



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภ่อ่าวลึก จังหวัดกระบี่

ที่ กบ ๕๒๘๐๑ /

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก (ผ่านปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก)

เรื่องเดิม

ตามที่ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้เข้าตรวจหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ซึ่งผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลที่เกี่ยวข้องเป็นอย่างดี บัดนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบภายในและข้อเสนอแนะประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่แนบ

ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๕ (ข้อ ๘) วรรคสอง ระบุว่าให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบตามแผนที่กำหนดตามวรรคหนึ่ง หรือตามที่ได้รับอนุมัติ ให้ปรับปรุงเปลี่ยนแปลงระหว่างปี และรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นภายในเวลาอันสมควร หรืออย่างน้อยทุกสองเดือน หรือเมื่อตรวจสอบเรื่องใดเรื่องหนึ่งแล้วเสร็จตามแผน กรณีเรื่องตรวจพบเป็นเรื่องที่จะมีผลเสีย หายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานผลการตรวจสอบทันที และวรรคสาม ระบุว่าให้องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่นส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบด้วย

๒. หนังสือกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๑๖(๒), ๑๗ (๔) (๖)

ข้อ ๑๖ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐรับผิดชอบตรวจสอบหน่วยรับตรวจ ดังนี้

(๒) ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ ตามข้อ (๒)-(๗) ให้รับผิดชอบ ตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยงานของรัฐ นั้น

ข้อ ๑๗ ให้หน่วยงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานของรัฐ มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

(๔) จัดทำและเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐก่อนเสนอ คณะกรรมการตรวจสอบ เพื่อพิจารณาอนุมัติภายในเดือนสุดท้ายของปีงบประมาณหรือปีปฏิทินแล้วแต่กรณี

(๖) จัดทำและเสนอรายงานผลการตรวจสอบต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐและคณะกรรมการตรวจสอบ ภายในเวลาอันสมควรหรืออย่างน้อยทุกสองเดือนนับจากวันที่ดำเนินการตรวจสอบทันที

ข้อเสนอแนะ/ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
ดังกล่าวให้ผู้เกี่ยวข้องทราบเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวอัจฉราภรณ์ ศิลปะ)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นของปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

.....
.....

(นายมนตรี หาญเม่ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

☒ เห็นชอบ และอนุมัติ

☐ ไม่เห็นชอบ และไม่อนุมัติเนื่องจาก.....

.....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่



การรายงานผลการตรวจสอบภายใน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ของ

เทศบาลตำบลแหลมสัก

อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์ ๐๗๕-๖๘๕๐๘๑ ต่อ ๕

www.laemsak.go.th

บทนำ

การตรวจสอบภายในเป็นกิจกรรมการให้หลักประกันอย่างเที่ยงธรรม และการให้ คำปรึกษาอย่างเป็นอิสระ ซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานขององค์กรให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในช่วยให้องค์กรบรรลุถึงเป้าหมายที่วางไว้ ด้วยการประเมินและปรับปรุงประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบและเป็นระเบียบ

การตรวจสอบภายในตามแผนงาน ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

การตรวจสอบภายในเป็นปัจจัยสำคัญ ที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจของเทศบาล ตำบล แหลมสั๊กเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ทั้งยังช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการดำเนินงานผิดพลาดและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นซึ่งการตรวจสอบภายในนั้นถือเป็นส่วนประกอบสำคัญที่แทรกอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งจะต้องมีการกระทำอย่างเป็นขั้นตอน ถูกต้องตามระเบียบ และกฎหมายที่กำหนด โดยฝ่ายผู้บริหารสามารถนำแผนการตรวจสอบภายในมาใช้ โดยรวมเป็นส่วนหนึ่ง ของกระบวนการบริหาร เพื่อให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการดำเนินงาน ซึ่งเป็นแนวทางการ ตรวจสอบภายในที่ชัดเจน ดังนั้น การตรวจสอบภายในอย่างมีมาตรฐาน ประกอบกับมีระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนกฎหมายต่างๆที่เกี่ยวข้อง จะทำให้การปฏิบัติงานของเทศบาลตำบลแหลมสั๊ก มีความถูกต้องและเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของทางราชการ

ความสำคัญและประโยชน์ของการตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายใน เป็นการให้บริการข้อมูลแก่ฝ่ายบริหาร และเป็นหลักประกันขององค์กรในด้านการประเมินประสิทธิผลและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม ทั้งในด้านการเงินและการบริหารงาน เพื่อส่งเสริมการปฏิบัติงานให้บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร โดยการเสนอรายงานเกี่ยวกับกิจกรรมการเพิ่มมูลค่าขององค์กร รวมทั้งการเป็นผู้ให้คำปรึกษากับฝ่ายบริหาร ในการปรับปรุงประสิทธิภาพการทำงานเพื่อเพิ่มประสิทธิผล และดูแลให้มีการใช้ทรัพยากรอย่างประหยัดและคุ้มค่า ซึ่งการตรวจสอบภายในมีส่วนผลักดันความสำเร็จดังกล่าว ดังนี้

๑. ส่งเสริมให้เกิดกระบวนการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) และความโปร่งใส ในการปฏิบัติงาน (Transparency) ป้องกันการประพฤติมิชอบหรือการทุจริต และเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจนทำให้การดำเนินงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๒. ส่งเสริมให้เกิดการบันทึกบัญชีและรายงานตามหน้าที่ความรับผิดชอบ (Accountability and Responsibility) ทำให้องค์กรได้ข้อมูลหรือรายงานตามหน้าที่ที่รับผิดชอบ และเป็นพื้นฐานของ หลักความโปร่งใส (Transparency) และความสามารถตรวจสอบได้ (Auditability)

/๓. ส่งเสริมให้เกิด.....

๓. ส่งเสริมให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน (Efficiency and Effectiveness of Performance) ขององค์กร เนื่องจากการตรวจสอบภายในเป็นการประเมิน วิเคราะห์ เปรียบเทียบข้อมูลทุกด้านในการปฏิบัติงาน จึงเป็นข้อมูลที่สำคัญที่ช่วยปรับปรุงระบบงานให้สะดวก รัดกุม ลดขั้นตอนที่ซ้ำซ้อนและให้เหมาะสมกับสถานการณ์ตลอดเวลา ช่วยลดเวลาและค่าใช้จ่าย เป็นสื่อกลางระหว่างผู้บริหารและผู้ปฏิบัติงานในการประสานและลดปัญหาความไม่เข้าใจในนโยบาย

๔. เป็นมาตรการถ่วงดุลแห่งอำนาจ (Check and Balance) ส่งเสริมให้เกิดการจัดสรร การใช้ทรัพยากรขององค์กรเป็นไปอย่างเหมาะสมตามลำดับความสำคัญ เพื่อให้ได้ผลงานที่เป็นประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร

๕. ให้สัญญาณเตือนภัยล่วงหน้า (Warning Signals) ของการประทุมิชอบหรือการทุจริตในองค์กร ลดโอกาสความร้ายแรงและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งเพื่อเพิ่มโอกาสของความสำเร็จของงาน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง ความเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่างๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี การรายงานสถานะการเงินและด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ สังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ว่าได้ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรี และนโยบายที่กำหนดหรือไม่

๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ว่ามีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุมหรือไม่

๔. เพื่อติดตามและประเมินผลการดำเนินงานตามภารกิจ หรือตามอำนาจหน้าที่ของหน่วยรับตรวจ (สำนัก/กอง) สังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ว่าปฏิบัติเป็นไปตามมาตรฐานตัวชี้วัดการปฏิบัติราชการและปฏิบัติตามหลักของการบริหารกิจการที่ดีหรือไม่ ตลอดจนยังสามารถให้ข้อเสนอแนะ หรือแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติราชการต่างๆ ให้มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ภายใต้การบริหารทรัพยากรอย่างคุ้มค่า ประโยชน์สูงสุด รวมทั้งช่วยป้องกันไม่ให้เกิดการรั่วไหล การทุจริต หรือไม่ให้เกิดความเสียหายกับส่วนราชการของเทศบาลตำบลแหลมสัก

๕. เพื่อให้หัวหน้าราชการ หรือผู้บริหารสูงสุด และผู้บังคับบัญชาได้รับทราบถึงปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา โดยใช้ข้อมูลด้านการตรวจสอบให้เป็นประโยชน์ในการตัดสินใจแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบให้เสร็จเรียบร้อย ก่อนที่หน่วยงานตรวจสอบภายนอกจะเข้ามาทำการตรวจสอบ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. หน่วยรับตรวจสังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ประกอบด้วย ๕ สำนัก/กอง

- (๑) สำนักปลัดเทศบาล
- (๒) กองคลัง
- (๓) กองช่าง
- (๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม
- (๕) กองการศึกษา

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

- (๑) เรื่อง การสอบทานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๒) เรื่อง การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๓) เรื่อง ฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๔) เรื่อง การจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๕) เรื่อง การจัดทำเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๖) เรื่อง การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- (๗) เรื่อง การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
- (๘) เรื่อง การบริหารจัดการความเสี่ยง
- (๙) เรื่อง กฎหมาย ระเบียบสั่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบฯ มีองค์ความรู้สามารถให้บริการคำปรึกษาได้

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก สำหรับในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยมีรายละเอียดผลการตรวจสอบภายในของเทศบาลตำบลแหลมสัก ตามรายละเอียดดังนี้

สรุปผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

๑. เรื่อง การสอบทานการ ควบคุมภายใน งดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- สอบทานการจัดทำ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕, ปค.๖ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของเทศบาล ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- สอบทานการจัดทำ ปค.๔, ปค.๕ และคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับสำนัก/กอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- สอบทานการจัดทำคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบของทุกสำนัก/กอง

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ ๓๐๙/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖
- (๒) ทุกสำนัก/กอง สังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จัดทำคำสั่งแบ่งงานและหน้าที่ความรับผิดชอบในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว
- (๓) เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน โดยมีการจัดทำรายงาน
 - แบบหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๑)
 - แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (ปค.๔)
 - แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ปค.๕)
 - แบบรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (ปค.๖)

ซึ่งครบถ้วนทุกองค์ประกอบตามที่ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ได้กำหนดไว้

(๔) เทศบาลตำบลแหลมสัก จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้กำกับดูแล ภายในระยะเวลาที่กำหนด (ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ) ตามหนังสือนำเสนอเลขที่ กบ ๕๒๘๐๑/ว ๗๒ ลงวันที่ ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

๒. เรื่อง การสอบทาน การบริหารจัดการความเสี่ยง งบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM๑, RM๒, RM๓) ระดับสำนัก/กอง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- สอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง (RM๑, RM๒, RM๓) ระดับองค์กร ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสัก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ ๓๒๑/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖
- (๒) เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จัดทำรายงานการบริหารจัดการความเสี่ยงภายในองค์กรเสนอต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามเรียบร้อย ซึ่งรายงานดังกล่าวมีองค์ประกอบที่ครบถ้วนตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดไว้

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

๓. เรื่อง เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนบุคคลประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- ฎีกาเบิกจ่ายค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ประจำเดือน กันยายน ๒๕๖๖ (โดยวิธีสุ่มตรวจ) จำนวน ๓ ฎีกา ดังต่อไปนี้
 - ☞ ฎีกาเลขที่ ๘๑๑/๖๖ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖ รถยนต์ส่วนบุคคล (กองคลัง) ทะเบียน บต ๕๓๓๕ กระบี่
 - ☞ ฎีกาเลขที่ ๘๒๕/๖๖ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ รถยนต์ส่วนบุคคล (สำนักปลัด) ทะเบียน กข ๘๑๒๔ กระบี่
 - ☞ ฎีกาเลขที่ ๘๒๖/๖๖ ลงวันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ รถยนต์ส่วนบุคคล (สำนักปลัด) ทะเบียน บฉ ๘๙๗๔ กระบี่

- ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิงของรถยนต์ส่วนบุคคล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- เกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงรถยนต์ส่วนบุคคลทุกคัน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖
- เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มี ความเพียงพอ
- ประกาศมาตรการประหยัดพลังงานของหน่วยงาน ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๕

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) รถยนต์ส่วนบุคคลทุกคันได้ดำเนินการจัดทำตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษาเครื่องยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓
- (๒) รถจักรยานยนต์ HONDA DREAM ยี่ห้อ HONDA ทะเบียน กยม ๘๘๔ กระบี่ มีการเติมน้ำมันเชื้อเพลิงใส่ถังแก๊สลอนไว้ที่สำนักงานเทศบาลตำบลแหลมสัก สืบเนื่องจากสถานีเติมน้ำมันมีระยะทางไกลห่างจากสำนักงานเทศบาลตำบลแหลมสักมาก จึงทำให้การนำรถจักรยานยนต์เพื่อไปเติมน้ำมัน ไม่สะดวกและไม่คุ้มค่า ซึ่งอาจจะทำให้เทศบาลสิ้นเปลืองเวลาและงบประมาณได้

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ยึดถือหลักปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษาเครื่องยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๓ และหนังสือ คณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ กรณียกเลิกการใช้ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๗๙ ลงวันที่ ๙ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่อง แนวทางปฏิบัติในการจัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิงเพื่อใช้ในการปฏิบัติงานตามภารกิจของหน่วยงานรัฐ รวมไปถึงระเบียบข้อกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ทั้งนี้เพื่อลดความเสี่ยงหรือปัญหาที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานในเรื่องดังกล่าวให้ลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. เรื่อง ฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

● ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

○ หมวดค่าใช้สอย

ประเภท รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ

- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ
- ส่งใช้เงินยืม

○ หมวดค่าสาธารณูปโภค

ประเภท ค่าไฟ, ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม, ค่าบริการโทรศัพท์, ค่าน้ำประปา

● ฎีกายืมเงินรายจ่าย

- หมวดค่าใช้สอย ประเภท รายจ่ายเกี่ยวกับการปฏิบัติราชการที่ไม่เข้าลักษณะรายจ่ายหมวดอื่น ๆ - ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) จัดเก็บฎีกาเรียงตามรายงานการจัดทำเช็ค ซึ่งเป็นการปฏิบัติถูกต้องไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด
- (๒) ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ค่าใช้จ่ายเดินทางราชการ ๑ รายการ แนบเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงินครบถ้วน และระบุข้อมูลในใบรับรองแทนใบเสร็จและใบสำคัญรับเงินค่าที่พักได้ถูกต้อง
- (๓) ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ในหมวด ค่าสาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและการเข้ารับการฝึกอบรม (ส่งใช้เงินยืม) ถูกต้องตามระเบียบ
- (๔) ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ในหมวดรายจ่ายค่าสาธารณูปโภค ประเภท ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม และค่าบริการโทรศัพท์ แนบเอกสารประกอบฎีกา ใบหักภาษี ณ ที่จ่าย เรียบร้อย
- (๕) ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย ในหมวดรายจ่ายค่าสาธารณูปโภค มีการดำเนินการอย่างถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างเคร่งครัด และเพิ่มความรอบคอบในการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้มีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทางราชการต่อไป

๕. เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- ตรวจสอบฎีกาและเอกสารหลักฐานประกอบในการจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยวิธีเฉพาะเจาะจง ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยการสุ่มตรวจ จำนวน ๖ ฎีกา ได้แก่
 ๑. ฎีกาเลขที่ ๐๓๒/๖๖ วันที่ ๒๕/๑๐/๖๖ รายการ เบิกจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อสนับสนุนโครงการอาหารกลางวัน ประจำภาคเรียนที่ ๒ ปีการศึกษา ๒๕๖๕ ให้แก่โรงเรียนบ้านแหลมสัก
 ๒. ฎีกาเลขที่ ๕๙๓/๖๖ วันที่ ๑๒/๐๗/๖๖ รายการ ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ประจำเดือนมิถุนายน ๒๕๖๖
 ๓. ฎีกาเลขที่ ๖๐๘/๖๖ วันที่ ๒๐/๐๗/๖๖ รายการ ค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
 ๔. ฎีกาเลขที่ ๔๓๒/๖๖ วันที่ ๐๘/๐๕/๖๖ รายการ ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว (นม)
 ๕. ฎีกาเลขที่ ๕๗๐/๖๖ วันที่ ๒๘/๐๖/๖๖ รายการ ค่าจ้างเหมาก่อสร้างปรับปรุงซ่อมแซมถนนแอสฟัลต์คอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น กบ.ถ๑๐-๑ สายอ่าวลึก-แหลมสัก หมู่ที่ ๔ บ้านสมิหลิง ตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่
 ๖. ฎีกาเลขที่ ๔๓๙/๖๖ วันที่ ๑๐/๐๕/๖๖
 ๗. รายการค่าจ้างเหมาก่อสร้างสะพานทางเท้า บ้านหัวแหลม หมู่ที่ ๓ ซึ่งเป็นการสุ่มตรวจอย่างมีนัยสำคัญ

- ตรวจสอบความมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานพัสดุ โดยทำการตรวจสอบจากเอกสารต่างๆ เช่น แผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ , คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่ เจ้าหน้าที่ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ เป็นต้น
- ตรวจสอบกระบวนการจัดหาพัสดุ เช่น รายงานขอซื้อขอจ้าง, การแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุและคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ, สัญญาซื้อ/จ้าง, ทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง, การตรวจรับพัสดุ, หลักฐานการจ่าย, หลักฐานการจัดซื้อ/จัดจ้าง, บันทึกขออนุมัติจ่ายเงิน, การหักภาษี ณ ที่จ่าย เป็นต้น

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้จัดทำแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และได้รับความเห็นชอบจากหัวหน้าหน่วยงานรัฐเรียบร้อยแล้ว
- (๒) ในการจัดซื้อจัดจ้างได้จัดทำรายงานขอซื้อขอจ้างทุกครั้ง
- (๓) รูปแบบสัญญา ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง มีรายละเอียดครบถ้วน และใบสั่งจ้างติดอากรแสตมป์ถูกต้อง ตามที่ประมวลรัษฎากรกำหนดไว้
- (๔) มีการแต่งตั้งผู้ตรวจรับพัสดุหรืองานจ้างในการจัดซื้อจัดจ้างทุกครั้ง ตามที่ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด
- (๕) ใบสั่งของบางฉบับไม่มีการประทับตราวันที่ ที่ได้รับพัสดุหรืองานจ้างไว้ ส่งผลให้ขาดความสมบูรณ์ของเอกสารหลักฐานที่ใช้ในการยืนยันว่าได้มีการส่งของภายในระยะเวลาที่กำหนดตามสัญญา ใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง
- (๖) ไม่ได้มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ปิด/ปลดประกาศ ในการเผยแพร่เอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง
- (๗) เมื่อได้รับผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือกในแต่ละครั้งแล้ว ไม่ได้การประกาศเปิดเผยข้อมูลครบถ้วนทั้ง ๓ ช่องทาง ได้แก่ ระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของหน่วยงานของรัฐตามวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และปิดประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงานของรัฐ ตามที่พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ กำหนด
- (๘) การดำเนินการวางฎีกาเบิกจ่ายล่าช้ากว่ากำหนด ซึ่งตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ ข้อ ๔๗ ได้กำหนดให้วางฎีกาโดยเร็วอย่างช้าไม่เกินห้าวัน นับจากวันที่ได้ตรวจรับทรัพย์สินหรือตรวจรับงานถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลแหลมสัก ให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงาน เรื่องการจัดซื้อจัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้เกี่ยวข้องถือปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ รวมไปถึงระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในกระบวนการงานการจัดซื้อจัดจ้างอย่างเคร่งครัด และเพิ่มความรอบคอบในการ

จัดทำเอกสารประกอบปฏิบัติการการจัดซื้อจ้างให้มีความถูกต้องครบถ้วน เพื่อเป็นการป้องกันและลดความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับทางราชการต่อไป

๖. การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๖

ตรวจสอบเอกสารหลักฐาน ดังนี้

- ตรวจสอบการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
- ตรวจสอบการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ และกระบวนการจำหน่ายพัสดุกรณีปรากฏว่ามีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้
- สอบทานระบบการควบคุมภายในการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ

จากการตรวจสอบพบว่า

- (๑) ได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุและตรวจนับพัสดुकงเหลือของเทศบาลตำบลแหลมสัก ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เรียบร้อยภายในระยะเวลาที่กำหนด วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๕
- (๒) คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ได้รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๖ ภายในระยะเวลาที่กำหนด คือ ภายในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ และมีรายละเอียดครบถ้วนตามประเด็นที่กำหนด
- (๓) เทศบาลตำบลแหลมสัก ได้มีการแจ้งรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ไปยังสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภายในระยะเวลาที่กำหนด
- (๔) เทศบาลตำบลแหลมสัก มีครุภัณฑ์ยานพาหนะที่ชำรุดเสียหายยังไม่ได้รับการซ่อมแซม เช่น ไมล์รถยนต์ส่วนกลางของเทศบาล มีดังต่อไปนี้

ลำดับที่	ลักษณะรถ/ยี่ห้อ	หมายเลขทะเบียน	ครุภัณฑ์ชำรุด	ส่วนรับผิดชอบ
๑	รถยนต์บรรทุกน้ำ ยี่ห้อ HINO สีแดง	บจ ๒๔๘๓ กระบี่	ไมล์รถเสีย	สำนักปลัดเทศบาล
๒	รถยนต์บรรทุกขยะ ยี่ห้อ ISUZU สีส้ม	๘๐-๓๔๓๕ กระบี่	ไมล์รถเสีย	กองสาธารณสุขฯ
๓	รถยนต์บรรทุกขยะ ยี่ห้อ TOYOTA สีส้ม	น ๕๘๒๖ กระบี่	ไมล์รถเสีย	กองสาธารณสุขฯ

ข้อเสนอแนะ

- (๑) เมื่อผู้แต่งตั้งได้รับรายงานการสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๖ แล้วและปรากฏว่ามีพัสดุชำรุดเสียหายหรือเสื่อมสภาพ เนื่องมาจากการใช้งานตามปกติ ให้ดำเนินการทำบันทึกข้อความแจ้งไปยังส่วนราชการที่รับผิดชอบครุภัณฑ์ที่ชำรุดหรือเสียหายนั้น สาเหตุอาจจะสืบเนื่องมาจากการปล่อยปละละเลยของผู้ที่รับผิดชอบรักษารถยนต์ของ อบต. หรือด้วยเหตุผลอื่นใด ให้ส่วนราชการนั้นดำเนินการซ่อมแซมให้ครุภัณฑ์คงสภาพเดิม พร้อมทั้งจะใช้งานได้ตามปกติดังเดิม ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔

- (๒) หลังจากการตรวจสอบ หากพัสดุใดหมดความจำเป็นหรือหากใช้ในหน่วยงานของรัฐต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมาก ให้เจ้าหน้าที่เสนอรายงานต่อผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการจำหน่ายพัสดุต่อไป โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๕

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวอัจฉราภรณ์ ศิลปะ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

(ลงชื่อ)
(นายมนตรี หาญเม่ง)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน
ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

(ลงชื่อ)
(นายกมล บุญธีระเลิศ)
นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เอกสารอ้างอิง

เทศบาลตำบลแหลมสัก อำเภออ่าวลึก จังหวัดกระบี่

รายละเอียดประกอบขอบเขตการตรวจสอบ

แบบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๖				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย. ๒๕๖๖			จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น - การตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING) ๔.. การสอบทานการควบคุมภายใน - สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ ของ หน่วยรับตรวจและระดับหน่วยงาน - สอบทานการจัดทำ แบบ ปค.๔ , ปค.๕ หน่วยรับตรวจและระดับหน่วยงาน	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.-ธ.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๒๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	การให้คำปรึกษาด้วย การจัดฝึกอบรมฯ เรื่อง ควบคุมภายใน	
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	๒. การสอบทานการบริหารจัดการความเสี่ยง - ประเมินประสิทธิภาพ และสนับสนุนให้เกิดการปรับปรุงกระบวนการบริหารความเสี่ยง (เช่น กรณีองค์กรทำแผนบริหารความเสี่ยง กระบวนการ จัดทำได้จริงหรือไม่) - สอบทานการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย การประเมินความเสี่ยง, การระบุความเสี่ยง, การกำหนดกลยุทธ์ตอบสนองต่อความเสี่ยงหรือไม่	๑ ครั้ง/ปี	พ.ย.-ธ.ค.๒๕๖๕	๑ คน/๒๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	การให้คำปรึกษาด้วย การจัดฝึกอบรมฯ เรื่อง บริหารความเสี่ยง	

หน่วยรับผิดชอบ	เรื่องที่ตรวจ	แผนปี ๒๕๖๖				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย. ๒๕๖๖			จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น - การตรวจสอบการดำเนินงานหรือการปฏิบัติงาน (OPERATION AUDITING) ๓. การเบิกจ่าย - สอบทานการจัดทำเอกสารประกอบฎีกา	๑ ครั้ง/ปี	มี.ค.-เม.ย ๒๕๖๖	๑ คน/๒๐ วัน	๑.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ผู้ตรวจสอบภายใน	สุ่มตรวจฎีกาเบิกจ่าย ทุกหมวดค่าใช้จ่าย หมวดละ ๓ - ๕ ฎีกา	
กองคลัง	๔. การจัดซื้อ/จัดจ้าง - สอบทานกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๑ กระบวนการ - สอบทานการจัดทำเอกสารประกอบฎีกา - สอบทานแผนการจัดซื้อจัดจ้างประจำปี - สอบทานคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการซื้อหรือจ้าง	๑ ครั้ง/ปี	พ.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/๒๐ วัน	๑.หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒.ผู้ตรวจสอบภายใน	ตรวจ ๑ กระบวนการ การจัดซื้อจัดจ้าง, สุ่ม ตรวจฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบ, ตรวจคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการการซื้อหรือ จ้าง	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่จะตรวจ	แผนปี ๒๕๖๔				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๓ - ก.ย. ๒๕๖๔			จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น - การปฏิบัติตามข้อกำหนด (COMPLIANCE AUDITING) ๕. การจัดทำเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคล - สอบทานการจัดทำเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคล - เปรียบเทียบอัตราการเบิกน้ำมัน กับเกณฑ์สิ้นเปลืองน้ำมัน - สรุปอัตราการใช้น้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคลแต่ละคันเทียบกับ เกณฑ์สิ้นเปลืองว่ามีอัตราการใช้น้ำมันปกติ หรือไม่ - เพื่อบริการงานให้ผู้บังคับบัญชา และผู้บริหารทราบ	๑ ครั้ง/ปี	ก.พ.-มี.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/๒๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	สอบทานการเบิกน้ำมันรถยนต์ส่วนบุคคลสิ้นเปลืองเทียบกับเกณฑ์สิ้นเปลือง	
กองคลัง	๖. การตรวจสอบพัสดุประจำปีและการจำหน่ายพัสดุ - สอบทานการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี การรายงานผลการตรวจสอบของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ - สอบทานการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุและกระบวนการ จำหน่ายพัสดุนิติปรากฏว่ามีพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพหรือสูญไป	๑ ครั้ง/ปี	ก.ค. ๒๕๖๖	๑ คน/๑๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	สอบทานหนังสือคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี, สอบทานรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ, สอบทานทะเบียนคุม และการจำหน่ายพัสดุชำรุด	

หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ตรวจ/ให้คำปรึกษา	แผนปี ๒๕๖๖				ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ	หมายเหตุ
		ตั้งแต่ ต.ค. ๒๕๖๕ - ก.ย. ๒๕๖๖			จำนวน คน/วันที่ ตรวจสอบ ต่อครั้ง		
		ความถี่ ในการ ตรวจสอบ	ระยะเวลา ที่ตรวจสอบ				
สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	ประเภทของการตรวจสอบ : การบริการให้ความเชื่อมั่น คลินิกให้คำปรึกษา (CONSULTING SERVICE) ๗. เรื่องการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลัก เกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ๒๕๖๑	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖		๑ คน/ ๑๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	ให้คำปรึกษาตาม ๖๑๕ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๘. เรื่องการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหาร จัดการความเสี่ยง สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒	๑ ครั้ง/ปี	ส.ค. ๒๕๖๖		๑ คน/ ๑๐ วัน	๑. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบ ภายใน ๒. ผู้ตรวจสอบภายใน	ให้คำปรึกษาตาม ๖๒๓ หลักเกณฑ์ กค. กำหนด
	๙. กฎหมาย ระเบียบ สั่งการอื่น ๆ ที่หน่วยงานตรวจสอบ ฯ มีองค์ความรู้ สามารถให้บริการคำปรึกษาได้		ก.ย.๒๕๖๕ - ต.ค.๒๕๖๖				
รวมเวลาปฏิบัติงาน ตามเอกสารแนบขอบเขต ข้อ ๓					๑๓๐ วัน	*วันทำการสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม*	

สำเนาฉบับ



คำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก

ที่ 520 /2563

เรื่อง แต่งตั้งผู้ควบคุมการใช้ และรักษารถของเทศบาลตำบลแหลมสัก

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ 439/2563 เรื่อง แต่งตั้งผู้ควบคุมการใช้ และรักษารถของเทศบาลตำบลแหลมสัก นั้น

เนื่องจากบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง คือ นางสาวอุไรวรรณ ทางเจน ตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น) โอน (ย้าย) ไปดำรงตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายปกครอง (นักบริหารงานทั่วไป ระดับต้น) สังกัดสำนักปลัด เทศบาลตำบลอัมพวา อำเภอมัทรา จังหวัดสมุทรสงคราม ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ 501/2563 เรื่อง การให้โอน (ย้าย) พนักงานเทศบาล

เพื่อให้การควบคุมการใช้ และรักษารถของเทศบาลตำบลแหลมสัก เป็นไปตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.2/ว 5799 ลงวันที่ 28 กันยายน 2563 เรื่อง ชักข้อแนะทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2563 จึงแต่งตั้งบุคคลผู้ควบคุมการใช้ และรักษารถของเทศบาลตำบลแหลมสัก ดังต่อไปนี้

สำนักปลัด ผู้ควบคุม คือ นางสาวสุวารี บุญเรืองขาว ตำแหน่งนักพัฒนาชุมชนชำนาญการ

1. รถยนต์บรรทุกน้ำ ยี่ห้อ HINO สีแดง ทะเบียน บจ 2483 กระบี่
2. รถยนต์ดับเพลิง ยี่ห้อ MITSUBISHI สีแดง ทะเบียน บด 8974 กระบี่
3. รถยนต์กระบะ ยี่ห้อ FORD สีน้ำเงิน ทะเบียน กข 3124 กระบี่

กองสาธารณสุข ผู้ควบคุม คือ นายเจต เกื้อหนู ตำแหน่งหัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

1. รถยนต์บรรทุกขยะ ยี่ห้อ ISUZU สีส้ม ทะเบียน 80-3935 กระบี่
2. รถยนต์กระบะ ยี่ห้อ TOYOTA สีส้ม ทะเบียน น 5826 กระบี่
3. รถบรรทุกขยะ ยี่ห้อ HINO สีเขียว ทะเบียน 80-5758 กระบี่
4. รถยนต์กระบะ ยี่ห้อ TOYOTA สีขาว ทะเบียน บบ 5815 กระบี่

กองช่าง ผู้ควบคุม คือ นายวรวิทย์ บุญมา ตำแหน่งนักบริหารงานช่างระดับต้น

1. รถตักหน้าขุดหลัง ยี่ห้อ JCB ทะเบียน ตค 545 กระบี่
2. รถยนต์ดับเพลิง ยี่ห้อ MITSUBISHI สีแดง ทะเบียน 80-9927 กระบี่ (เดิม น-9070 กระบี่)
3. รถกระบะบรรทุก (แบบยกได้) ยี่ห้อ HINO สีส้ม ทะเบียน 80-3936 กระบี่
4. รถกระบะบรรทุก 6 ล้อ (รถเครน) ยี่ห้อ HINO สีส้ม ทะเบียน 80-9981 กระบี่
5. รถจักรยานยนต์ ยี่ห้อ ZUZUKI สีเขียว ทะเบียน กตบ 471 กระบี่
6. รถจักรยานยนต์ HONDA DREAM ยี่ห้อ HONDA ทะเบียน กยม 884 กระบี่

/กองคลัง...

กองคลัง ผู้ควบคุม คือ นางไอลดา รอบคอบ ตำแหน่งนักวิชาการพัสดุชำนาญการ

- ✓ 1. รถยนต์กระบะ ยี่ห้อ TOYOTA สีบรอนด์ ทะเบียน บต 5335 กระบี่
- ✓ 2. รถจักรยานยนต์ HONDA WAVE ยี่ห้อ HONDA ทะเบียน ขกพ 392 กระบี่ ✓

ทั้งนี้ให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท 0808.2/ว 5799 ลงวันที่ 28 กันยายน 2563 เรื่อง ชักข้อแนะทางการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2563 อย่างเคร่งครัด

สั่ง ณ วันที่ 14 เดือน ธันวาคม พ.ศ.2563



(นายกมล บุญธีระเลิศ)
นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

ปลัดเทศบาล..... *Se 9*
ผู้อำนวยการกองคลัง..... *สมิทธิ*
เจ้าหน้าที่..... *7-100*
พิมพ์/ทาน.....



คำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก

ที่ ๓๓๖ / ๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแหลมสัก

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ ๑๒๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแหลมสักไปแล้ว นั้น

เนื่องจากได้มีการเปลี่ยนแปลงตำแหน่งคณะกรรมการ จึงเห็นควรปรับปรุงคำสั่งดังกล่าวให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสักเป็นไปอย่างต่อเนื่อง บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุตามวัตถุประสงค์ โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติ วินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ หมวด ๔ การบัญชีการรายงาน และการตรวจสอบ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งการบริหารจัดการความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ใช้ในการบริหารจัดการเหตุการณ์ที่อาจเกิดขึ้น และส่งผลกระทบต่อหน่วยงานของรัฐ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐสามารถดำเนินการ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ รวมถึงเพิ่มศักยภาพและขีดความสามารถให้หน่วยงานของรัฐ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติในรอบระยะเวลาบัญชีของหน่วยงานของรัฐ ในรอบปีงบประมาณถัดจากที่กระทรวงการคลังประกาศ จึงมีคำสั่งดังต่อไปนี้

๑. ยกเลิกคำสั่ง เทศบาลตำบลแหลมสัก ที่ ๑๒๒/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแหลมสัก

๒. แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารจัดการความเสี่ยง เทศบาลตำบลแหลมสัก ประกอบด้วย

๑. นายกมล บุญธีระเลิศ	นายกเทศมนตรี	ประธานกรรมการ
๒. นายธัญชนน ผิวเหลือง	รองนายกเทศมนตรี	คณะทำงาน
๓. นางสาวอัจฉิมา รุจิการยวัฒน์	รองนายกเทศมนตรี	คณะทำงาน
๔. นายมนตรี หาญเม่ง	ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก	คณะทำงาน
๕. นายเอกชัย เดชเอี่ยม	ผู้อำนวยการกองคลัง	คณะทำงาน
๖. นางสาวศุภรฤติ ขวัญกลับ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา	คณะทำงาน
๗. นายเชิด เกื้อหนู	หัวหน้าสำนักปลัด	คณะทำงาน
๘. นางสาวอัจฉราภรณ์ ศิลปะ	หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป	คณะทำงาน
๙. นางสาวสุวาริน บุญเรืองขาว	นักพัฒนาชุมชนชำนาญการ	คณะทำงานและ เลขานุการ
๑๐. นางพินรัตน์ แดงหนา	ผู้ช่วยนักวิเคราะห์นโยบายและแผน	คณะทำงานและ ผู้ช่วยเลขานุการ

/...ให้คณะกรรมการฯ...

ให้คณะกรรมการดังกล่าวมีหน้าที่ ดังนี้

๑. นำนโยบาย ข้อเสนอแนะ ที่ได้รับจากคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสัก มาแปลงเพื่อนำไปสู่การปฏิบัติและนำเสนอในรูปแบบบูรณาการ มีองค์ประกอบที่ตีครบถ้วน โดยมีการกำหนดกระบวนการดำเนินงานที่ชัดเจนเป็นระบบ

๒. วิเคราะห์เหตุการณ์ความเสี่ยงขององค์กรที่มีผลกระทบต่อวัตถุประสงค์เป้าหมาย และผลสำเร็จของเทศบาลตำบลแหลมสัก เพื่อพิจารณาและให้นโยบาย

๓. พิจารณาความพอเพียงของมาตรการ การควบคุมภายในอย่างสมเหตุสมผล ให้การปฏิบัติงานบรรลุผลสำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด และดำเนินการบริหารความเสี่ยงที่ยังคงเหลืออยู่เพื่อกำหนดวิธีการควบคุม ป้องกัน หรือลดความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสัก เพื่อให้เกิดความมั่นใจในการดำเนินงานลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น หรือหากเกิดขึ้นก็ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๔. ติดตามผลการจัดการความเสี่ยงขององค์กร โดยมีแผนงานที่ชัดเจน สามารถบรรลุเป้าหมายในแผนงานได้ครบถ้วน มีการกำหนดเกณฑ์ระดับความรุนแรงแยกรายปัจจัยเสี่ยง กำหนดเป้าหมายในเชิงระดับความรุนแรงที่คาดหวัง และสามารถรายงานระดับความรุนแรงของแต่ละปัจจัยรายไตรมาส มีการกำหนด Risk Appetite และ Risk Tolerance ทุกปัจจัยเสี่ยง รวมถึงการมีการบริหารปัจจัยเสี่ยงแบบบูรณาการ

๕. กำกับให้มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการบริหารความเสี่ยง เสนอคณะกรรมการบริหาร ความเสี่ยง จัดทำและทบทวนแผนบริหารความเสี่ยงประจำปีทบทวนคู่มือบริหารความเสี่ยงของเทศบาลตำบลแหลมสัก เสนอนายกเทศมนตรีตำบลแหลมสักเป็นรายไตรมาส

๖. สนับสนุนให้มีการพัฒนาระบบบริหารความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสนับสนุนการให้มีระบบ Intranet เป็นช่องทางการสื่อสารภายในองค์กร ในการเผยแพร่ นโยบาย กฎระเบียบ คำสั่ง และคู่มือการปฏิบัติงาน รวมทั้งข่าวสารต่างๆ ที่เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง ได้อย่างทั่วถึงทั้งองค์กร

๗. แต่งตั้งคณะทำงานย่อยเพื่อสนับสนุนการดำเนินงานได้ตามจำเป็นเหมาะสม

๘. อื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก



คำสั่งเทศบาลตำบลแหลมสัก

ที่ ๓๐๙/๒๕๖๖

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน
ของเทศบาลตำบลแหลมสัก

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ให้นิยามภาครัฐจัดวางระบบควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐที่กระทรวงการคลังกำหนดเป็นแนวทางในการจัดวางระบบควบคุมภายในให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ข้อ ๓ ให้นิยามของรัฐบาลให้มีการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่
หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ โดยตามหลักเกณฑ์
ข้อ ๕ ให้นิยามของรัฐบาลให้มีการคณะกรรมการคณะหนึ่ง

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในและจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
เทศบาลตำบลแหลมสัก ประจำปี ๒๕๖๗ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามหลักเกณฑ์ ฯ และเกิดประโยชน์
สูงสุดในการบริหารจัดการ นำไปสู่การปฏิบัติงานประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อสำนัก/จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ
จัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของเทศบาลตำบลแหลมสัก ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|--|---------------------|
| ๑. นายมนตรี หาญเม่ง | ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายเอกชัย เดชเยี่ยม | ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๓. นางสาวศุภรฤติ ขวัญกลับ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา | กรรมการ |
| ๔. นายเชิด เกื้อหนู | หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล | กรรมการ |
| ๕. นายวรารุฒิ บุญมา | หัวหน้าฝ่ายการโยธา | กรรมการ |
| ๖. นางอุษา พานเผือก | นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ | กรรมการ |
| ๗. นางสาวอัจฉราภรณ์ ศิลปะ | หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการและเลขานุการ |

ทั้งนี้ ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ของเทศบาล
ตำบลแหลมสัก มีหน้าที่ดังนี้

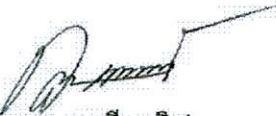
๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงาน
๓. รวบรวม พิจารณา กลั่นกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม
ของหน่วยงาน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน

./..โดยให้คณะ...

โดยให้คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของเทศบาลตำบล
แหลมสักตามแบบรายงานที่กำหนดภายในหกสิบวัน นับแต่วันที่จัดวางระบบควบคุมภายในแล้วเสร็จ เพื่อให้บรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในการปฏิบัติตามอำนาจหน้าที่และภารกิจของเทศบาลตำบลแหลมสักต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานบริหารงานทั่วไป

งานบริหารงานคลัง

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00113-5330800-00012

วันที่จัดทำ 27 กันยายน 2566

รายจ่าย ค่าวัสดุ

ประเภทรายจ่าย วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น

เลขที่คลังรับ 811/66

วันที่คลังรับ 27 กย 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	5,062 43	ขอซื้อของจ้าง 66-45-00113-5330800-00012
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	354 37	
จำนวนเงินที่ขอเบิก	5,416 80	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	50 62	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	5,366 18	ค่าวัสดุน้ำมันเชื้อเพลิง ประจำเดือน กันยายน 2566

(ตัวอักษร) (ห้าพันสามร้อยหกสิบหกบาทสิบแปดสตางค์)

หน่วยงานผู้เบิก กองคลัง
ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก
(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 27 ก.ย. 2566

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้
แหล่งเงินที่ขอเบิก กองเหลือยกมา กองเหลือยกไป
เงินงบประมาณ 10,428.20 5,011.40
(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางมัณฑุสา บุญช่วงต์)
หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง
วันที่ 28 ก.ย. 2566

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา
(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 28 ก.ย. 2566

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก
เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ 28 ก.ย. 2566

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก
เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....
(นายมนต์วิทย์ หาญเม่ง)
ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบล
แหลมสัก
วันที่ 28 ก.ย. 2566

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้
จำนวน 5,416.80 บาท
(ลงชื่อ).....
(นายกมล บุญธีระเลิศ)
นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก
วันที่ 28 ก.ย. 2566

ธนาคาร กรุงไทย - ดว.จก บัญชีเลขที่ 713-6-00935-3
เลขที่เช็ค 10206113 ลงวันที่ 29 ก.ย. 2566
จำนวนเงิน 5,366.18 บาท (ห้าพันสามร้อยหกสิบหกบาทสิบแปดสตางค์)
จ่ายให้ บริษัท กระบี่ บี.พี. 1999 จำกัด

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 138/66 ลงวันที่ 29 ก.ย. 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานบริหารงานทั่วไป
งานบริหารทั่วไป
เลขที่ผู้เบิก 66-03-00111-5330800-00012
วันที่จัดทำ 27 กันยายน 2566

รายจ่าย ค่าวัสดุ
ประเภทรายจ่าย วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
เลขที่คลังรับ ๙๔๕๖๖
วันที่คลังรับ 28 ก.ย. 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	2,419 44	ขอซื้อขอจ้าง 66-45-00111-5330800-00013
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	169 36	
จำนวนเงินที่ขอเบิก	2,588 80	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	24 19	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	2,564 61	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ประจำเดือนกันยายน 2566
(ตัวอักษร)	(สองพันห้าร้อยหกสิบสี่บาทหกสิบเอ็ดสตางค์)	

หน่วยงานผู้เบิก สำนักปลัด ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ)..... หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นายเชิด เกื้อหนู) หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล วันที่ 27 ก.ย. 2566	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ <table border="0"> <tr> <td>แหล่งเงินที่ขอเบิก</td> <td>คงเหลือยกมา</td> <td>คงเหลือยกไป</td> </tr> <tr> <td>เงินงบประมาณ</td> <td>77,789.60</td> <td>75,200.80</td> </tr> </table> (ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ (นางมัณฑนา บุญช่วง) หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง วันที่ 28 ก.ย. 2566	แหล่งเงินที่ขอเบิก	คงเหลือยกมา	คงเหลือยกไป	เงินงบประมาณ	77,789.60	75,200.80
แหล่งเงินที่ขอเบิก	คงเหลือยกมา	คงเหลือยกไป					
เงินงบประมาณ	77,789.60	75,200.80					

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจฎีกา (นายเอกชัย เดชเยี่ยม) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 28 ก.ย. 2566	เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายเอกชัย เดชเยี่ยม) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 28 ก.ย. 2566
---	---

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายมนตรัฐ หาญเม่ง) ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก วันที่ 28 ก.ย. 2566	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน 2,588.80 บาท (ลงชื่อ)..... (นายกมล บุญธีระเลิศ) นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก วันที่ 28 ก.ย. 2566
---	--

ธนาคาร..... บัญชีเลขที่ 318-6-00435-3 เลขที่เช็ค 10266113 ลงวันที่ 29 ก.ย. 2566 จำนวนเงิน 2,564.61 บาท (สองพันห้าร้อยหกสิบสี่บาทหกสิบเอ็ดสตางค์) จ่ายให้ บริษัท กระบี่ บี.พี.1999 จำกัด	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม
--	---

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 153/๖๖ ลงวันที่ 28 ก.ย. 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก

ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย

ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานการรักษาความสงบภายใน

งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการรักษาความสงบภายใน

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00121-5330800-00010

วันที่จัดทำ 27 กันยายน 2566

รายจ่าย

ค่าวัสดุ

ประเภทรายจ่าย

วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น

เลขที่คลังรับ

816/66

วันที่คลังรับ

28 ก.ย. 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	726 73	ขอซื้อของจ้าง 66-45-00121-5330800-00009
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	50 87	
จำนวนเงินที่ขอเบิก	777 60	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	7 27	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	770 33	วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น ประจำเดือนกันยายน 2566

(ตัวอักษร)

(เจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทสามสิบสามสตางค์)

หน่วยงานผู้เบิก สำนักปลัด

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(นายเชิด เกื้อหน)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ 27 ก.ย. 2566

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

คงเหลือยกมา

คงเหลือยกไป

เงินงบประมาณ

83,884.95

83,107.35

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางมัญญา บัญชวงค์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

วันที่ 28 ก.ย. 2566

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 28 ก.ย. 2566

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 28 ก.ย. 2566

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายมนตรี หาญเม่ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

วันที่ 28 ก.ย. 2566

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 777.60 บาท

(ลงชื่อ).....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ 28 ก.ย. 2566

ธนาคาร 1991 พช-01761 บัญชีเลขที่ 918-6-00000-3

เลขที่เช็ค 10206113 ลงวันที่ 29 ก.ย. 2566

จำนวนเงิน 770.33 บาท (เจ็ดร้อยเจ็ดสิบบาทสามสิบสามสตางค์)

จ่ายให้ บริษัท กระบี่ บี.พี.1999 จำกัด

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 198/66 ลงวันที่ 28 ก.ย. 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานการศึกษา

งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00212-5610200-00001

วันที่จัดทำ 21 ตุลาคม 2565

รายจ่าย

เงินอุดหนุน

ประเภทรายจ่าย เงินอุดหนุนส่วนราชการ

เลขที่คลังรับ 032/66

วันที่คลังรับ 25 ต.ค. 2565

(2ชุด)

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	210,000 00	เบิกจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อสนับสนุนโครงการอาหารกลางวัน ประจำปีเรียนที่ 2 ปีการศึกษา 2565 ให้แก่โรงเรียนบ้านแหลมสัก
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	0 00	
จำนวนเงินที่ขอเบิก	210,000 00	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	0 00	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	210,000 00	
(ตัวอักษร)	(สองแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน)	

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษา

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ)..... หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(นางสาวสุภากรฤดี ขวัญกลับ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 21 ต.ค. 2565

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

คงเหลือยกมา

คงเหลือยกไป

เงินงบประมาณ

1,300,000.00

1,000,000.00

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นางนันทิยา บุญชุม)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

วันที่ 25 ต.ค. 2565

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจฎีกา

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 25 ต.ค. 2565

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 25 ต.ค. 2565

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายมนต์จิราญเม้ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

วันที่ 25 ต.ค. 2565

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 210,000.00 บาท

(ลงชื่อ).....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ 25 ต.ค. 2565

ธนาคาร กรุงไทย สาขา..... บัญชีเลขที่ 918-6-00999-3

เลขที่เช็ค 10188342 ลงวันที่ 27 ต.ค. 2565

จำนวนเงิน 210,000.00 บาท (สองแสนหนึ่งหมื่นบาทถ้วน)

จ่ายให้ โรงเรียนบ้านแหลมสัก

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 07/66 ลงวันที่ 25 ต.ค. 2565

ประจำปีงบประมาณ 2566

วันที่คลังรับ 12 ก.ค. 2566

12 D.A. 2566

xe17

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานสาธารณสุข

งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับสาธารณสุข

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00221-5330800-00009

วันที่จัดทำ 13 กรกฎาคม 2566

รายจ่าย

ประเภทรายจ่าย

เลขที่คลังรับ

วันที่คลังรับ

ค่าวัสดุ

วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น

608/66

20 ก.ค. 2566

รายการ		จำนวนเงิน		หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ		17,587	15	ขอซื้อขอจ้าง 66-45-00221-5330800-00010
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม		1,231	10	
จำนวนเงินที่ขอเบิก		18,818	25	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย		175	87	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ		18,642	38	
(ตัวอักษร)		(หนึ่งหมื่นแปดพันหก ร้อยสี่สิบสอง บาทสามสิบแปดสตางค์)		

หน่วยงานผู้เบิก กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ)..... หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(นายเชิด เกื้อหนู)

หัวหน้าสำนักปลัดเทศบาล

วันที่ ๑๓ ก.ค. ๒๕๖๖

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

คงเหลือยกมา

คงเหลือยกไป

เงินงบประมาณ

164,052.00

145,233.75

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ

(นางมัณฑนา บุญช่วงค์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

14 ก.ค. 2566

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจฎีกา

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 14 ก.ค. 2566

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 14 ก.ค. 2566

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายมนตรีนายเม้ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

วันที่ 14 ก.ค. 2566

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 18,818.25 บาท

(ลงชื่อ).....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ 14 ก.ค. 2566

ธนาคาร กสิวิทย์-อ่าวลึก บัญชีเลขที่ 818-6-00939-3

เลขที่เช็ค 10276031 ลงวันที่ 20 ก.ค. 2566

จำนวนเงิน 18,642.38 บาท (หนึ่งหมื่นแปดพันหก ร้อยสี่สิบสอง บาทสามสิบแปดสตางค์)

จ่ายให้ บริษัท กระบี่ บี.พี.1999 จำกัด

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 110/66 ลงวันที่ 20 ก.ค. 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
 ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานการศึกษา

งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00212-5330300-00001

วันที่จัดทำ 27 เมษายน 2566

รายจ่าย

ประเภทรายจ่าย

เลขที่คลังรับ

วันที่คลังรับ

ค่าวัสดุ

วัสดุงานบ้านงานครัว

432/66

- 8 พ.ค. 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	333,967 64	สัญญา 3/2566(CNTR-00018/66)
บวก ค่าเพิ่ม	23,377 73	เบิกจ่ายงวดที่ 1-6/6
จำนวนเงินที่ขอเบิก	357,345 37	
หัก ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	0 00	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	357,345 37	

(ตัวอักษร) (สามแสนห้าหมื่นเจ็ดพันสามร้อยสี่สิบบาทสามสิบเจ็ดสตางค์)

หน่วยงานผู้เบิก กองการศึกษา

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ) หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(นางสาวศุภรฤติ ขวัญกลับ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ - 8 พ.ค. 2566

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

เงินงบประมาณ

คงเหลือยกมา

861,575.00

คงเหลือยกไป

504,229.63

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ

(นางมัญญา บัญชูวงศ์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

- 8 พ.ค. 2566

วันที่

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจฎีกา

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ - 8 พ.ค. 2566

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ) (นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

- 8 พ.ค. 2566

วันที่

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เห็นการอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ) (นายมนต์ชัย หาญเน่ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบล

แหลมสัก

วันที่ - 8 พ.ค. 2566

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 357,345.37 บาท

(ลงชื่อ) (นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ - 8 พ.ค. 2566

ธนาคารออมสิน สาขาเมืองเก่า บัญชีเลขที่ 019-6-00955-3

เลขที่เช็ค 10205963 ลงวันที่ 10 พค 2566

จำนวนเงิน 357,345.37 บาท (สามแสนห้าหมื่นเจ็ดพันสามร้อยสี่สิบบาทสามสิบเจ็ดสตางค์)

จ่ายให้ สหกรณ์โคกมนไทย-เคเนมาร์ค อ่าวน้อย จำกัด

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ) ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ) ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ) ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 92/66 ลงวันที่ 09 พค 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
 ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา
 งานก่อสร้าง

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00312-5420900-00010

วันที่จัดทำ 28 มิถุนายน 2566

รายจ่าย ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

ประเภทรายจ่าย ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ

เลขที่คลังรับ 570/๖๖

วันที่คลังรับ ๕ มิ.ย. 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	4,635,514 02	สัญญา 3/2566(CNTR-00016/66) เบิกจ่ายงวดที่ 1-3(งวดสุดท้าย)
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	324,485 98	
จำนวนเงินที่ขอเบิก	4,960,000 00	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	46,355 14	
ค่าปรับ (เงินรับฝาก-เงินรอคืนแผ่นดิน)	1,264,800 00	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	3,648,844 86	เบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างปรับปรุงซ่อมแซมถนนแอสฟัลท์คอนกรีต รหัสทางหลวงท้องถิ่น กบ.ถ 10-1 สายอ่าวลึก-แหลมสัก หมู่ที่ 4 บ้านสมิหลิง ตำบลแหลมสัก

(ตัวอักษร) (สามล้านหกแสนสี่หมื่นแปดพันแปดร้อยสี่สิบสี่บาทแปดสิบหกสตางค์)

หน่วยงานผู้เบิก กองช่าง ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นายมนตรี หาญเม่ง) ผู้อำนวยการกองช่าง วันที่ 28 มิ.ย. 2566	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ แหล่งเงินที่ขอเบิก กองเหลือยกมา กองเหลือยกไป เงินอุดหนุนระบบวัดประสงค์/เฉพาะกิจ 9,568,700.00 4,608,700.00 (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นายเอกชัย เดชเยี่ยม) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 28 มิ.ย. 2566
---	--

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา (นายเอกชัย เดชเยี่ยม) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 28 มิ.ย. 2566	เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายเอกชัย เดชเยี่ยม) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 28 มิ.ย. 2566
---	---

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นายมนตรี หาญเม่ง) ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก วันที่ 28 มิ.ย. 2566	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน 4,960,000.00 บาท (ลงชื่อ)..... (นายกมล บุญธีระเลิศ) นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก วันที่ 28 มิ.ย. 2566
--	---

ธนาคาร กสิวิทย์/อ่าวลึก บัญชีเลขที่ 818-b-009๖๖-๖ เลขที่เช็ค ๑๐2๐6๐1๙ ลงวันที่ 30 มิ.ย. 2566 จำนวนเงิน 3,648,844.86 บาท (สามล้านหกแสนสี่หมื่นแปดพันแปดร้อยสี่สิบสี่บาทแปดสิบหกสตางค์) จ่ายให้ บริษัท อินทัช 2555 จำกัด	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม (ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม
---	---

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 1๐3/๖๖ ลงวันที่ 28 มิ.ย. 2566

เทศบาลตำบลแหลมสัก
ฎีกาเบิกเงินรายจ่าย
ประจำปีงบประมาณ 2566

แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา

งานก่อสร้าง

เลขที่ผู้เบิก 66-03-00312-5420900-00006

วันที่จัดทำ 9 พฤษภาคม 2566

รายจ่าย

ประเภทรายจ่าย

เลขที่คลังรับ

วันที่คลังรับ

ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

ค่าก่อสร้างสิ่งสาธารณูปการ

439/66

10 พ.ค. 2566

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
มูลค่าสินค้าหรือบริการ	93,457 94	สัญญา 4/2566(CNTR-00020/66)
บวก ภาษีมูลค่าเพิ่ม	6,542 06	เบิกจ่ายงวดที่ 1/1
จำนวนเงินที่ขอเบิก	100,000 00	
หัก ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	934 58	
ค่าปรับ (รายได้ค่าปรับการผิดสัญญา)	1,400 00	
จำนวนเงินที่จ่ายสุทธิ	97,665 42	เบิกจ่ายเงินค่าจ้างเหมาก่อสร้างสะพานทางเท้าบ้านหัวแหลม หมู่ 3
(ตัวอักษร) (เก้าหมื่นเจ็ดพันหกร้อยหกสิบห้าบาทสี่สิบสองสตางค์)		

หน่วยงานผู้เบิก กองช่าง

ขอเบิกเงินรายจ่ายตามรายการข้างต้น

(ลงชื่อ).....หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก

(นายมนตรี หาญเม่ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ 10 พ.ค. 2566

ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้

แหล่งเงินที่ขอเบิก

เงินงบประมาณค้ำจ่ายปี 2565

คงเหลือยกมา

150,000.00

คงเหลือยกไป

50,000.00

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางมัญญา บุญชูวงศ์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง

วันที่ 10 พ.ค. 2566

ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจฎีกา

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 10 พ.ค. 2566

เรียน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายเอกชัย เดชเยี่ยม)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 10 พ.ค. 2566

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น

(ลงชื่อ).....

(นายมนตรี หาญเม่ง)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาการแทน ปลัดเทศบาลตำบลแหลมสัก

วันที่ 10 พ.ค. 2566

อนุมัติให้เบิกจ่ายได้

จำนวน 100,000.00 บาท

(ลงชื่อ).....

(นายกมล บุญธีระเลิศ)

นายกเทศมนตรีตำบลแหลมสัก

วันที่ 10 พ.ค. 2566

ธนาคาร กสิกรไทย บัญชีเลขที่ 818-6-00935-3

เลขที่เช็ค 10205466 ลงวันที่ 10 พ.ค. 2566

จำนวนเงิน 97,665.42 บาท (เก้าหมื่นเจ็ดพันหกร้อยหกสิบห้าบาทสี่สิบสองสตางค์)

จ่ายให้ ร้านอุดมโลหะกิจ

ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

(ลงชื่อ).....ผู้ลงนาม

การจ่ายเงินเป็นไปตามรายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 83/66 ลงวันที่ 10 พ.ค. 2566

000/1000000000