

รายงานตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการตรวจสอบภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๕ (ข้อ ๘)



องค์การบริหารส่วนตำบลบึงกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๕
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน ตุลาคม ๒๕๖๕- พฤศจิกายน ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๕) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ การติดตามการจัดทำรายงานผลการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน สรุปเป็นภาพรวมระดับองค์กรเพื่อส่งหน่วยงานผู้กำกับดูแล (สตง.และจังหวัด) ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน ตุลาคม - พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์ณภัส วงศ์ธัญวรโชติ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๙๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด อบต., กองคลัง, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคมและกองการศึกษาฯ และวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำรายงานผลการประเมินการวางระบบควบคุมภายใน สรุปลงเป็นภาพรวมระดับองค์กรเพื่อส่งหน่วยงานผู้กำกับดูแล (สตง.และจังหวัด) ภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการติดตามและประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๔
๒. รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕
๓. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๔. ตรวจสอบด้วยวิธีตรวจเอกสาร

สรุปผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการจัดทำรายการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๕ ของแต่ละสำนักหรือกอง ตามแบบ ปค.๔,ปค.๕ และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อส่งหน่วยงานผู้กำกับดูแล (อำเภอหนองกี่) ตามหนังสือ ที่ บร ๘๓๗๐๑/๖๒๗ ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไทบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

- การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน
- การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๕ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์ลภัส วงศ์ธัญวรโชติ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราชพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๔๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การรับเงินและการเก็บรักษาเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อสอบถามความถูกต้องและความน่าเชื่อถือได้ของการรับเงินและนำส่งเงิน ทั้งในระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)
๒. เพื่อให้ทราบว่ากระบวนการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและการนำส่งเงินเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบของการควบคุมภายในของการรับ – ส่งเงิน ทั้งระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS) มีความเหมาะสมเพียงพอ สามารถป้องกันความเสี่ยงที่เกิดขึ้น
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการรับเงินและนำส่งเงินและเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องโดยวิธีการสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจ

๑. ตรวจสอบการรับเงินมีการออกใบเสร็จรับเงินในระบบ e – LASS หรือการออกใบเสร็จรับเงินในระบบมือ
๒. มีการจัดให้มีผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งหลักฐานว่าถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
๓. มีคำสั่งการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับ – ส่งเงิน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน การรับส่งเงิน มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
๒. การรับเงินทุกประเภทมีการจัดทำใบนำส่งเงิน และใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงินเป็นยอดรวมและนำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน
๓. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับ – ส่งเงิน และได้ปฏิบัติหน้าที่อย่างถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้อง โดยถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

- ๕ -

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพินิจ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุนกระสัง

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุนกระสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อตรวจสอบว่ามีการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงิน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้องโดยวิธีการสุ่มตรวจ

วิธีการตรวจ

๑. ตรวจสอบประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง เรื่องแผนการใช้จ่ายเงินรวมประจำปี
พ.ศ.๒๕๖๕

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสังมีการจัดทำประกาศ เรื่อง แผนการใช้จ่ายเงินรวมประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นรายไตรมาส

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการให้ครบถ้วนถูกต้อง โดยถือปฏิบัติให้เป็นไปตาม
ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไทบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน มกราคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน มกราคม ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

กองช่าง

- การบันทึกผลและการควบคุมงาน

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน มกราคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน มกราคม ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณา บุรณ์เจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์ลภัส วงศ์ธัญวโรต)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ทราบ.....

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราชันมัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายเสนอ ใหญ่วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๙๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การควบคุมงานก่อสร้าง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามี การแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ควบคุมงานและปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมงานก่อสร้าง
๒. ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้าง
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบคำสั่งการแต่งตั้งคณะกรรมการ
๒. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตุลาคม ๒๕๖๕ - มกราคม ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

(นางกรณภา ชูรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไทบุตย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

**การตรวจรับพัสดุ – การควบคุมงานก่อสร้าง
องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง**

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

โดยวิธีสุ่มตรวจ โครงการก่อสร้างรั้วคอนกรีตเสริมเหล็ก, ประตูเหล็กเลื่อนพร้อมเทพื้นคอนกรีตเสริมเหล็กภายใน
บริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลบุกระสัง อำเภอนหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์
เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ - วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖

การตรวจรับพัสดุและการควบคุมงานก่อสร้าง

๑. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจรับพัสดุและผู้ควบคุมงาน

.../... ดำเนินการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ที่ ๕๕๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน
๒๕๖๕

..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

๒. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ประกอบด้วย ประธานกรรมการ ๑ คน / กรรมการอย่างน้อย ๒ คน หรือ ประธาน
กรรมการ ๑ คน / กรรมการอย่างน้อย ๔ คน

.../... ดำเนินการ ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ที่ ๕๕๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๓ กันยายน
๒๕๖๕

..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

๓. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบคุณสมบัติของผู้ควบคุมงานก่อสร้างของผู้รับจ้างให้เป็นไปตาม
กฎหมายว่าด้วยการควบคุมอาคาร

.../... ครบถ้วน

..... ไม่ครบถ้วน เนื่องจาก

๔. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานที่ผู้รับจ้างแนบมาพร้อมเสนอราคา

.../... ดำเนินการ

..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

๕. คณะกรรมการตรวจรับพัสดุ มีหน้าที่ตรวจสอบรายงานการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างที่ผู้ควบคุมงานรายงาน

.../... ดำเนินการ

..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

๖. การตรวจรับพัสดุ จะต้องดำเนินการตรวจรับ และจัดทำเอกสารให้แล้วเสร็จภายใน ๓ วัน นับจากวันที่ประธาน
กรรมการได้รับทราบการส่งมอบ

.../... ดำเนินการ

..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

/๗.ผู้ควบคุมงาน.....

๗. ผู้ควบคุมงานมีหน้าที่จัดบันทึกสภาพการปฏิบัติงานของผู้รับจ้างและเหตุการณ์แวดล้อมเป็นรายวัน
.../... ดำเนินการ
..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก
๘. ผู้ควบคุมงานต้องร่วมตรวจรับงานกับคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ เมื่อผู้รับจ้างแจ้งส่งมอบงาน
.../... ดำเนินการ
..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก
๙. ผู้ควบคุมงานสรุปรายงานผลการดำเนินงานของผู้รับจ้างที่ได้ดำเนินการก่อสร้างแล้วเสร็จตามสัญญาเสนอต่อ
ประธานกรรมการตรวจรับพัสดุในงานจ้างก่อสร้าง
.../... ดำเนินการ
..... ไม่ได้ดำเนินการ เนื่องจาก

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ  ผู้รับตรวจ
(นางสาวชลธิชา พะเนตรรัมย์)
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ลงชื่อ  ผู้รับตรวจ
(นายสุวัฒน์ ใจคง)
วิศวกรโยธาชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจ
(นางกรรณภา ปุณเณจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้สอบทาน
(นายสุวินทร์ ราชพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ : การจัดซื้อจัดจ้าง

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบขั้นตอน การจัดซื้อจัดจ้างที่ถูกต้องครบถ้วนตามที่กฎหมายกำหนด

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้าง
๒. การจัดทำร่างขอบเขตของงานและรายละเอียดคุณลักษณะเฉพาะของพัสดุ
๓. การทำรายงานขอซื้อขอจ้าง

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่าย
๒. ใช้เทคนิคการตรวจโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการดำเนินงานถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ 90 มีนาคม ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖(ประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

สำนักปลัด อบต.

- การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๑๐.๓/ว๓๔๖๗ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แนวทางการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ - ๒๕๗๐)

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์สุภัทส วงศ์ฉัตรโชติ)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

ทราบ.....

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ รวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายเสนอ ไพฑูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๔๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด อบต.

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

ประเด็นการตรวจสอบ

๑. การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๓
๓. การจัดทำงบประมาณ ตามวิธีการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้การบริหารภารกิจขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปเพื่อประโยชน์ของประชาชน โดยมีแผนพัฒนาเป็นเครื่องมือช่วยผลักดันและสนับสนุน
๒. เพื่อแสดงความสัมพันธ์และสอดคล้องกันระหว่างแผนยุทธศาสตร์การพัฒนาและการจัดทำงบประมาณประจำปี
๓. เพื่อแสดงแนวทางและทิศทาง รวมทั้งเพื่อเป็นการประเมินการพัฒนาในช่วงเวลาแต่ละปีว่าสามารถตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การพัฒนายามีประสิทธิภาพตามเป้าหมายหรือไม่
๔. เพื่อเป็นการจัดเตรียมแผนงานโครงการพัฒนาต่างๆให้อยู่ในลักษณะที่พร้อมจะบรรจุในเอกสารข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และสามารถนำไปสู่การปฏิบัติได้ทันทีที่ได้รับงบประมาณ
๕. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ได้ดำเนินการภายในห้วงระยะเวลาตามปฏิทิน ที่ระเบียบฯ กำหนด

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐)
๒. ตรวจสอบการตั้งงบประมาณในข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
๓. ห้วงระยะเวลาในการตรวจสอบ ปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบว่าการจัดทำข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๒. ตรวจสอบว่าการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) เป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการหรือไม่
๓. ตรวจสอบเอกสารการแต่งตั้งคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น
๔. ตรวจสอบเอกสารรายงานการประชุมคณะกรรมการแผนพัฒนาท้องถิ่น
๕. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตุลาคม ๒๕๖๕ – ตุลาคม ๒๕๖๖

/สรุปผล....

สรุปผลการตรวจสอบ

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดทำแผนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๑ ตามกำหนดระยะเวลา และได้จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) โดยผ่านกระบวนการประชาคมและใช้เป็นกรอบในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี และได้เสนอร่างแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ.๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ต่อสภาเพื่อให้ความเห็นชอบ

การจัดทำแผนการดำเนินงานและรายงานผลการติดตามและประเมินผล เจ้าหน้าที่ได้จัดทำแผนดำเนินงานของปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แล้วเสร็จตามระเบียบ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากงบประมาณประกาศใช้และได้รายงานผลการติดตามและประเมินผล ปี ๒๕๖๕ ต่อสภาองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสังภายในเดือนธันวาคม ๒๕๖๕

มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างเคร่งครัด

(นางกรรณภา ชุณหเจริญ)

นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพินาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปี เดือน มีนาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปี เดือน มีนาคม ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

- การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- การจัดซื้อจัดจ้าง

ข้อเท็จจริง

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี เดือน มีนาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปี เดือน มีนาคม ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์ลักส วงศ์ธัญวโรโซต)

หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๙๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๖ โดยวิธีสุ่มตรวจ

เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑. การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....

จำนวนคงเหลือ จำนวน บาท แยกเป็น

๑) เงินสด จำนวน - บาท

๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน ๑๐ บัญชี รวมจำนวน ๑๐,๘๘๐,๖๘๓.๕๗ บาท

๓) หนังสือรับรองของธนาคาร

.../... มี

..... ไม่มี

๔) กรณียอดเงินฝากธนาคารคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวันต่างกับยอดเงิน

คงเหลือตามหนังสือรับรองของธนาคาร จำนวน ๑๐ บัญชี

.../... จัดทำบประมาณยอดเงินฝากธนาคาร

..... ไม่จัดทำบประมาณยอดเงินฝากธนาคาร

๒. การจัดทำบัญชี

๑) สมุดเงินสดรับ

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e - LASS)

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

- จัดทำด้วยระบบมือ

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๒) ทะเบียนรายรับ

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e - LASS)

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

- จัดทำด้วยระบบมือ

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๓) สมุดเงินสดจ่าย

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e - LASS)

.../... จัดทำเป็นปัจจุบัน

..... จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

- จัดทำด้วยระบบมือ
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ๔) ทะเบียนรายจ่าย
 - จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
 - จัดทำด้วยระบบมือ
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ๕) บัญชีแยกประเภท
 - จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
 - จัดทำด้วยระบบมือ
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๓. การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๙๙)

- ๑) เงินทศรอง
 - จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
 - จัดทำด้วยระบบมือ
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ๒) รายงานรับ – จ่ายเงิน
 - จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e – LASS)
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
 - จัดทำด้วยระบบมือ
 - .../... จัดทำเป็นปัจจุบัน
 - จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน

๔. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐๐)

๑) งบแสดงฐานะการเงิน

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e - LASS)

- จัดทำด้วยระบบมือ

.../... จัดทำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๒) การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน

.../... จัดส่งให้ สดง. ตามหนังสือที่ บร ๘๓๗๐๒/ว ๗๕๓ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

..... ไม่ได้จัดส่งให้ สดง.

.../... จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด

..... ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด

๓) การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สดง.(พระราชบัญญัติ

วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๒)

.../... จัดส่งให้กระทรวงการคลัง สำนักงานงบประมาณและกระทรวงมหาดไทย

ตามหนังสือ บร ๘๓๗๐๒/ว ๗๕๓ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

..... ไม่ได้จัดส่งให้ สดง.

.../... เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ

..... เผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อบท.

..... ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่

๔) การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส

.../... จัดทำครบถ้วน

..... จัดทำไม่ครบถ้วน

..... ไม่ได้จัดทำ

.../... เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส

..... ไม่ได้เสนอผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด

.../... ปิดประกาศสำเนารายงานดังกล่าวให้ประชาชนทราบ

..... ไม่ได้ปิดประกาศสำเนารายงาน

๕) การจัดทำรายงานการเงินและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน มีนาคม และกันยายน

.../... จัดทำ

..... ไม่ได้จัดทำ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ด้านการบัญชี จัดทำสมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย และบัญชีแยกประเภท จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ทั้งระบบมือและระบบคอมพิวเตอร์ (e - LASS)

๒. ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย เอกสารประกอบขาดลายเซ็นรับรองสำเนาถูกต้อง ได้แจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการแก้ไขให้ครบถ้วนเรียบร้อยแล้ว

ลงชื่อ



ผู้รับตรวจ

(นางศุภณีย์ ชุ่มผักแว่น)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง

นักวิชาการเงินและบัญชี

- ๔ -

ลงชื่อ

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ

(นายสุรินทร์ รวาทินาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ผู้สอบทาน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๙๐๑/- วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน เมษายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน เมษายน ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ภายในเดือนเมษายน ๒๕๖๖ ดังนี้

กองช่าง

- การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน เมษายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน เมษายน ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....
(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(นางสาวกัญญ์ลักัส วงศ์ฉัตรโชติ)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายสุรินทร์ รวพินาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....
(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน
สำนักงานปลัด อบต.
๐๔๔ - ๖๖๖๓๔๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองช่าง

เรื่องที่ตรวจสอบ

การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการปฏิบัติพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๒. เพื่อให้ทราบว่าการกำหนดราคากลางโครงการก่อสร้าง มีการปฏิบัติเป็นไปตามหลักเกณฑ์การคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้าง และคู่มือแนวทางวิธีปฏิบัติในการคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง กรมบัญชีกลาง ตามมติ คณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐
๓. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำเอกสาร คำสั่ง รายงาน แบบฟอร์มตามที่กำหนดครบถ้วน และมีการใช้ตาราง ประกอบการคำนวณค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานก่อสร้าง (Factor F) ถูกต้องตามประเภทงานที่ดำเนินการก่อสร้าง
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไขปัญหา อุปสรรค และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการประมาณการราคาก่อสร้าง และฎีกาเบิกจ่ายตามโครงการในงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดราคากลาง ผู้ควบคุมงาน และเอกสารแสดงการปฏิบัติ หน้าที่
๓. สอบทานระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับงานประมาณราคาก่อสร้างที่ได้จัดทำไว้

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่าง ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

โดยวิธีการสุ่มตรวจ

สรุปผลการตรวจสอบ

ได้ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจ การกำหนดราคากลางงานก่อสร้าง โครงการติดตั้งระบบไฟฟ้าส่องสว่างสนาม กีฬาองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง พบว่าการประมาณการโครงการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และหลักเกณฑ์การคำนวณราคากลางงานก่อสร้าง และคู่มือแนวทางการปฏิบัติในการคำนวณ ราคากลางงานก่อสร้างกรมบัญชีกลางตามมติคณะรัฐมนตรี เมื่อวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ ตามเอกสาร ฎีกาเลขที่ คลังรับ ที่ ๑๑๔๒/๖๖ ลงวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

(นางกรรณา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
ที่ ๘๓๗๐๑/ - วันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๖
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำปีเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

สำนักงานปลัด อบต.

- การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำปีเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....

(นางกรณภา บุรณเจริญ)

นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....

(นางสาวกัญญ์สภัสร์ วงศ์ธัญวรโชติ)

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบต.

ทราบ.....

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....



(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัด อบต.

๐๔๔ - ๖๖๖๓๔๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด อบต.

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่าย เป็นไปตามระเบียบฯหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบปัญหาในการดำเนินงานและเสนอแนะแนวทางในการปรับปรุงแก้ไข

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ว่าเป็นไปตามระเบียบหรือไม่

วิธีการตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจเอกสารที่เกี่ยวข้องเกี่ยวกับการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e - LAAS)

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง มีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ รวมไปถึงกฎเกณฑ์ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามระเบียบการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีให้มีความถูกต้อง เหมาะสม และเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

(นางกรรณา บุณฺเฑียร)

นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัด อบต. องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ที่ ๘๓๗๐๑/- วันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ทำการตรวจสอบทุกกอง ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖) ซึ่งจะทำการตรวจสอบ ดังนี้

กองคลัง

- การเบิกจ่ายเงิน
- การจัดทำและบันทึกแบบการใช้จ่ายยนต์

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว

ระเบียบข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑
๒. พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๓. ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
๔. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารายการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จึงขอรายงานผลการตรวจสอบประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๖ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....
(นางกรรณภา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

ลงชื่อ.....
(นางสาวกัญญ์ณภัส วงศ์ธัญวรโชติ)
หัวหน้าสำนักปลัด อบต.

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ ราวพินิจ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

- ทราบ

ลงชื่อ.....

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

หน่วยตรวจสอบภายใน

สำนักงานปลัด อบต.

๐๔๔ - ๖๖๖๓๙๗ - ๘

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ : กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงิน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการแต่งตั้งคณะกรรมการผู้ควบคุมงานและปฏิบัติหน้าที่เป็นไปตามระเบียบหรือไม่
๒. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขอุปสรรคต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีคุณภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่าย

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาการเบิกจ่าย
๒. ใช้เทคนิคการตรวจสอบโดยวิธีการสุ่มตรวจ และตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่างๆที่เกี่ยวข้อง

ระยะเวลาที่ตรวจสอบ

ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖

สรุปผลการตรวจสอบ

มีการดำเนินการถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะให้ดำเนินงานตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ อย่างเคร่งครัด

(นางกรรณา บุรณ์เจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ

กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ

การจัดทำและบันทึกแบบการใช้รถยนต์

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการใช้และรักษารถยนต์ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่

๒. เพื่อให้ทราบว่ามีแบบฟอร์มที่ใช้เป็นไปตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นกำหนดในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหรือไม่

๓. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การสิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่

๔. เพื่อให้แน่ใจว่ามีการประกาศเกณฑ์กำหนดใช้สิ้นเปลืองของน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคันหรือไม่

๕. เพื่อเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุทธิปฏิบัติต่างๆและปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านการใช้และรักษารถยนต์ให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ตรวจสอบรายการที่เกี่ยวข้อง โดยวิธีการสุ่มตรวจ

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ระหว่าง เดือนตุลาคม ๒๕๖๕ – มิถุนายน ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน

๒. ประกาศเกณฑ์กำหนดการใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถแต่ละคัน

ผลการตรวจหา

องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง มีรถยนต์ส่วนกลาง จำนวน ๖ รายการ ดังนี้

๑. รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อยามาฮา หมายเลขทะเบียน กมม.๘๑๖ บุรีรัมย์ (เครื่องยนต์เบนซิน)

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓ ลิตร/ครั้ง
- กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๑๕ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๑๘๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร

๒. รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า หมายเลขทะเบียน ขจว. ๘๓๘ บุรีรัมย์ (เครื่องยนต์เบนซิน)

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓ ลิตร/ครั้ง
- กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๑๕ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๑๘๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร

๓. รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า หมายเลขทะเบียน ๒ กร ๑๗๐๔ นครราชสีมา (เครื่องยนต์เบนซิน)

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓ ลิตร/ครั้ง
- กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๑๕ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๑๘๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร

๔. รถบรรทุก (ดีเซล) ยี่ห้อ ฟอรัค หมายเลขทะเบียน กค.๘๑๖๖ บุรีรัมย์

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๔๐ ลิตร/ครั้ง
- กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๐๐ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๓,๖๐๐ ลิตร

- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร
- ๕. รถบรรทุก (ดีเซล) ยี่ห้อ isuzu หมายเลขทะเบียน บข.๑๕๒๒ บุรีรัมย์
 - กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๘๕ ลิตร/ครั้ง
 - กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๒๐ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๓,๘๔๐ ลิตร
 - อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๘ กิโลเมตร/ลิตร
- ๖. รถกระเช้าไฟฟ้า (ดีเซล) (อีแต่น) หมายเลขทะเบียน ขข ๕๔๔ บุรีรัมย์
 - กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๑๒ ลิตร/ครั้ง
 - กำหนดน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๒๔๐ ลิตร ต่อปี ไม่เกิน ๒,๘๐๐ ลิตร
 - อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๘ กิโลเมตร/ลิตร

โดยกองคลัง ได้จัดทำใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล (แบบ ๓) ตามรูปแบบที่กำหนดไว้ และได้กำหนดหลักเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ โดยมีเอกสารที่เกี่ยวข้อง ดังนี้

๑. ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕
๒. หนังสือขออนุญาตการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๓. รายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง

ข้อเสนอแนะ

ได้เสนอแนะเกี่ยวกับขั้นตอนการใช้และรักษาเครื่องยนต์ของแต่ละสำนัก/กอง และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้รถและการรักษาเครื่องยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ อย่างเคร่งครัด

(นางกรรณภา บุรณเจริญ)
นิติกรชำนาญการ

(นายสุรินทร์ ราวพิมาย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

เรื่อง การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่าย และเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖

อาศัยความตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๘ หมวด ๓ ข้อ ๗ ในแต่ละปีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องสำรวจ และ กำหนดกฎเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงและ ตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ และหมวด ๕ การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ข้อ ๑๔. การเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กำหนดปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์ นั้น ๆ รถส่วนกลางและรถรับรอง ให้เบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ กำหนดให้องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ ทั้งนี้ ให้ถือตามสภาพและขนาดรถยนต์ นั้นๆ เพื่อเป็นหลักฐานในการเบิกจ่ายค่าน้ำมันเชื้อเพลิง และตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ฝ่ายตรวจสอบ จึงได้สำรวจ และกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน ได้ดังนี้

๑. ข้อกำหนดให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒. ให้รถยนต์ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง จำนวน ๖ คัน มีกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่ จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน

๒.๑ รถยนต์บรรทุก (ดีเซล) สีประดู่ ยี่ห้อ ฟอร์ด หมายเลขทะเบียน กค ๑๖๘๘ บุรีรัมย์

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๔๐ ลิตร / ครั้ง
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๐๐ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๓,๖๐๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๑๐ กิโลเมตร/ลิตร

๒.๒ รถยนต์บรรทุก (ดีเซล) สีประดู่ ยี่ห้อ โตโยต้า หมายเลขทะเบียน กพ ๒๕๘๗ บุรีรัมย์

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๔๐ ลิตร / ครั้ง
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๐๐ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๓,๖๐๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๑๐ กิโลเมตร/ลิตร

๒.๓ รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า หมายเลขทะเบียน กมม ๘๑๖ บุรีรัมย์ (เครื่องยนต์เบนซิน)

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓ ลิตร / ครั้ง
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๑๕ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๑๘๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร

๒.๔ รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ฮอนด้า หมายเลขทะเบียน ขจว ๘๓๘ บุรีรัมย์ (เครื่องยนต์เบนซิน)

- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓ ลิตร / ครั้ง
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๑๕ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๑๘๐ ลิตร
- อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๓๐ กิโลเมตร/ลิตร/

๒.๕รถยนต์บรรทุก...

- ๒.๕ รถยนต์บรรทุกน้ำเอนกประสงค์ (ดีเซล) ยี่ห้อ อีซูซุ หมายเลขทะเบียน บข ๑๕๒๒ ปุรีรัมย์
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๑๑๐ ลิตร / ครั้ง
 - กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๒๐ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๓,๘๕๐ ลิตร
 - อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๘ กิโลเมตร/ลิตร
- ๒.๖ รถยนต์กระบะเข้า(ดีเซล) ยี่ห้อ คูโบต้า หมายเลขทะเบียน ขข ๕๙๔ ปุรีรัมย์
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๗๕ ลิตร / ครั้ง
 - กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๒๔๐ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๒,๘๐๐ ลิตร
 - อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๘ กิโลเมตร / ลิตร
- ๒.๗ เครื่องตัดหญ้า หมายเลขครุภัณฑ์ ๔๔๒-๖๐-๐๐๐๘,๔๔๒-๖๑-๐๐๐๙,๔๔๒-๖๓-๐๐๑๐
- กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงส่งจ่ายไม่เกิน ๓๐ ลิตร / ครั้ง
 - กำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิง ไม่เกินเดือนละ ๓๐ ลิตร ต่อปีไม่เกิน ๓๖๐ ลิตร
 - อัตราการใช้สิ้นเปลือง ๒ กิโลเมตร / ลิตร

จึงประกาศมาให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๓ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบึงระดัง

รายงานสถานะการเงินประจำวัน

วันที่ 31 มีนาคม 2566

รายการ	จำนวนเงิน
เงินสดคงเหลือ	
ยอดเงินสดคงเหลือยกมา	0.00
เงินสกริป	4,315.31
เงินฝากธนาคาร	3,605.54
ยอดเงินสดคงเหลือยกไป	709.77
เงินฝากธนาคาร	
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกมา	10,368,616.65
เงินฝากธนาคาร/เงินโอน	652,822.90
รายจ่าย/ถอนเงินฝากธนาคาร	140,755.98
ยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป	10,880,683.57
เช็คที่อนุมัติแล้วผู้มีสิทธิยังไม่มารับ จำนวน 1 ฉบับ เป็นเงิน 3,240.00 บาท (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย)	
รายละเอียดยอดเงินฝากธนาคาร	
ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาบางรอม	
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 373-6-00309-9	0.00
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 373-0-79672-0	915,440.69
ธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร สาขาหนองอี	
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 082-0-09172-2	0.00
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 593-5-00003-9	0.00
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 020-031-38900-4	999.88
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 593-2-67956-2	64,481.35
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 593-2-68048-0	1,971,504.33
ธนาคารออมสิน สาขาหนองอี	
ประเภทกระแสรายวัน บัญชีเลขที่ 000-0356-40-2	0.00
ประเภทออมทรัพย์ บัญชีเลขที่ 020-115-58382-3	2,146,018.30
ประเภทประจำ บัญชีเลขที่ 365-0-50001-996	5,782,239.02
รวมเงินฝากธนาคารคงเหลือยกไป	10,880,683.57
ผู้จัดทำ	การมีเงินสดคงเหลือ
(ลงชื่อ) (นางศุภณัฐ ชุ่มผักแว่น)	คณะกรรมการเก็บรักษาเงินได้ตรวจสอบเงินสดคงเหลือถูกต้องแล้ว จึงได้นำเข้าเก็บรักษาไว้ในตู้เงิน
นักจัดการงานทั่วไป รักษาการในตำแหน่งเจ้าพนักงาน การเงินและบัญชี	
(ลงชื่อ) (นางสาววิไลลา สิทธิธรรม)	(นางสาววิไลลา สิทธิธรรม) (นางศุภณัฐ ชุ่มผักแว่น) (นางศุภณัฐ ชุ่มผักแว่น) (นางศุภณัฐ ชุ่มผักแว่น)
นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ กรรมการ กรรมการ
เขียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงระดัง เพื่อโปรดทราบ	ทราบ
(ลงชื่อ) (นายสุรินทร์ ราชพิมาย)	(ลงชื่อ) (นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบึงระดัง	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบึงระดัง
นำเงินสดคงเหลือฝากธนาคารในวันทำการถัดไป	
ข้าพเจ้าได้รับเงินจำนวน 709.77 บาท นำฝากธนาคารในวันที่ - 3 เม.ย. 2566 เขียนร้อยแล้ว	
(ลงชื่อ) (นางสาววิไลลา สิทธิธรรม)	
นักวิชาการพัสดุ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง	

สำเนาฉบับ



ที่ บร. ๘๓๗๐๒/๑๗๔๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่
กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกระทรวงการคลัง และผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายละเอียดรายงานการเงินปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

กองคลัง

อบต. บุกระสัง

โทร.๐-๔๔๖๖-๖๓๔๘

๑๕ ๑๖.๑๑. ๒๕๖๕

.....
.....
.....

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลาน รัชกาลที่ ๑”



จำแนกคดี



ที่ บร. ๘๓๗๐๒/ (กษ) ๔๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอหนองกี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่
กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกระทรวงการคลัง และผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายละเอียดรายงานการเงินปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

กองคลัง

อบต. บุกระสัง

โทร. ๐-๔๔๖๖-๖๓๔๘

.....
.....
.....

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวเดียวกัน สายเลือดเดียวกัน ลูกหลาน รัชกาลที่ ๑”

เจ้าอาวาส

15:19:00



ที่ บร. ๘๓๗๐๒/ก พ.๖๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๒๒๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่
กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกระทรวงการคลัง และผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายละเอียดรายงานการเงินปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

ข้าฉกงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดบุรีรัมย์
ศูนย์ราชการจังหวัดบุรีรัมย์ ตำบลเฉลิม
อำเภอเมือง จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๐๐๐

กองคลัง

อบต. บุกระสัง

โทร.๐-๔๔๖๖-๖๓๔๘

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลาน รัชกาลที่ ๑”

จำเนาคู่ฉกรัษ



ที่ บร. ๘๓๗๐๒/ ๑๗๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่
กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกระทรวงการคลัง และผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายละเอียดรายงานการเงินปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบูลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

กองคลัง

อบต. บุกระสัง

โทร.๐-๔๔๖๖-๖๓๔๘

..... ที่
..... วันที่
.....

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลาน รัชกาลที่ ๑”

จำแนกคดี



ที่ บร. ๘๓๗๐๒/ (ก)๕๓

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ๓๑๒๑๐

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน คลังจังหวัดบุรีรัมย์

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

จำนวน ๑ ชุด

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒ มาตรา ๗๐ วรรคหนึ่ง กำหนดให้
หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ซึ่งอย่างน้อยประกอบไปด้วยงบแสดงฐานะการเงินและ
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินทั้งเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินอื่นใด รวมถึงการก่อหนี้ ทั้งนี้
ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก
จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม
ถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๐ ให้หัวหน้าหน่วยงานคลังจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่นๆ ตามแบบที่
กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อจัดส่งให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินกระทรวงการคลัง และผู้ว่าราชการจังหวัด ภายใน
๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปี นั้น

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง ได้จัดทำรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการเงินดังกล่าว ซึ่งประกอบไปด้วย

๑. งบแสดงฐานะการเงิน
๒. งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
๓. งบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน
๔. หมายเหตุประกอบงบการเงิน

รายละเอียดรายงานการเงินปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสนอ ไพบุลย์วงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง

กองคลัง

อบต. บุกระสัง

โทร.๐-๔๕๖๖-๖๓๔๘

18/12/65
14 ๑๐๐

.....
.....
.....

“คนบุรีรัมย์ ครอบครัวยุคใหม่ สายเลือดเดียวกัน ลูกหลาน รัชกาลที่ ๑”



ประกาศองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง
เรื่อง งบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ หมวด ๑๐ การตรวจเงิน ข้อ ๑๐๐ และ ๑๐๑ ให้้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประกาศสำเนางบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ตามข้อ ๑๐๐ โดยเปิดเผย เพื่อให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงานองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเวลาอันสมควร

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง อำเภอหนองกี่ จังหวัดบุรีรัมย์ ได้จัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบประกอบอื่น ๆ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และฉบับเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๘ ดังกล่าวข้างต้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จึงขอประกาศให้ทราบโดยทั่วกัน

ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นายเสนอ ไทบุญวงศ์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบุกระสัง