



รายงานการตรวจสอบคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

แบบ ศส.๑



รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด.....

ได้ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของ/เทศบาล(นคร)/เมือง/ตำบล/อบต.

อำเภอ..... จังหวัด..... ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๑ เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยวิธี.....

วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๑ เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๑ พบข้อบกพร่องโดยสรุป ดังนี้

๑. ด้านการเงิน

๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน ๑๐,๐๔๕,๒๔๐.๓๕ บาท แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน..... บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน ๑๐,๐๔๕,๒๔๐.๓๕ บาท

☒ นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ

☐ ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๑.๒ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๒๖)

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำจำนวนเงินคงเหลือได้

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

๑.๓ จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวัน

☐ ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร

☒ ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๑.๔ การจัดการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๒๖ - ๒๘)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง

☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

☒ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ☐ ไม่ปฏิบัติตามหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒

๒. ส่วนการจัดเก็บรายได้

๒.๑ การรับ-ส่งเงิน

๒.๑.๑ การนำส่งเงินที่รัฐหรือองค์กรจัดเก็บเอง

☒ นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ
☐ ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ / หรือนำส่งไม่ครบทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒.๑.๒ การจัดทำใบนำส่งเงินในสำคัญสรุปใบนำส่ง

☒ จัดทำทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน ☐ จัดทำภายหลัง / หรือไม่ได้จัดทำ
☐ จัดทำแต่ไม่ตรงกับจำนวนเงินที่จัดเก็บ เนื่องจาก.....

๒.๑.๓ การนำเงินฝากธนาคาร

☒ นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน
☐ ไม่ได้นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน / หรือนำฝากไม่ครบทั้งจำนวน / หรือนำฝากบางส่วน
 เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๑.๔ การรวมการรับ - ส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง
☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....
☒ ปฏิบัติหน้าที่ ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๑.๕ ผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บเงิน การนำส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๒)

☒ แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง
☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....
☒ ปฏิบัติหน้าที่ ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๒ การจัดทำแผนภาษีอากรและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนภาษีอากรและทะเบียนทรัพย์สิน ของ อย.ท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

๒.๒.๑ การดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ฯ (ตามระเบียบ ฯ ข้อ ๑๑)

☐ ดำเนินการเสร็จแล้ว ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ
☒ ดำเนินการยังไม่แล้วเสร็จ เนื่องจาก.....

๓

๒.๒.๒ มีการนำแผนที่ภาษีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี ฯ (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐ และข้อ ๒๓)
☐ ไม่มี
☒ ยังไม่ได้นำมาใช้ เนื่องจาก.....

๒.๒.๓ อปท. ที่นำแผนที่ภาษีไปใช้ในการจัดเก็บภาษี ฯ พบความแตกต่างในการจัดเก็บภาษี ฯ เช่น
 จำนวนเงินที่ได้รับหลังจากการใช้แผนที่ภาษี
☐ มากกว่า ☐ น้อยกว่า ☐ เท่าเดิม
☐ ไม่สามารถตรวจสอบได้ เนื่องจาก.....

๒.๒.๔ ลูกจ้างในการจัดทำแผนที่ภาษี
☐ มีการจ้างลูกจ้าง.....คน ☒ ไม่มีการจ้างลูกจ้าง
☐ ลูกจ้างสำหรับจัดทำแผนที่ภาษีปฏิบัติตามสัญญาจ้าง
☐ ลูกจ้างสำหรับจัดทำแผนที่ภาษี ไปปฏิบัติงานอื่น เนื่องจาก.....

ชื่อเสนอแนะ - รวบรวมข้อมูลแผนที่ภาษีในพื้นที่ อบต.ดอนแร่ ปี ๒๕๖๑
 ๓๓. ๐๖/๐๖/๒๕๖๑ ค.ร.น. ป.๒๕๖๑ ๖๖ ๐๖. ๖๖.๐๕๕๐

๒.๓ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
 ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน..... 177 ราย เป็นเงิน..... ๕,๒๕๖ ..บาท
 ข้อเสนอแนะ.....

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (สุ่มตรวจ)

๒.๔.๑ ทะเบียนคู่ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๔)
☒ จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่ได้จัดทำ
☒ จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน /หรือไม่ครบถ้วน

๒.๔.๒ การใช้และออกใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๗ - ๓๘)
☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

๒.๔.๓ การรวมรายการใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๖)
☒ ดำเนินการตามระเบียบ ฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๔

๓. ด้านงบประมาณ

๓.๑ ขอบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๐ ประกาศใช้เมื่อ ๒๑ กันยายน ๒๕๕๙
งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. - ประกาศใช้เมื่อ -

๓.๒ การตั้งงบประมาณรายจ่าย
ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๓๐,๔๓๐,๕๐๐ บาท
ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวนเงิน ๓๐,๔๓๐,๕๐๐ บาท

๓.๓ การโอนงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. -
มีการโอนงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน - ครั้ง จำนวนเงิน - บาท

๔. ด้านการเงิน (ส่วนรวมเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๐)

๔.๑ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน

☒ จัดทำตามหนังสือสั่งการ ☐ จัดทำไม่เป็นไปตามหนังสือสั่งการ
☒ ลงรายการครบถ้วน ☐ ลงรายการไม่ครบถ้วน ได้แก่

๔.๒ เอกสารประกอบฎีกา

☒ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วนตามที่กำหนด ได้แก่

๔.๓ การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

☒ จัดเก็บตามที่กำหนด ☐ ไม่ได้จัดเก็บตามที่กำหนด

๔.๔ หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญผู้จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

☒ มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ☐ ไม่มีหลักฐานการจ่าย
☒ รับรองการจ่ายครบถ้วน ☐ รับรองการจ่ายไม่ครบถ้วน ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๔.๕ การจ่ายเช็ค (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

๔.๕.๑ ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเช็ค

☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่

๔.๕.๒ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน

☒ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่

๔.๕.๓ รายงานการจัดทำเช็ค

☒ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อผู้รับครบถ้วน ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
☒ จัดเก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน ☐ ไม่ได้จัดเก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

๕

๔.๖ การยื่นเงินงบประมาณ ไม่

๔.๖.๑ ณ วันที่ตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๔.๖.๒ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

☐ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

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

๔.๖.๓ สัญญาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๖ ข้อ ๘๔)

☐ จัดทำครบถ้วนถูกต้อง

☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

๔.๖.๔ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๖ ข้อ ๘๖)

☐ ส่งไปตามเวลาที่กำหนด ☐ ไม่ได้ส่งไปตามเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ.....

๕. ความการบัญชี (ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘)

๕.๑ การจัดทำบัญชี

(๑) สมุดเงินสดรับ ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) สมุดเงินสดจ่าย ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๓) บัญชีแยกประเภท ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

๕.๒ การจัดทำงบการเงิน ณ วันที่..... (ตามระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๖ ข้อ ๘๙)

(๑) งบดุล ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) งบกำไร - ขาดสุทธิ ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

๕.๓ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๖ ข้อ ๙๐)

งบแสดงฐานะการเงิน ☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

☒ จัดส่งให้ สดง. ตามหนังสือ ที่..... ๖๖๖๖/๒๕๕๕ ๙๐. ๒๕ ๓.๑๖.๕๕

☐ ไม่ได้จัดส่งให้ สดง.

☒ จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด ☐ ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด

ข้อเสนอแนะ.....

๕.๔ การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ๖ ข้อ ๙๐๑/๑)

☐ จัดทำครบถ้วน

☒ จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่.....

☐ ไตรมาสที่ยังไม่ได้จัดทำ เนื่องจาก.....

☐ เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับแต่วันสิ้นไตรมาส ☐ ไม่ได้เสนอตามระยะเวลาที่กำหนด

☐ ขัดประกาศกระทรวงมหาดไทยว่าให้ประชาชนทราบ ☐ ไม่ได้เปิดเผยภาค

ข้อเสนอแนะ.....

๓๐/๐๕๐๕/๒๕๕๕ ๓๐. ๐๕๕๕ ๒๕๕๕ ๒๕ ๑๐๑/๑

๖

๖.๕ การจัดทำบัญชีโดยระบบคอมพิวเตอร์ (6-1๐๖) ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๕)

(๑) ระบบงบประมาณ

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) ระบบข้อมูลรายรับ

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๓) ระบบข้อมูลรายจ่าย

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๔) ระบบบัญชี

☒ จัดทำเป็นปัจจุบัน ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

ข้อเสนอแนะ.....

๖. การส่งเงินสมทบกองทุน

๖.๑ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบ้านหนึ่งบ้านนุญข้าราชการส่วนท้องถิ่น ในอัตราร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๔๕,๐๐๐ บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ☒ หนังสือส่ง เลขที่ ๖๖๖๖/๒๕๕

ลงวันที่ ๐๐ พ.ค. ๒๕๕๙

๖.๒ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสมทบประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ☐ หนังสือส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

๖.๓ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสมทบประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ ใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ☐ หนังสือส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

๖.๔ ยังไม่ส่งเงินสมทบกองทุน ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๗ เงินสะสม -

๗.๑ การจ่ายเงินสะสม

☐ เป็นไปตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๗.๒ การไม่เงินสะสม

☐ เป็นไปตามระเบียบ ฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

7 / 10

๑๐.๓ การนิเทศการตรวจสอบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย

☒ ไม่คงคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง ☐ ยังไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบข้อเท็จจริง

☐ รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริงแล้ว ☐ ยังไม่รายงานตรวจสอบข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ

๑๐.๔ การจัดซื้อจัดจ้าง (ตรวจโดยวิธีสุ่มตัวอย่าง)

(๑) เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง

☒ ครบถ้วนตามระเบียบฯ ☐ ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่

(๒) ใบสั่งซื้อ/จ้าง, สัญญาซื้อ/จ้าง

☒ ครบถ้วนตามระเบียบฯ ☐ ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่

(๓) อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ

๑๐.๕ หลักประกันสัญญา

(๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

☒ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ได้แก่

☐ ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายเงิน/ ระบุไม่ครบถ้วน

☐ ไม่แยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหนังสือค้ำประกันเงินฝากธนาคาร

(๒) การจ่ายเงินหลักประกันสัญญา (ระเบียบที่สศฯ ข้อ ๖๔)

☒ ดำเนินการตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่

☐ ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายเงินหลักประกันสัญญา

☐ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง แต่หมดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง

☐ หลักประกันสัญญาที่พ้นอายุหมดแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินแก่คู่สัญญาตามระเบียบฯ

จำนวน บาท

☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อบต.

☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญา ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา

และรายงานการจัดทำเช็ค

๑๐.๖ อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ

๓.๑. การรับและเบิกจ่ายวัสดุ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาทรัพย์สิน ๓ พ.ศ. ๒๕๔๘)

(๑) บัญชีแยกประเภทวัสดุ (แบบ ๑) (ระเบียบ ๒) (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๒) สำเนาบัญชีแยกประเภทวัสดุ (แบบ ๒) (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๓) ใบขอเบิกจ่ายวัสดุ (แบบ ๓) (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๔) สมุดบันทึกการใช้จ่ายวัสดุ (แบบ ๔) (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๕) การจัดทำสมุดแสดงรายการขอเบิกจ่ายวัสดุ (แบบ ๕) (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๖) การกำหนดปริมาณน้ำดื่มที่จำหน่ายให้รถยนต์ (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๗) คราเครื่องขยาย อพท. ข้างนอกถนนส่วนกลาง (ระเบียบ ๓) ☒ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

☒ จัดทำ ☒ จัดทำโดยวิธีอื่น ☐ จัดทำโดยวิธีอื่น ☐ ไม่ได้จัดทำ

ข้อเสนอแนะ

๓.๒. ส่วนการควบคุมภายใน

(๑) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน ☐ มี ☒ ไม่มี

(๒) กรณีมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

☐ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบ ๓ ☐ ไม่มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบ ๓

☐ มีการตรวจสอบตามแผน ☐ ไม่มีการตรวจสอบตามแผน

☐ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

☐ ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

ข้อเสนอแนะ

๓.๓. การติดตามประเมินผลตามระเบียบ คลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

☒ ดำเนินการตามระเบียบ ๓ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบ ๓

ข้อเสนอแนะ

๓.๔. ส่วนการติดตามผลการตรวจสอบ

(๑) สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

☒ เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ

☒ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ/แจ้ง สดง. ทราบแล้ว ตามหนังสือที่ ๑๖ ๗๗๓/๒๖๓ คอ. ๑๕๓.๑.๒๗

☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๒) ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

☒ ดบ. เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ☐ ดบ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ

☐ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ/แจ้ง สดง. ทราบแล้ว ตามหนังสือที่

☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๓) ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชี ฯ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

☐ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอนี้ ตามหนังสือที่

☐ ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

(๔) ผลการดำเนินการ กรณี อบต. มีการทุจริต หรือ อบต. ได้รับความเสียหาย

☐ มีการทุจริต หรือ อบต. ได้รับความเสียหาย เรื่อง

ผลการดำเนินการ

☒ ไม่มีการทุจริต หรือ อบต. ได้รับความเสียหาย

๔. การตรวจสอบเฉพาะเรื่อง

ข้อเสนอนี้

๕. การติดตามโครงการเร่งด่วนของรัฐบาล

ในการตรวจสอบครั้งนี้ นายวิชัย นวลใส ดำรงตำแหน่ง นายก อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

และมีผู้รับการตรวจสอบครั้งนี้ คือ

(ลงชื่อ) ปลัด อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

(ลงชื่อ) รองปลัด อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

(ลงชื่อ) นายก อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

(ลงชื่อ) ตำแหน่ง นายก อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

(ลงชื่อ) ตำแหน่ง นายก อบต./เทศบาล/อบต. ดอนแร

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ