

แบบประเมินผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ขององค์การ

หน่วยรับตรวจ กองบริหาร / วัสดุ/เคมีภัณฑ์ ระยะเวลาตรวจสอบ วันที่ 17 ก.ค. 2568 ถึงวันที่ 30 ก.ค. 2568

ชื่อ นางสาว ชุมนิ นามสกุล ฉันทะ (หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน)

โปรดใส่เครื่องหมาย ✓ ลงในช่องคะแนนที่ได้ในแต่ละหัวข้อ

เกณฑ์คะแนนการประเมิน 5 = ดีมาก , 4 = ดี/น่าพอใจ , 3 = พอใจ , 2 = ควรปรับปรุง , 1 = ไม่พอใจ

ปัจจัยที่ใช้ประเมิน	คะแนนที่ได้				
	5	4	3	2	1
ส่วนที่ 1 : คุณภาพของงานตรวจสอบ พิจารณาถึงความถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ของการปฏิบัติงานตามขั้นตอนและตามมาตรฐานงานตรวจสอบภายใน	/				
1. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการแนะนำตัวและแจ้งวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบหน่วยงานของท่านได้ชัดเจน					
2. ระหว่างการตรวจสอบเมื่อเจ้าหน้าที่ตรวจสอบพบข้อบกพร่อง ได้มีการเสนอแนะการแก้ไขให้กับหน่วยงานได้ถูกต้อง		/			
3. เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจสอบเจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีการประชุมสรุปผลการตรวจสอบและแจ้งผลการตรวจให้ได้รับทราบ	/				
4. รายงานการตรวจสอบที่ได้รับมีความถูกต้อง ชัดเจน และสามารถถือปฏิบัติได้ถูกต้อง	/				
5. ในการตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ มีส่วนช่วยแก้ไขปัญหาระหว่างการปฏิบัติงานหรือป้องกันความเสียหายและสามารถนำไปบริหารความเสี่ยงอันเกิดจากการปฏิบัติงานในหน่วยงานของท่านได้ถูกต้อง	/				
6. กรณี ข้อตรวจพบ ซึ่งนำไปสู่การแก้ไขหรือปรับปรุงได้ถูกต้อง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้ดำเนินการติดตามผลตามกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน	/				
ส่วนที่ 2 : คุณสมบัติเฉพาะตัว ของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในพิจารณาถึงความรอบรู้ในงาน ความรับผิดชอบและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ					
7. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความรู้ในงานที่ปฏิบัติและสามารถให้คำชี้แนะ ตลอดจนการแก้ไขปัญหาได้ถูกต้อง		/			
8. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความเข้าใจถึงแหล่งข้อมูลและขั้นตอนการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง		/			
9. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีการวางตัวที่เหมาะสม มีความรับผิดชอบและตรงต่อเวลา	/				
ส่วนที่ 3 : ความสัมพันธ์ระหว่างบุคคล พิจารณาถึงความสามารถในการสื่อความ และการประสานงานระหว่างบุคคล					
10. เจ้าหน้าที่ตรวจสอบมีความสามารถในการติดต่อสื่อสารทั้งทางวาจาและลายลักษณ์อักษรอย่างเหมาะสมและถูกต้อง ชัดเจน รวมทั้งมีความเข้าใจและรับฟังความคิดเห็นของผู้อื่น	/				

สรุปผลการประเมิน

คะแนนรวม	ดีมาก	ดี/น่าพอใจ	พอใจ	ควรปรับปรุง	ไม่น่าพอใจ
ผลการประเมิน	(41-50)	(32-40)	(23-31)	(14-22)	(9-13)
	47				

ข้อเสนอแนะเพิ่มเติม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๔ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๒๘

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เมื่อวันที่ ๕ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบการปฏิบัติงานของส่วนราชการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ในกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑๗ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๐ วัน รายละเอียดตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน (มาตรฐานรหัส ๒๐๒๐) แนบท้ายนี้

ทางสังกัดหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง มีวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อตรวจสอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดตั้งรายได้จากผู้ใช้น้ำในแต่ละเดือน และเก็บได้ตามเป้าหมายที่วางไว้
๓. เพื่อให้ทราบว่ามีรายได้ส่งครบ ตามยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่เก็บได้
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีระบบบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบ และนำส่งเงินธนาคาร
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เสนอแนะให้ผู้บริหาร หรือผู้มีอำนาจสั่งการ โปรดพิจารณาสั่งการให้ส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง พิจารณาทบทวนสั่งการ ดังนี้

๑. จากการตรวจสอบทางด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ยังไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง เนื่องจากเจ้าหน้าที่คนเดิมย้ายไปดำรงตำแหน่งอื่นแล้ว
๒. จัดวางระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) เพื่อติดตามประเมินผลในรอบสิ้น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต่อไป
๓. แต่งงานให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง ตรวจเดือน มกราคม - มีนาคม ๒๕๖๗ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ
๔. แจ้งส่วนราชการองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางของทางราชการเป็นไปอย่างถูกต้อง และให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ต่อไป
๕. เพื่อเสนอแนะแนวทางการแก้ไขข้อบกพร่องที่ตรวจพบ และปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพ มากยิ่งขึ้น
๖. ตรวจสอบเอกสารใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปาและดำเนินการแก้ไขข้อตรวจพบ ข้อบกพร่องให้ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก

/จ่ายเงิน การฝาก.....

จ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ต่อไป

๗. เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบตามใบเสร็จรับเงินเล่มนั้น แต่เล่มใบเสร็จรับเงินจะไม่เรียงต่อกันตามลำดับ เลขที่/เล่มที่ใบเสร็จรับเงิน จึงทำให้การรับเงินประจำวันในแต่ละวัน ของใบเสร็จรับเงินข้ามใบเสร็จไม่เรียงลำดับการรับเงิน ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๘. ลูกหนี้ค่าน้ำประปากับทะเบียนลูกหนี้ไม่ตรงกันซึ่งทำให้รายงานสถานะประจำวันรับเงินไม่ เป็นไปตามลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ตั้งไว้ในแต่ละเดือน

เสนอแนะโปรดพิจารณาสั่งการตามควร การปฏิบัติงานในตรวจสอบการดำเนินการ ของงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง เพื่อป้องกันทุจริตและความเสียหายที่อาจเกิดขึ้น หากหน่วย ตรวจสอบภายนอก เช่น สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดบึงกาฬหรือสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดของ ประเทศไทยและสำนักงานคณะกรรมการป้องกัน และปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (สำนักงาน ป.ป.ช.) ที่จะเข้ามาตรวจสอบ เนื่องจากผู้บริหารได้พิจารณาสั่งการตามควรแล้ว ในการกำหนดแนวทางหรือ มาตรฐานต่าง ๆ เพิ่มเติม เพื่อลดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป โดยไม่ต้องดำเนินการหาตัวบุคคลเพื่อรับผิดชอบในความเสียหาย ดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ลงชื่อ)

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

/ความเห็นนายก.....

ความเห็นนายก.....

(☒) อนุมัติให้ตรวจสอบ

(☐) ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง



รายงานผลการตรวจสอบ (ตามมาตราฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)

เรื่อง ตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน : นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง

สำเนาเรียน : รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกะรัง
: หัวหน้าหน่วยรับตรวจ – งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง

ตรวจสอบโดย : นางสาวยุพิน อินธวงค์
วันที่ ๑๗ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๘

สอบทานรายงานโดย นางสาวยุพิน อินธวงค์
วันที่ ๓๐ เดือน กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๘

รายงานผลการตรวจสอบภายใน (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน รหัส ๒๔๐๐)
งวดเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยรับตรวจ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อตรวจสอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการตั้งยอดรายได้จากผู้ใช้น้ำในแต่ละเดือน และเก็บได้ตามเป้าหมายที่วางไว้
๓. เพื่อให้ทราบว่าใบเสร็จรับเงินได้จัดส่งครบ ตามยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่เก็บได้
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบ และนำส่งเงินธนาคาร
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ข้อมูลพื้นฐานประกอบการตรวจสอบ

ข้อมูลการเก็บเอกสารจากงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ของ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลระหว่างวันที่ ๑๗ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ รวมจำนวน ๑๐ วัน

วิธีการตรวจสอบ การสุ่มตรวจ การสอบถาม , การสัมภาษณ์ และการคำนวณ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินรายได้ค่าน้ำประปา เดือน มกราคม ๒๕๖๗ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๗
๓. ตรวจสอบการนำส่งเงินรายได้ค่าน้ำประปาในใบนำส่งเงิน
๔. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๕. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มีคุณสมบัติเพียงพอ

สรุปผลการตรวจสอบ: ตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อตรวจพบ :

ตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้สรุปผลกระทาทำการ การตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ มีข้อตรวจพบ ดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งที่ ๒๑๕/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ งานพัฒนา และจัดเก็บรายได้ยังไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง เนื่องจาก เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ได้มีการย้ายไป ดำรงตำแหน่งที่ส่วนราชการอื่น
๒. ทะเบียนคุมแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขมาตרא่านมาตรน้ำและทะเบียนคุมแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้ น้ำ จำนวน ๑,๐๖๔ ราย ณ ปิงบประมาณ ๒๕๖๗ จัดทำถูกต้อง ครบถ้วน
๓. มียอดค้างชำระ หมู่ที่ ๑-๙ ณ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ ค่าน้ำประปา จำนวน ๑,๐๖๔ ราย รวมเป็นเงิน ทั้งสิ้น ๑๑๕,๒๓๙.๓๔ บาท ของปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๔. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินและใบเสร็จรับเงินในระบบ E-Laas ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และรายงานการเจาะรูใบเสร็จรับเงิน ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๓ ลว. ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการจัดทำรายงานสรุปผลการจัดเก็บรายได้ ตาม บันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๑ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้
 - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๑,๒๒๘ ราย ประเมินภาษี ๒๕๖๗ จำนวน ๓๐๐,๔๐๐.๐๒ บาทจำนวนเงินที่เก็บได้จริงพร้อมเบี้ยปรับ เป็นเงิน ๓๒๗,๔๘๙.๓๕ บาท ไม่มีค้างชำระ
 - ภาษีป้าย จำนวน ๓๔ ราย ประเมินภาษี ๒๕๖๗ จำนวน ๒๖,๗๐๖ บาท จำนวนที่เก็บได้จริง พร้อมเบี้ยปรับ ๒๖,๗๒๖ บาท ไม่มีค้างชำระ
 - ค่าขยะ จำนวน ๔๑๕ ราย จำนวนที่เก็บได้จริง ๙๖,๒๖๐ บาท และมียอดค้างชำระ ๔๐๕ ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๘,๑๐๐ บาท
 - ค่าน้ำประปา จำนวน ๑,๐๖๔ ราย จำนวนเงินที่เก็บได้จริง ๑,๑๗๘,๐๗๗.๐๔ บาท และยังมียอด ค้างชำระอีกจำนวน ๑,๐๖๔ ราย รวมเป็นเงิน ๑๑๕,๒๓๙.๓๔ บาท
 - ค่าเช่าหรือบริการสถานที่ จำนวนเงินที่เก็บได้ ๔๐,๔๙๕ บาท ไม่มีค้างชำระ
๕. เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบตามใบเสร็จรับเงินเล่มนั้น แต่เล่ม ใบเสร็จรับเงินจะไม่เรียงต่อกันตามลำดับ เลขที่/เล่มที่ใบเสร็จรับเงิน จึงทำให้การบงเงินประจำวันในแต่ละวัน ของใบเสร็จรับเงินข้ามใบเสร็จไม่เรียงลำดับการบงเงินใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๖. ลูกหนี้ค่าน้ำประปากับทะเบียนลูกหนี้ไม่ตรงกันซึ่งทำให้รายงานสถานะประจำวันรับเงินไม่เป็นไปตาม ลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ตั้งไว้ในแต่ละเดือน
๗. การจัดทำรายงานต่างๆของกองคลังจัดทำได้อย่างถูกต้องครบถ้วน

การติดตามผลการตรวจสอบ : (ตามมาตรฐานการปฏิบัติงานรหัส ๒๕๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายในกำหนดการติดตามผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง ตรวจสอบการ ดำเนินการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดังนี้

๑. กำหนดตรวจติดตามระบบควบคุมภายในงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ในสิ้นงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ว่าได้ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายในในเรื่องดังกล่าว

๒. กำหนดตรวจติดตามส่วนราชการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง ในสิ้น ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ การดำเนินการต่างๆ ให้สอดคล้องกับความเป็นจริง ตามข้อเสนอแนะ ทั้งนี้ หาก ดำเนินการแล้วเสร็จให้ส่วนราชการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง แจ้งเป็นหนังสือพร้อม รายละเอียดที่เกี่ยวข้อง ให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบในทันที

๓. กำหนดตรวจติดตามงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ กองคลัง ในการดำเนินการจัดทำและ ทบทวนมาตรการประหยัลดพลังงานให้แล้วเสร็จ ภายใน ๓๐ วัน หลังจากได้รับสำเนารายงานผลการตรวจสอบ

ภายในฉบับนี้แล้ว และให้ส่วนราชการทั้ง ๓ ส่วนราชการแจ้งให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบด้วย เพื่อจักได้
รายงานให้ผู้บริหารทราบถึงการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ เรื่องการจัดทำและทบทวนมาตรการประหยัดพลังงานของ
แต่ละส่วนราชการ ต่อไป

๔. กำหนดตรวจติดตาม ส่วนราชการกำหนดตรวจติดตามงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
(ค่าน้ำประปา) กองคลัง ตามข้อเสนอแนะ ตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง
ตรวจสอบการดำเนินการ การจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ในลำดับต่อไปทันที เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
(ค่าน้ำประปา) กองคลัง ให้สามารถปฏิบัติงานเกี่ยวกับมาตรฐานงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ได้อย่างถูกต้อง
เหมาะสม และเป็นไปตามวิธีการที่กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกำหนด เพื่อป้องกันความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาด
ที่อาจเกิดขึ้นให้ลดลงหรือหมดไป และปลอดภัยจากการถูกตรวจสอบจากหน่วยงานภายนอก นั้นเอง

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสาวยุพิน อินธวัช)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

(ลงชื่อ)
(นายพยุ เพียงแก้ว)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

(ลงชื่อ)
(นายเฉลิม อุดมกันต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

รูปภาพใบเสร็จค่าน้ำประปา ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

[illegible]

ใบเสร็จรับเงินค่าเช่าบ้านและใบกำกับภาษี

เลขที่ 1 ผู้ให้เช่าประมวลที่ ... 7 ...

การประมวล ... องค์การบริหารส่วนตำบลโคกม่วง ...

เลขที่ ... เดือน ...

นางสุพรรณ ไบศรี ... 6 หมู่ 7 ...

พ.ศ. 67

รายการ	จำนวนหน่วย ของอาคารวัดน้ำ	จำนวนเงิน
หน่วยของน้ำที่ส่งในวัน ... พ.ศ. 67	2175	
หน่วยของน้ำเมื่อวัน ... พ.ศ. 67	2156	
หักแล้วคงเป็นน้ำที่ใช้	19	
ค่าหน่วยละ 6.00		114.00
ค่าเช่าอาคารวัดน้ำ ประจำเดือน ... พ.ศ. 67		10.00
เงินรวมทั้งสิ้น		124.00

ผู้มีรายชื่อบ้าน ...

(ลงนาม) ...

ผู้รับเงิน

หัวหน้าหน่วยบ้าน ...

ถ้าจะ ...

...

ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
เล่มที่ 53/67
เลขที่ 1-50

ได้รับเงินค่าน้ำประปาเล่มที่ 53/67 เลขที่ 1-50	
จำนวนเงิน	2000 บาท
(ลงชื่อ)	ผู้ส่ง (นายศรวิทย์ สุคนธ์นอก)
(ลงชื่อ)	ผู้รับ (นางสุวิรัตน์ ไตรนิคม)
ได้ตรวจสอบจำนวนเงินดังกล่าวถูกต้องแล้ว	
(ลงชื่อ)	ผู้ตรวจสภาพ (นายพญ์ เพ็ญแก้ว)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง	
17 มี.ค. 2567	

ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา
องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง
เล่มที่ 53/67
เลขที่ 1-50

ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา

ได้รับเงินตามใบเสร็จเล่มที่ 53/67 เลขที่ 22-25

จำนวนเงิน 502 บาท

(ลงชื่อ) (นายศรวิทย์ คุวานนอก) ผู้ส่ง

(ลงชื่อ) (นางศรีรัตน์ ไตรนิคม) ผู้รับ

ได้ตรวจสอบจำนวน ทั้งกล่าวถูกต้องแล้ว

(ลงชื่อ) (นายพยุ เทียงแก้ว) ผู้ตรวจสอบ

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

16 มี.ค. 2567

รายการ
 สมุดของบ้านที่ขึ้นถึงในวันที่ ม.ค. 67
 หนวยของน้ำเมื่อวันที่ ธ.ค. 66
 น้ำกินแล้วคงเป็นน้ำที่เหลือ
 7
 6.00
 หนวยของน้ำประปาประจำเดือน ม.ค. 67
 หักลบสองบาทถ้วน
 (ลงนาม)
 ผู้เก็บเงิน
 เจ้าพนักงานหน่วยงานนี้
 10.00
 52.00

[illegible]

รูปภาพตู้เก็บใบเสร็จรับเงินต่างๆ





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง โทร/โทรสาร ๐ ๔๒๔๙ ๙๐๐

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๓๐

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ต้นเรื่อง

มาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง การเสนอและอนุมัติแผนตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับส่วนราชการกองคลัง, สำนักปลัด, กองช่าง และ กองสาธารณสุขฯ สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๘ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒/๒๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๘ โดยมี วัตถุประสงค์และขอบเขตในการตรวจสอบ ดังนี้คือ

๑. เพื่อตรวจสอบคำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒. เพื่อให้ทราบว่ามีการตั้งยอดรายได้จากผู้ใช้น้ำในแต่ละเดือน และเก็บได้ตามเป้าหมายที่วางไว้
๓. เพื่อให้ทราบว่าใบเสร็จรับเงินได้จัดส่งครบ ตามยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่เก็บได้
๔. เพื่อให้ทราบว่ามีการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบ และนำส่งเงินธนาคาร
๕. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖
๖. ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินรายได้ค่าน้ำประปา เดือน มกราคม ๒๕๖๗ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๗
๗. ตรวจสอบการนำส่งเงินรายได้ค่าน้ำประปาในใบนำส่งเงิน
๘. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๙. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ตรวจสอบ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในอาจเรียกขอเอกสารเพิ่มเติมจากส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง หากเอกสารประกอบการตรวจสอบยังไม่มีคุณสมบัติ เพียงพอ

/ในการปฏิบัติงาน.....

ในการปฏิบัติงานตรวจสอบในครั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้ดำเนินการปิดตรวจ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) โดยสรุปชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ กับหัวหน้าหน่วยรับตรวจ ดังนี้ หัวหน้าสำนักปลัด, ผู้อำนวยการกองคลัง, ผู้อำนวยการกองช่างและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เรียบร้อยแล้ว

พร้อมบันทึกฉบับนี้ จึงได้นำเสนอ บทสรุปสำหรับผู้บริหาร และรายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรมการ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ของประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ปรากฏตามเอกสารดังแนบ

ข้อกฎหมาย

๑. หนังสือด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑
๒. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๑๘ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒
๓. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๔
๔. หนังสือ ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว.๑๐๗ ลงวันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๖
๕. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการขอรับเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๙
๖. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗
๗. พระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ มาตรา ๖๘ ภายใต้บังคับแห่งกฎหมาย องค์การบริหารส่วนตำบลอาจจัดทำกิจการในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล ให้มีน้ำเพื่อการบริโภค อุปโภค และการเกษตร
๘. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าใช้จ่ายเพื่อช่วยเหลือประชาชน ตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๕
๙. พระราชบัญญัติทรัพยากรน้ำ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๖ รัฐมีอำนาจใช้ พัฒนา บริหารจัดการ บำรุงรักษา ฟื้นฟู ทรัพยากรน้ำให้เกิดประโยชน์ต่อส่วนร่วมอย่างสมดุลและยั่งยืน
๑๐. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการบริหารกิจการและการบำรุงรักษาระบบประปาหมู่บ้าน พ.ศ.๒๕๕๘

๑๑. ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง ตรวจสอบกิจกรรม การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง ของประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในเอกสาร ดังต่อไปนี้

๑. เห็นชอบลงนาม ในรายงานผลการตรวจสอบ ฯ และข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. เห็นชอบและอนุมัติ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ประชุมชี้แจงข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบ ฯ ให้กับส่วนราชการกองคลัง , สำนักปลัด , กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง เวลา ๑๐.๐๐ น. เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ).....

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไข ตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายพยุ เพียงงั่ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

☒ (เห็นควรแจ้งหน่วยรับตรวจแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะตามผู้ตรวจสอบภายใน)

☐ อื่นๆ.....

(ลงชื่อ).....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก ๗๖๙๑๒ / ๔๐

วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ติดตามการรายงานผลการตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามหนังสือหน่วยตรวจสอบภายใน ที่บก ๗๖๙๑๒/๒๘ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ เรื่อง รายงานการตรวจสอบ การจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ โดยให้ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง ดำเนินการตาม ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายในแล้วรายงานให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับจากวันที่ ได้รับรายงานการตรวจสอบ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ยังมิได้รับรายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากกองคลัง ใดๆ จึงขอให้งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง รายงานผลการดำเนินการให้หน่วย ตรวจสอบภายในทราบ ภายในวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๘

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัด.....

☒ อนุมัติให้ดำเนินการ ☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นายพยุ เพ็ญแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นนายก.....

☒ อนุมัติให้ดำเนินการ ☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

ลงชื่อ.....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

แบบรายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

เลขที่รายงานผลการตรวจสอบ ๒๕๐๐/๐๔.....

เรื่องที่ตรวจ/ ประเด็น	ข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบ ภายใน	การปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะของหน่วย ตรวจสอบภายใน	เอกสาร/หลักฐาน อ้างอิง
ตรวจสอบกิจกรรม งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำ ประปา) กองคลัง องค์การบริหารส่วน ตำบลโคกกว้าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗	๑.ให้จัดทำคำสั่งการมอบหมายงาน หน้าที่รับผิดชอบ ของกองคลังให้ เป็นปัจจุบัน ๒. แจ้งงานให้งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กอง คลัง ตรวจเดือน ม.ค. - มี.ค.๖๗ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องต่างๆ ๓.ตรวจสอบเอกสารใบเสร็จรับเงิน ค่าน้ำประปาและดำเนินการแก้ไข ข้อตรวจพบ ข้อบกพร่อง ให้ ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงินการ ฝากเงินฯลฯ พ.ศ.๒๕๖๖ ๔.ลูกหนี้ค่าน้ำประปากับทะเบียน ลูกหนี้ไม่ตรงกันซึ่งทำให้รายงาน สถานะประจำวันรับเงินไม่เป็นไป ตามลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ตั้งไว้ใน แต่ละเดือน ๕.เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่ จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบตาม ใบเสร็จรับเงินเล่มนั้น แต่เล่ม ใบเสร็จรับเงินจะไม่เรียงต่อกัน ตามลำดับ เลขที่/เล่มที่ ใบเสร็จรับเงิน จึงทำให้การงบเงิน ประจำวันในแต่ละวัน ของ ใบเสร็จรับเงินข้ามใบเสร็จไม่ เรียงลำดับการงบเงินใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๗	หน่วยตรวจสอบได้ทำ กระดาษทำการสรุปผลการ ตรวจสอบแนะนำและส่ง แบบฟอร์มรายงานต่างๆให้ จนท.ที่รับผิดชอบในการ ปฏิบัติงานและควร ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานเพื่อลดข้อผิดพลาด ในการทำงาน เพื่อให้การ ปฏิบัติงานถูกต้องตาม เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษา และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖	๑. คำสั่งมอบหมาย หน้าที่ความรับผิดชอบ ของกองคลัง ๒. ใบเสร็จรับเงินได้ จัดส่งครบ ตาม ยอดเงินและจัดส่งเงิน ในแต่ละวันที่เก็บได้ ๓.การตั้งยอดรายได้ จากผู้ใช้น้ำในแต่ละ เดือน และเก็บได้ตาม เป้าหมายที่วางไว้ ๔.รายงานสถานะ ประจำวัน ตั้งแต่เดือน ม.ค.-มี.ค.๖๗ ๕. เอกสารอื่นที่ เกี่ยวข้องกับเรื่องที่ ตรวจสอบ ฯลฯ

ลงชื่อ.....หัวหน้าหน่วยรับตรวจ/ผู้รายงาน

(นางสาวยุพิน อินธูวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก ๗๖๔๑๒ /๒๔

วันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประชุมปิดตรวจ เรื่อง การตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้ดำเนินการเข้าทำการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรื่อง การตรวจสอบงานการตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ในระหว่างวันที่ ๑๗ - ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และได้เชิญนายก รองนายก ปลัด รองปลัด หัวหน้าสำนักปลัด หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ ผู้อำนวยการกองคลัง และเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วมประชุมตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๘ นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ได้สรุปรายงานการปิดประชุมเรื่อง การตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวยุพิน อินธุงค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง.....

ลงชื่อ

(นายพยู เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ความเห็นของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง.....

(☒) ทราบ

() ไม่ทราบ เพราะ.....

ลงชื่อ

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

รายงานการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบฯ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)
หน่วยตรวจสอบภายใน
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘
วันพุธ ที่ ๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
เวลา ๑๐.๐๐ น
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นายเฉลิม อุดมกันต์	ตำแหน่ง นายกององค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๒. นายพยุ เพ็งแก้ว	ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๓. นายธงชัย คำสำลี	ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง
๔. นางสาวสุริย์รัตน์ ไตรนิคม	ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รก.ผู้อำนวยการกองคลัง
๕. นางสาวยุพิน อินธวงค์	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๖. นางสาววิลาสินี สีสว่าง	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ
๗. นางสาวขวัญฤทัย กรอบรูป	ตำแหน่ง พนักงานจ้างเหมาบริการ

ผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

๑. นางธรรมรัตน์ ผลจันทร์	ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด
๒. นายพุทธิพงษ์ กันยาง	ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

เริ่มประชุมเวลา

เวลา ๑๐.๐๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว
- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๒.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ๒๕๖๘ เรื่อง การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา รายงานสถานะการเงินประจำวันหนังสือสั่งการและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง การเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้ตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปข้อตรวจพบดังนี้

๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งที่ ๒๑๕/๒๕๖๖ สังกัด วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง เนื่องจาก เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ได้มีการย้ายไปดำรงตำแหน่งที่ส่วนราชการอื่น
๒. ทะเบียนคุมแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขมาตราชำรำนำน้ำและทะเบียนคุมแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำ จำนวน ๑,๐๖๔ ราย ณ ปีงบประมาณ ๒๕๖๗ จัดทำถูกต้อง ครบถ้วน
๓. มียอดค้างชำระ หมู่ที่ ๑-๙ ณ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ คำนำน้ำประปา จำนวน ๑,๐๖๔ ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๑๕,๒๓๙.๓๔ บาท ของปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๔. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินและใบเสร็จรับเงินในระบบ E-Laas ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และรายงานการเจาะรูใบเสร็จรับเงิน ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๓ ลว. ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการจัดทำรายงานสรุปผลการจัดเก็บรายได้ ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๔๘๑ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ดังนี้
 - ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน ๑,๒๒๘ ราย ประเมินภาษี ๒๕๖๗ จำนวน ๓๐๐,๔๐๐.๐๒ บาทจำนวนเงินที่เก็บได้จริงพร้อมเบี้ยปรับ เป็นเงิน ๓๒๗,๔๘๙.๓๕ บาท ไม่มีค้างชำระ
 - ภาษีป้าย จำนวน ๓๔ ราย ประเมินภาษี ๒๕๖๗ จำนวน ๒๖,๗๐๖ บาท จำนวนที่เก็บได้จริงพร้อมเบี้ยปรับ ๒๖,๗๒๖ บาท ไม่มีค้างชำระ
 - ค่าขยะ จำนวน ๔๑๕ ราย จำนวนที่เก็บได้จริง ๙๖,๒๖๐ บาท และมียอดค้างชำระ ๔๐๕ ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๘,๑๐๐ บาท
 - คำนำน้ำประปา จำนวน ๑,๐๖๔ ราย จำนวนเงินที่เก็บได้จริง ๑,๑๗๘,๐๗๗.๐๔ บาท และยังมียอดค้างชำระอีกจำนวน ๑,๐๖๔ ราย รวมเป็นเงิน ๑๑๕,๒๓๙.๓๔ บาท
 - ค่าเช่าหรือบริการสถานที่ จำนวนเงินที่เก็บได้ ๔๐,๔๙๕ บาท ไม่มีค้างชำระ
๕. เจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบตามใบเสร็จรับเงินเล่มนั้น แต่เล่มใบเสร็จรับเงินจะไม่เรียงต่อกันตามลำดับ เลขที่/เล่มที่ใบเสร็จรับเงิน จึงทำให้การบงเงินประจำวันในแต่ละวัน ของใบเสร็จรับเงินข้ามใบเสร็จไม่เรียงลำดับการบงเงินใบเสร็จรับเงินปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๖. ลูกหนี้ค่าน้ำประปากับทะเบียนลูกหนี้ไม่ตรงกันซึ่งทำให้รายงานสถานะประจำวันรับเงินไม่เป็นไปตามลูกหนี้ค่าน้ำประปาที่ตั้งไว้ในแต่ละเดือน
๗. การจัดทำรายงานต่างๆของกองคลังจัดทำได้อย่างถูกต้องครบถ้วนเป็นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

มติที่ประชุม

รับทราบ

๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้ดำเนินการแก้ไขให้เป็นปัจจุบันในปีงบประมาณถัดไป
๒. ให้ตรวจสอบทะเบียนคุมลูกหนี้ค่าน้ำประปาในแต่ละเดือนให้ตรงตามรายงานสถานะการเงินประจำวันในแต่ละวันให้เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

๓. ให้ตรวจสอบการรับเงินประจำวันหลังใบเสร็จรับเงินในแต่ละวัน/สัปดาห์/เดือน ของใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปาในแต่ละเล่มใบเสร็จนั้นเรียงต่อกันตามลำดับใบเสร็จรับเงิน เลขที่/เล่มที่ เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อถ่ายและสะดวกต่อการที่หน่วยงานต่างๆเข้ามาตรวจสอบกองคลัง
๔. ให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมและปรับปรุงในส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กับส่วนราชการงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง จากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ซึ่งต้องปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แจ้งในที่ประชุมไว้ในเกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบ ฯ จนกว่าจะดำเนินการแก้ไขเสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๘

ที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ.....

(นางสาวยุพิน อินธวงศ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

ผู้ตรวจรายงานการประชุม

การประชุมปิดตรวจ เรื่อง การตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗
เมื่อวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง โทร/โทรสาร ๐๔๒-๔๙๙๐-๐๑

ที่ บก ๗๖๙๑๒/๒๖

วันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอเชิญประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง, รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง , หัวหน้าสำนักปลัด , หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ , ผู้อำนวยการกองคลัง , งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ กองคลัง และเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง

ต้นเรื่อง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) และตรวจสอบตามแผนปฏิบัติการงานตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๒๐๐) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ครั้งที่ ๑ กับส่วนราชการงานจัดเก็บและพัฒนารายได้ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง เรื่อง การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑๗ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ถึง วันที่ ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ บก ๗๖๙๑๒/๒๕ ลงวันที่ ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๘

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๒๐๐-๒๓๐๐) เสร็จเรียบร้อยแล้ว ซึ่งการตรวจสอบในครั้งนี้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด แต่ยังไม่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการตรวจสอบได้ เนื่องจากตรวจสอบพบว่า มีข้อบกพร่องในการดำเนินงานเกี่ยวกับการตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา รายงานสถานะการเงินประจำวัน คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ กองคลัง และเอกสารรายงานอื่นๆที่เกี่ยวข้อง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ทั้งนี้ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติและได้รับความเห็นชอบจากท่านนายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง และท่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวางให้ดำเนินการตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) จัดประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ที่เป็นสาระสำคัญ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ให้เกิดผลสัมฤทธิ์ในการปฏิบัติงานอย่างสูงสุด ตามแนวทางและวิธีการที่กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง กำหนด

ข้อกฎหมาย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

มาตรฐาน รหัส ๒๓๐๐ : การปฏิบัติงาน

ผู้ตรวจสอบภายในต้องระบุ วิเคราะห์ ประเมินผล และจัดเก็บข้อมูลให้เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

มาตรฐาน รหัส ๒๔๐๐ : การรายงานผลการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบภายในต้องรายงานผลการตรวจสอบตามที่ได้รับมอบหมายอย่างทันเวลาที่

๒๔๑๐ : หลักเกณฑ์ในการรายงานผลการตรวจสอบ

รายงานผลการตรวจสอบต้องประกอบด้วย วัตถุประสงค์ ขอบเขต และผลการตรวจสอบ

๒๔๑๐.A๑ : การรายงานผลการตรวจสอบต้องมีผลการตรวจสอบซึ่งผลการตรวจนั้น จะรวมถึงข้อสรุป ข้อเสนอแนะ และแผนการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานที่เหมาะสม อย่างไรก็ตาม ความคิดเห็นของผู้ตรวจสอบ ภายในที่เสนอนั้น จะได้คำนึงถึงความคาดหวังของหัวหน้าหน่วยงานของรัฐ คณะกรรมการตรวจสอบ และผู้ที่เกี่ยวข้อง ตลอดจนต้องมีข้อมูลสนับสนุนที่เพียงพอ น่าเชื่อถือ มีความเกี่ยวข้องและเป็นประโยชน์

ข้อพิจารณา/ข้อเสนอแนะ

หน่วยตรวจสอบภายใน จิงขอเรียนเชิญท่านและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง เข้าร่วมรับฟังการประชุมชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) ในวันพุธที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ เวลา ๑๐.๐๐ น ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน ต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวยุพิน อินธวัช)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

(ลงชื่อ)

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

(ลงชื่อ)

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

- ทราบ ได้รับสำเนาบันทึกข้อความฉบับนี้จากหน่วยตรวจสอบภายในเรียบร้อยแล้ว

นายก อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

ปลัด อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

รองปลัด อบต.โคกกวาง

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

หัวหน้าสำนักปลัด

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

งานจัดเก็บและพัฒนารายได้

ลงชื่อ.....วันที่ - 5 ส.ค. 2568

ระเบียบวาระการประชุม
(ประชุมปิดการตรวจสอบฯ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัส ๒๓๐๐)

หน่วยตรวจสอบภายใน

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๘

วันพุธ ที่ ๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เวลา ๑๐.๐๐ น

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

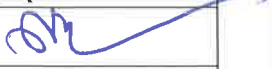
ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเพื่อทราบและดำเนินการ

๓.๑ การสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบภายในตามแผนการตรวจสอบครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เรื่อง การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา กองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ การตรวจสอบการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา รายงานสถานะการเงินประจำวัน หนังสือสั่งการและเอกสารอื่นๆที่เกี่ยวข้อง

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

รายชื่อผู้เข้าประชุมการชี้แจงสรุปข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๖๘ ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

รายชื่อผู้เข้าประชุม	ตำแหน่ง	ลายเซ็น
นายเฉลิม อุดมกันต์	นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง	
นายพยุ เพียงแก้ว	ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง	
นายธงชัย คำสำลี	รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง	
นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์	หัวหน้าสำนักปลัด	ไม่เข้า
นายพุทธิพงษ์ กันยาง	หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ	ไม่เข้า
นางสุริย์รัตน์ ไตรนิคม	นักวิชาการคลังชำนาญการ รก. ผู้อำนวยการกองคลัง	
นางสาวยุพิน อินธวงศ์	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	
นางสาววิลาสินี สีสว่าง	พนักงานจ้างเหมาบริการ	
นางสาวขวัญฤทัย กรอบรูป	พนักงานจ้างเหมาบริการ	เข้า