, ข้อ ๗๗)

☒ มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ☐ ไม่มีหลักฐานการจ่าย.....

☒ ผู้จ่ายเงินลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายครบถ้วน

☐ ผู้จ่ายเงินไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย

ข้อเสนอแนะ

๔.๕ การจ่ายเช็ค (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

๔.๕.๑ เงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร

☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๔.๕.๒ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๖๙)

☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๔.๕.๓ การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค

(๑) กรณีจัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

☒ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๒) กรณีไม่ได้จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

☐ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๓) รายงานการจัดทำเช็ค

☒ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน

☒ จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน

☐ ไม่ได้จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๔.๖ การยืมเงินงบประมาณ

๔.๖.๑ ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน ๓ ราย เป็นเงิน ๑๑,๗๐๐ บาท

๔.๖.๒ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

☒ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ครบถ้วน/จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจาก.....

๔.๖.๓ สัญญาการยืมเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๔)

☒ จัดทำสัญญาการยืมเงินตามแบบที่กำหนดครบถ้วนถูกต้อง

☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด เนื่องจาก.....

๔.๖.๔ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖)

☒ ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด

☐ ไม่ได้ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดตามแบบ ๒)

จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

ข้อเสนอแนะ

๕.๓.๒ การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๑/๑)

- ☒ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ได้แก่.....
- ☐ ไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....
- ☒ เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส
- ☐ ไม่ได้เสนอผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด
- ☒ ปิดประกาศสำเนารายงานดังกล่าวให้ประชาชนทราบ ☐ ไม่ได้ปิดประกาศสำเนารายงาน

๕.๓.๓ การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน - 02:00:00 น. วันจันทร์ที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑

- ☐ จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือ ที่..... ☒ ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.
- ☐ จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด ☐ ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด

ข้อเสนอแนะ

๖. การส่งเงินสมทบกองทุน

๖.๑ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นตามรูปแบบของ อบท. ในอัตรา ร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๙๖,๗๗๖.๘๐ บาท ตามหลักฐาน

- ☒ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่ ๖๗๐๐๑๑๑ ลงวันที่ ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๑
- ☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

๖.๒ ก.ส.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

- ☐ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....
- ☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

๖.๓ ก.ส.อ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

- ☐ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....
- ☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๘.๔ กรณีผลการตรวจสอบพบว่า มีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๔)

- ☐ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ☒ ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง
☐ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง ☐ ไม่รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง

ข้อเสนอแนะ - ขอให้ผู้บริหารพิจารณาให้คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุฯ ตรวจสอบข้อเท็จจริง

วันที่ ๒๖ ๒๓ ๒๑๔

๘.๕ การจัดซื้อจัดจ้าง กรณีวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด (ตรวจโดยวิธีสุ่มตัวอย่าง)

๘.๕.๑ การจัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ☒ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ

๘.๕.๒ การประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จ้าง

- ☒ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ครบถ้วน ☐ ปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ☐ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ

๘.๕.๓ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e - GP)

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด

เนื่องจาก.....

๘.๖ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดตามแบบ ๔)

๘.๖.๑ ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

- ☒ จัดทำถูกต้องครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ถูกต้องครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ

เนื่องจาก.....

๘.๖.๒ การคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๐ (๒))

- ☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ

ได้แก่.....

๘.๖.๓ การตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา (หนังสือกระทรวงมหาดไทย
 ด่วน ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๕๔๑๙ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐)

- ☒ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ☐ ไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ได้แก่.....

- ☐ ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
- ☐ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง หลังสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง
- ☐ หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว และยังไม่ได้จ่ายคืนแก่คู่สัญญา
 จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

- ☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.

- ☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา
 และรายงานการจัดทำเช็ค

๘.๖.๔ อื่น ๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

๑๒.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (คน.)

☒ เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ

☒ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่ รบ ๗๓.๔๐๒/๑๙๔ ลอ. ๒๓/พ.๒๐ ลงวันที่.....

☐ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๑๒.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชีฯ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

☒ เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ

☒ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่ รบ ๗๓.๔๐๒/๑๙๔ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๑

☐ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๑๒.๔ ผลการดำเนินการ กรณี อปท. มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

☐ มีการทุจริต เรื่อง.....

ผลการดำเนินการ.....

☐ กรณี อปท. ได้รับความเสียหาย เรื่อง.....

ผลการดำเนินการ.....

๑๓. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

☒ มีค้ำชาระ (รายละเอียดตามแบบ ๖)

☐ ไม่มีค้ำชาระ

๑๔. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

๑๔.๑ การขอรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้มีสิทธิ (✓ ได้มากกว่า ๑ ข้อ)

☐ รับเงินสดด้วยตนเอง

☒ รับเงินสดโดยบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

☒ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิ

☐ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

๑๔.๒ ระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ อปท. (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖)

☒ เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินเสร็จภายในวันเดียว

☐ เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินไม่แล้วเสร็จภายในวันเดียว

☐ เบิกจ่ายเงินเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ

๑๔.๓ การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสดให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงิน

(๑) กรณีผู้มีสิทธิรับเงินไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ แต่ใช้ลายพิมพ์นิ้วมือแทนการลงชื่อในเอกสารการรับเงิน (ประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ มาตรา ๙)

☐ มีพยานลงลายมือชื่อรับรองไว้ด้วยสองคน

☐ มีพยานลงลายมือชื่อรับรองไว้ แต่ไม่ครบถ้วน

☐ ไม่มีพยานลงลายมือชื่อรับรองไว้

๑๕.๓ ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมที่ อบท. เป็นผู้จัด พ.ศ. ๒๕๖๒ (รายละเอียดตามแบบ ๙)

☒ ดำเนินการ จำนวน ๓ โครงการ จำนวนเงิน ๑๘,๔๒๕ บาท

☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๑๕.๔ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก (รายละเอียดตามแบบ ๑๐)

☒ ดำเนินการ จำนวน ๒๖ โครงการ จำนวนเงิน ๑,๗๖๔,๑๗๑.๙๔ บาท

☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๑๕.๕ การตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดร่วมตรวจสอบด้วย คือ

๑.ตำแหน่ง.....
๒.ตำแหน่ง.....
๓.ตำแหน่ง.....

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายพจนนพล ชินหาญ นายก อบจ./เทศบาล/อบต. ต.บึง
๒. นายชัชวาลย์ อภิรมหาญ ปลัด อบจ./เทศบาล/อบต. ต.บึง
๓. น.ส. กอวิศา ตาเวหา ผอ.สำนักคลัง/ผอ.กองคลัง/ท.หน่วยงานคลัง อบจ./เทศบาล/อบต. ต.บึง
๔. น.ส. พงษ์วิมล มีนาค ตำแหน่ง...อ.บว. เทศบาลตำบลรัตนบุรี...

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(น.ส. (บรรณ) ปะยอม)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นายพิชญ์ ห้วย...

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)