



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง  
ที่ /๒๕๖๖ วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖  
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน สำนักปลัด(งานธุรการ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด(งานธุรการ) (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบตามเอกสารสำคัญ และตรวจสอบตามใบนำส่งเงิน

## แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด (งานธุรการ) ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

## ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด (งานธุรการ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้ คือ

- ค่าปิดประกาศ ได้ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน

ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

๘๐ บาท

รวมยอดรายรับจำนวนเงินทั้งสิ้น

๘๐

บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าปิดประกาศ ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการ รายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายกเทศมนตรี

เพื่อโปรดทราบ/พิจารณา

ที่ต้นสังกัดคือปฏิบัติโดยตรง

(นางสาวเบญจมา ช่อเงิน)  
ปลัดเทศบาล

(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)

นายคมกฤษณ์ ลิ้มปัญญาเลิศ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการนายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

ศศิธร สบ. (๒๐ ก.พ. ๖๖) (พมทงท.แจ้งทอ.ไม่)



# บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน  
ที่ /๒๕๖๖

หน่วยงานตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เทศบาลเมืองปากซ่อง

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน สำนักปลัด (งานทะเบียนพาณิชย์) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕  
ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

## เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายในขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของสำนักปลัด (งานทะเบียนพาณิชย์) โดยวิธีสุ่ม ซึ่งตรวจสอบเอกสารสำคัญ และตรวจสอบใบนำส่งเงิน

## แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ เกี่ยวกับ ค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของสำนักปลัด(งานทะเบียนพาณิชย์) ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับใบเสร็จรับเงินว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

## ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของสำนักปลัด (งานทะเบียนพาณิชย์) และเอกสารสำคัญต่าง ๆ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

๑. ค่าธรรมเนียมทะเบียนพาณิชย์ ได้ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน  
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ๖๓๐ บาท  
ยอดรายรับจำนวนทั้งสิ้น ๖๓๐ บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมทะเบียนพาณิชย์ ผลปรากฏว่า ได้ ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมรับเงิน และใบนำส่งเงิน ถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อ พิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่ เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายเทศมนตรีเมืองปากซ่อง

- เพื่อโปรดทราบ

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

- พันเอกไพโรจน์  
น้อยรุ่งโรจน์  
นายกเทศมนตรีเมืองปากซ่อง

นายคมกฤษณ์ ลิ้มปัญญาเลิศ  
นายกเทศมนตรีเมืองปากซ่อง

ศศิธร (แทน) สม ๒๐ ก.ค. ๖๖ (พรทททนางทองไม)



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน      หน่วยงานตรวจสอบภายใน      เทศบาลเมืองปากช่อง

ที่ /๒๕๖๖

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ สำนักปลัด(งานทะเบียนฯ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ของงานทะเบียนราษฎร (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบเอกสารสำคัญที่เกี่ยวกับใบเสร็จค่าคัดและรับรองสำเนาบัตรประชาชนและค่าคัดใบแทนใบรับ,ค่าธรรมเนียมบัตรฯ ค่าปรับคดีอาญาการกระทำผิดฐานไม่มีบัตรใหม่ภายในกำหนด,ค่าธรรมเนียมทะเบียนราษฎร, ค่าปรับผู้กระทำความผิดเกี่ยวกับกฎหมายการทะเบียนราษฎร และตรวจสอบใบนำส่งเงิน

### แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าคัดและรับรองสำเนาบัตรฯและค่าคัดใบแทนใบรับ ค่าธรรมเนียมบัตรฯ ค่าปรับคดีอาญาการกระทำผิดฐานไม่มีบัตรภายในกำหนด ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายการทะเบียนราษฎร ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

### ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินของงานทะเบียนราษฎร ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

- |   |     |     |
|---|-----|-----|
| ๑. ค่าปรับบัตรประชาชน                   |     |     |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕              | ๑๖๐ | บาท |
| ๒. ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร |     |     |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕              | ๘๒๐ | บาท |
| รวมยอดรายรับทั้งสิ้น                    | ๙๘๐ | บาท |

/จากการ....

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน และเอกสารสำคัญต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

*ลภพร*

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี

- เพื่อโปรดทราบ

- เห็นควรให้เจ้าหน้าที่  
ถือปฏิบัติ โดยเคร่งครัด

*ลภพร*

(นางสาวณัฐสิน ยะอนันต์)  
ปลัดเทศบาล  
๓๑ กพ ๖๖

*ณัฐสิน*

นายคมกฤษณ์ ถัมปัญญาเลิศ  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

๙/๑๓ กพ ๒๐/๒/๖๖  
(นางสาวจรุญกมล สิงห์ทอง)  
เจ้าพนักงานทะเบียนชั่งตวงวัด



จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน ค่าใบอนุญาตก่อสร้าง ค่าธรรมเนียมตรวจแบบ และค่า  
เปิดเตล็ด ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยก  
ประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตาม  
รายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, ระเบียบการ, ระเบียบที่  
เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายกเทศมนตรี  
เพื่อโปรดทราบ

เห็นสมควรให้เจ้าหน้าที่  
ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด  
ท.ท.ท.ท.  
ท.ท.ท.ท.

16/๑๑/๖๖

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



นายคมกฤษณ์ สัมปัญญาเลิศ  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

พ.ศ. ๒๕๖๖

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน

หน่วยงานตรวจสอบภายใน

เทศบาลเมืองปากช่อง

ที่ /๒๕๖๖

วันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน สำนักปลัด(งานเทคนิค) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ค่าปรับพรบ.รักษาความสะอาดฯ(ตามงบฯ) และเงินรับฝากรางวัลนำจับพรบ.รักษาความสะอาด(นอกงบฯ) ของสำนักปลัด(งานเทคนิค) (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบตามเอกสารสำคัญ และตรวจสอบตามใบนำส่งเงิน

### แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค่าปรับพรบ.รักษาความสะอาดฯ(ตามงบฯ) และเงินรับฝากรางวัลนำจับพรบ.รักษาความสะอาด(นอกงบฯ) ของสำนักปลัด(งานเทคนิค) ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

### ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปรับพรบ.รักษาความสะอาด(ตามงบฯ) และเงินรับฝากรางวัลนำจับพรบ.รักษาความสะอาด(นอกงบ) เอกสารสำคัญต่าง ๆ ของสำนักปลัด(งานเทคนิค) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้ คือ

๑. ค่าปรับพรบ.รักษาความสะอาดฯ ได้ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน

ยอดรายรับเดือนตุลาคม ๒๕๖๕ ๓๐๐ บาท

รวมยอดรายรับทั้งสิ้น เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๓๐๐ บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าปรับพรบ.รักษาความสะอาดฯ(ตามงบฯ)และเงินรับฝากรางวัลนำจับพรบ.รักษาความสะอาด(นอกงบฯ) ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

/เห็นควร.....

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

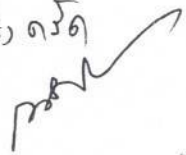
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายเทศมนตรี  
เพื่อโปรดทราบ

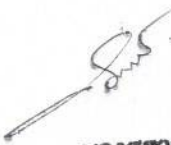
- เห็นควรให้เจ้าหน้าที่  
ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด



(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการ  
ค.พ.๖๖



นายคมกฤษณ์ ลิ้มปัญญาเลิศ  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง



๕๐ ทพ. ๖๖  
นางสุซาริพย์ ลาภติเรก  
นักจัดการงานเทศกิจชำนาญการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง

ที่ /๒๕๖๖

วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน กองการศึกษา ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ینگประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ค่าบริการฟิตเนส และค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของกองการศึกษา (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบเอกสารสำคัญ และตรวจสอบใบนำส่งเงิน

### แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ เกี่ยวกับ ค่าบริการฟิตเนสรายปี, ค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ(รายวัน) ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับใบเสร็จรับเงินว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

### ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าบริการฟิตเนสรายปี,ค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ(รายวัน) และเอกสารสำคัญต่าง ๆ ของการศึกษา ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

๑. ค่าบริการฟิตเนสรายปี และค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ(รายวัน)

ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๖,๓๒๐	บาท
----------------------------	-------	-----

ยอดรายรับจำนวนทั้งสิ้น	๖,๓๒๐	บาท
------------------------	-------	-----

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน ค่าบริการฟิตเนสรายปี, ค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพรายวัน ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมรับเงิน และใบนำส่งเงิน ถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

✓

160005

นายคมกฤษณ์ สัมปัญญาเลิศ  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรียน นายสมทรงธรรมตรี

- เพื่อโปรดทราบ

- เห็นควรให้ดำเนินการต่อไป  
โดยคงครัด

สมทรงธรรมตรี

จัดพิมพ์ ๒๐ ก พ ๖๖  
(พนักงานเจ้าหน้าที่)



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง  
ที่ /๒๕๖๖ วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, การรับ-ส่งเงิน และค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ กองสาธารณสุขฯ  
ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, การรับ-ส่งเงิน และค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขฯ (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบเอกสารสำคัญที่เกี่ยวกับใบเสร็จค่าธรรมเนียมใบคำร้องสุกร - โค, ตัวสุกร-โค, ค่าใบอนุญาตกำจัดขยะฯ, ค่าตุ๋นสิ่งปฏิกูล และใบนำส่งเงิน

### แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตต่าง ๆ ค่าธรรมเนียมใบคำร้องทั่วไป, ค่าใบอนุญาตกำจัดขยะฯ, ค่าตุ๋นสิ่งปฏิกูล และตัวสุกร-โค ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับใบเสร็จรับเงินว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

### ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขฯ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ สรุปได้ดังนี้

๑. ค่าธรรมเนียมคำร้องโค - สุกร			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๔๔๘		บาท
๒. ค่าใบอนุญาตกำจัดขยะฯ			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๐,๐๐๐		บาท
๓. ค่าตุ๋นสิ่งปฏิกูล			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๒,๑๐๐		บาท
๔. ค่าอากร - โค และ สุกร			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๙,๐๖๒		บาท
รวมยอดรายรับทั้งสิ้น	๔๑,๖๑๐		บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าคำร้องสุกร - โค, ค่าใบอนุญาตกำจัดขยะฯ, ค่าดูด  
สิ่งปฏิกูล, ตัวสุกร-โค และใบนำส่งเงิน ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมรับเงิน และใบ  
นำส่งเงิน ถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับ  
เฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

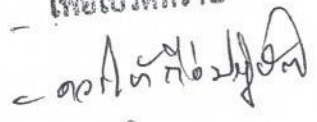
เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่  
เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

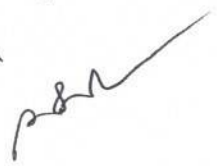


(นางสาวณภาพร หุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี  
เพื่อโปรดทราบ



ณ.ว.เพ็ญฯ



(นางสาวณชนัน อรรถนันต์)  
ปลัดเทศบาล



(นางคมกฤษณ์ สิ้นปัญญานติก)  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

นพ. จอห์น  
นพ. ฝ่ายบริหารเทศบาล



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง

ที่ /๒๕๖๖

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน กองคลัง ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน ปลัดเทศบาล

### เรื่องเดิม

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๘ กำหนดว่า “ให้ผู้ตรวจสอบภายในเสนอแผนการตรวจสอบประจำปี รวมทั้งรายงานผลการตรวจสอบและข้อเสนอแนะ

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, การรับ-ส่ง และค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ ของกองคลัง (โดยวิธีสุ่ม) ซึ่งตรวจสอบเอกสารสำคัญ ที่เกี่ยวกับหมวดภาษีอากร จัดเก็บเอง, หมวดภาษีจัดสรร (รายได้ภาษีอากร), หมวดค่าธรรมเนียม, ค่าปรับและใบอนุญาต (รายได้ที่ไม่ใช่ภาษีอากร) ไม่รวมเงินอุดหนุนทั่วไปและเงินนอกงบประมาณ และตรวจสอบตามใบนำส่งเงิน

### แนวการตรวจสอบ

- ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตต่าง ๆ เกี่ยวกับหมวดภาษีอากรจัดเก็บเอง, หมวดภาษีจัดสรร, หมวดค่าธรรมเนียม, ค่าปรับ, หมวดรายได้จากทรัพย์สิน, หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด, ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
- ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
- นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
- ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕

### ผลการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้ คือ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปรับ, ใบอนุญาตและเอกสารสำคัญต่าง ๆ ของกองคลัง ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ คือ

๑. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๔๐,๙๘๖.๗๔		บาท
๒. รายได้เบ็ดเตล็ด (กตส.)			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๒๓,๘๓๐		บาท
๓. ภาษีป้าย			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๕๕,๗๔๖.๖๐		บาท
๔. ค่าธรรมเนียมขยะ และค่ารักษาความสะอาดฯ			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๔๓๒,๒๒๐		บาท
๕. ค่าเช่าอาคารฯ และค่าเช่าแผงฯ			
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๓๓๙,๖๐๙		บาท

๖. ค่าหาบเร่	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๘๗,๗๓๕	บาท
๗. ค่าเช่าลานจอดรถ (เบ็ดเตล็ด)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๐๐	บาท
๘. ค่าปรับผิดสัญญา	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑,๘๙๖	บาท
๙. ค่าเช่ารถสุขา	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๖,๐๐๐	บาท
๑๐. ค่าโฆษณาใช้เสียง	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๕	บาท
๑๑. เงินอุดหนุนทั่วไป (ค่าจัดการเรียนการสอน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๓,๒๑๒,๒๐๐	บาท
๑๒. เงินอุดหนุนทั่วไป (ค่าเครื่องแบบนักเรียน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๗๐๐,๐๐๐	บาท
๑๓. เงินอุดหนุนทั่วไป (ค่านั่งสือเรียน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๕๑๐,๐๐๐	บาท
๑๔. เงินอุดหนุนทั่วไป (ค่าอุปกรณ์การเรียน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๕๖๒,๙๐๐	บาท
๑๕. เงินอุดหนุนทั่วไป (ค่ากิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๗๖๔,๙๐๐	บาท
๑๖. เงินอุดหนุนทั่วไป ( เงินเดือนครู ค่าจ้างประจำ)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๑,๑๐๖,๐๐๐	บาท
๑๗. เงินอุดหนุนทั่วไป (ปัจจัยพื้นฐาน นักเรียนยากจน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๓๐๖,๒๐๐	บาท
๑๘. เงินอุดหนุนทั่วไป (อาหารกลางวัน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๕,๖๖๕,๘๐๐	บาท
๑๙. เงินอุดหนุนทั่วไป (นม)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๒,๕๓๐,๐๐๐	บาท
๒๐. เงินอุดหนุนทั่วไป (เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๔,๐๐๐	บาท
๒๑. เงินอุดหนุนทั่วไป (สำรวจข้อมูลจำนวนสัตว์ คนปลอดภัยพิชสุนัขบ้า)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๑,๕๐๐	บาท
๒๒. ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และถ่ายโอน	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘,๕๗๘,๒๐๐	บาท
๒๓. เงินอุดหนุนทั่วไป (ภาคบังคับ ค่าเช่าบ้าน)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๓๒,๐๐๐	บาท
๒๔. เงินอุดหนุนทั่วไป (ภาคบังคับ ค่าศึกษาบุตร)	ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๖,๒๐๐	บาท

๒๕. เงินอุดหนุนทั่วไป (ภาคบังคับ บำเหน็จบำนาญ)		
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๒,๔๔๘,๐๐๐	บาท
๒๖. ค่าภาคหลวงแร่		
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๑,๕๑๒.๐๙	บาท
๒๗. ค่าจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม		
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๘๗๗,๔๐๖	บาท
๒๘. ภาษีรถยนต์		
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๑๔๔,๘๑๒.๗๐	บาท
๒๙. ค่าขายแบบและคำร้อง		
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕	๖	บาท

รวมยอดรายรับทั้งสิ้น เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ จำนวนเงิน ๓๙,๐๐๐,๕๔๕.๑๓ บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน และเอกสารสำคัญต่าง ๆ เกี่ยวกับ กองคลัง ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบ ในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

*(Handwritten signature)*

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)  
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี  
- เพื่อโปรดทราบ

*(Handwritten signature)*  
ทพพรเนืงนุ

*(Handwritten signature)*

นางสาวณัฐณิชา ยะจันต์  
ปลัดเทศบาล

*(Handwritten signature)*

(นายคมกฤษณ์ สิ้นปัญญาเลิศ)  
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

*(Handwritten notes)*  
นางอรุณรดา มงคลสิงห์  
ผู้ช่วยนายกเทศมนตรี