



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน
ที่ /๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง
วันที่ ๑๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน สำนักปลัด(งานธุรการ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

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

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

แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด (งานธุรการ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้ คือ

- ค่าปิดประกาศ ได้ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน

ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

๖๐ บาท

รวมยอดรายรับจำนวนเงินทั้งสิ้น

๖๐

บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าปิดประกาศ ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบ ใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณา เปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

เรียน นายกเทศมนตรี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ทราบ

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

(นายจเร ปายเจริญ)

ปลัดเทศบาล

17 ก.พ. 2568



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน
ที่ /๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง
วันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน สำนักปลัด(งานทะเบียนพาณิชย์) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

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

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลสรุปการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมงานจดทะเบียนพาณิชย์ ของสำนักปลัด(งานทะเบียนพาณิชย์) โดยวิธีสุ่ม ซึ่งตรวจสอบตามเอกสารสำคัญ และตรวจสอบตามใบนำส่งเงิน

แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปิดประกาศ ของสำนักปลัด (งานธุรการ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้ คือ

- ค่าธรรมเนียมงานทะเบียนพาณิชย์ ได้ตรวจสอบตามใบเสร็จรับเงิน

ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

๓๖๐ บาท

รวมยอดรายรับจำนวนเงินทั้งสิ้น

๓๖๐

บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าปิดประกาศ ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

เรียน นายกเทศมนตรี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ทราบบ

(นางสาวณภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นางสุนัน ลิ่มปัญญาเลิศ

นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

นายจเร บ่ายเจริญ

ปลัดเทศบาล

๗ กพ ๒๕๖๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน
ที่ /๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง
วันที่ ๑๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ สำนักปลัด(งานทะเบียนฯ) ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

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

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

แนวการตรวจสอบ

- ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าคัดและรับรองสำเนาบัตรฯและค่าคัดใบแทนใบรับ ค่าธรรมเนียมบัตรฯ ค่าปรับคดีอาญาการกระทำผิดฐานไม่มีบัตรภายในกำหนด ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนราษฎร ค่าปรับผู้กระทำความผิดกฎหมายการทะเบียนราษฎร ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
- ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
- นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
- ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินของงานทะเบียนราษฎร ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

- ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการทะเบียนราษฎร
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ๔,๑๐๐ บาท
- ค่าธรรมเนียมบัตรประชาชน
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ๗๒,๑๐๐ บาท
- ค่าปรับคดีอาญาการทำความผิดฐานไม่มีบัตรใหม่ภายในกำหนด
ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ๘,๖๐๐ บาท

รวมยอดรายรับทั้งสิ้น ๘๕,๘๐๐ บาท

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน และเอกสารสำคัญต่าง ๆ เกี่ยวกับงานทะเบียนราษฎร ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกันซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย


จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี



(นายจเร ชัยเจริญ)

ปลัดเทศบาล
17 ก.พ. 2568

ทราบ



นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ

นายกเทศมนตรีเมืองปากซ่อง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน
ที่ /๒๕๖๘

หน่วยงานตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เทศบาลเมืองปากช่อง

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน กองคลัง ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

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

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

แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตต่าง ๆ เกี่ยวกับหมวดภาษีอากรจัดเก็บเอง, หมวดภาษีจัดสรร, หมวดค่าธรรมเนียม, ค่าปรับ, หมวดรายได้จากทรัพย์สิน, หมวดรายได้เบ็ดเตล็ด, ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับสมุดทะเบียนรายรับว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้ คือ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าปรับ, ใบอนุญาตและเอกสารสำคัญต่าง ๆ ของกองคลัง ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ คือ

- | | | | |
|--|-----------|--|-----|
| ๑. ค่าธรรมเนียมเก็บขยะ และค่ารักษาความสะอาดฯ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๕๓๐,๓๐๐ | | บาท |
| ๒. ค่าเช่า/บริการ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๕๔๔,๖๔๐ | | บาท |
| ๓. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๕๘,๔๖๔.๓๐ | | บาท |
| ๔. ค่าใบอนุญาตใช้เสียง | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๑๐ | | บาท |
| ๕. ค่าขายแบบและคำร้อง | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๒ | | บาท |

| | | |
|---|---------------|-----|
| ๖. ค่าปรับผิดสัญญา | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๕,๕๘๙ | บาท |
| ๗. เงินมีผู้อุทิศให้ | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๒๐ | บาท |
| ๘. รายได้เบ็ดเตล็ด | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๔๓,๘๓๐ | บาท |
| ๙. ภาษีป้าย | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๔,๑๒๑.๗๐ | บาท |
| ๑๐. ค่าธรรมเนียมใบอนุญาตการพนัน | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๑๒๐ | บาท |
| ๑๑. ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ดิน | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๖๒๙,๓๐๐ | บาท |
| ๑๒. ภาษีมูลค่าเพิ่ม พรบ.จัดสรรรายได้ | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๑,๖๔๑,๙๕๘.๕๙ | บาท |
| ๑๓. ภาษีสรรพสามิต | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๑,๘๖๗,๒๒๖.๘๘ | บาท |
| ๑๔. ภาษีธุรกิจเฉพาะ | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๙๒,๒๖๙.๘๖ | บาท |
| ๑๕. เงินอุดหนุนโรงเรียน | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๔๓,๓๑๙,๔๐๐ | บาท |
| ๑๖. ค่าปรับจราจร | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๓,๐๓๐ | บาท |
| รวมยอดรายรับทั้งสิ้น จำนวนเงิน | ๔๘,๗๔๐,๒๘๒.๓๓ | บาท |

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน และเอกสารสำคัญต่าง ๆ เกี่ยวกับ กองคลัง ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน และใบนำส่งเงิน ถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้ เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

เรียน นายกเทศมนตรี



(นายจเร บ่ายเจริญ)
ปลัดเทศบาล
17 ก.พ. 2568



(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ทรงพบ



นางสุนัน ล้อมปัญญาเลิศ
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงิน ค่าธรรมเนียมควบคุมอาคาร และค่าใบอนุญาตควบคุมอาคาร ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน และทะเบียนคุมถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี



(นายจเร บ่ายเจริญ)

ปลัดเทศบาล

17 ก.พ. 2568

ทราบ



นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ
นายกเทศมนตรีเมืองปากซ่อง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง
ที่ /๒๕๖๘ วันที่ ๑๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, การรับ-ส่งเงิน และค่าธรรมเนียมใบอนุญาตต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขฯ
ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

เรื่องเดิม

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

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

แนวการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบยอดรายรับประจำเดือนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตต่าง ๆ ค่าธรรมเนียมใบคำร้องทั่วไป, ค่าตุ๋นสิ่งปฏิกูล และตัวสุกร-โค ว่าตรงกับใบนำส่งเงินหรือไม่
๒. ตรวจสอบยอดรวมในใบนำส่งเงินกระทบกับใบเสร็จรับเงินว่าตรงกันหรือไม่
๓. นำรายรับประเภทที่มียอดไม่ตรงกัน นำมาพิจารณาในรายละเอียดต่อไป
๔. ระยะเวลาของการตรวจสอบจะตรวจสอบเดือนที่ล่วงมาแล้ว สำหรับการตรวจสอบในเดือนนี้ได้ตรวจสอบของเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมต่าง ๆ ของกองสาธารณสุขฯ ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

- | | | | |
|--------------------------------|--|--------|-----|
| ๑. ค่าเช่ารถสุขาเคลื่อนที่ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | | ๒๓,๕๐๐ | บาท |
| ๒. ค่าตุ๋นสิ่งปฏิกูล | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | | ๑๓,๓๐๐ | บาท |
| ๓. ค่าใบอนุญาตประกอบกิจการค้าฯ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | | ๕๙,๗๒๐ | บาท |
| ๔. ค่าธรรมเนียมสะสมอาหารฯ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | | ๓๕,๙๐๐ | บาท |

| | | | |
|----------------------------|---------|--|-----|
| ๕. ค่าธรรมเนียม โค-สุกร | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๒๔,๗๐๔ | | บาท |
| ๖. ค่าคำร้อง โค-สุกร | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๕๙๐ | | บาท |
| ๗. ค่าใบอนุญาตเก็บขนขยะ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๑๐,๐๐๐ | | บาท |
| ๘. ค่าปรับอื่น ๆ | | | |
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖ | ๒๐๐ | | บาท |
| รวมยอดรายรับทั้งสิ้น | ๑๖๗,๙๑๔ | | บาท |

จากการตรวจสอบ ในส่วนของใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมโค - สุกร, ค่าคำร้องสุกร - โค, ค่าดูตสิ่งปฏิกูล, ค่าใบอนุญาตต่าง ๆ และใบนำส่งเงิน ผลปรากฏว่า ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมรับเงิน และใบนำส่งเงิน ถูกต้องตรงกัน ซึ่งได้แยกประเภทรายรับต่าง ๆ ไว้เพื่อพิจารณาเปรียบเทียบในการตั้งงบประมาณการรายรับเฉลี่ยต่อเดือน สรุปได้ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, ระเบียบ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อ และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำทะเบียนคุมรับเงิน ค่าธรรมเนียมและค่าใบอนุญาตต่าง ๆ พร้อมตรวจสอบระมัดระวังรอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวนภาพร หุ่นสูงเนิน)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

เรียน นายกเทศมนตรี

(นายจเร ป้ายเจริญ)
ปลัดเทศบาล
17 ก.พ. 2568

ทรงยศ

นางสุนัน ลิ้มปัญญาเลิศ
นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน เทศบาลเมืองปากช่อง

ที่ /๒๕๖๘

วันที่ ๑๗/กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน กองการศึกษา ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

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 ๒๕๖๗

ผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับค่าบริการฟิตเนสรายปี,ค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ(รายวัน) และเอกสารสำคัญต่าง ๆ ของกองการศึกษา ประจำเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ สรุปได้ดังนี้

๑. ค่าบริการฟิตเนสรายปี

| | | |
|----------------------------|-------|-----|
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๓,๐๐๐ | บาท |
|----------------------------|-------|-----|

๒. ค่าออกกำลังกายเพื่อสุขภาพ(รายวัน)

| | | |
|----------------------------|-------|-----|
| ยอดรายรับเดือน ตุลาคม ๒๕๖๗ | ๖,๘๖๐ | บาท |
|----------------------------|-------|-----|

ยอดรายรับจำนวนทั้งสิ้น

| | | |
|--|-------|-----|
| | ๙,๘๖๐ | บาท |
|--|-------|-----|

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

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด ให้เป็นไปตามกฎหมาย, กระบวนการ, ระเบียบที่เกี่ยวข้อง และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบระมัดระวัง รอบคอบในการนำส่งเงินทุกครั้งด้วย

เรียน นายกเทศมนตรี

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ทรงรับ

(นางสาวนภาพร หรุ่นสูงเนิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

นางสุนัน ล้อมปัญญาเลิศ

นายกเทศมนตรีเมืองปากช่อง

(นายจเร บ่ายเจริญ)

ปลัดเทศบาล