



## 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

๒๔๑๐.๐๑ : 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 ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน ต่อไป

(ลงชื่อ) .....

(นางสาวยุพิน อินธวัชค์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ) .....

(นายพยุ เพียงแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

(ลงชื่อ) .....

(นายเฉลิม อุดมกันต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง

- 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

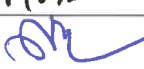
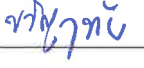
ระเบียบวาระที่ ๒      เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว

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 ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

| รายชื่อผู้เข้าประชุม   | ตำแหน่ง                                       | ลายเซ็น                                                                               |
|------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| นายเฉลิม อุดมกันต์     | นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง              |    |
| นายพยุ เพียงแก้ว       | ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง              |    |
| นายธงชัย คำสำลี        | รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง           |    |
| นายธรรมรัตน์ ผลจันทร์  | หัวหน้าสำนักปลัด                              | ไม่พบ                                                                                 |
| นายพุทธิพงษ์ กันยาง    | หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ                           | ไม่พบ                                                                                 |
| นางสุรีย์รัตน์ ไตรนิคม | นักวิชาการคลังชำนาญการ รก. ผู้อำนวยการกองคลัง |    |
| นางสาวยุพิน อินธวงศ์   | นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ              |    |
| นางสาววิลาสินี สีสว่าง | พนักงานจ้างเหมาบริการ                         |   |
| นางสาวขวัญฤทัย กรอบรูป | พนักงานจ้างเหมาบริการ                         |  |
|                        |                                               |                                                                                       |
|                        |                                               |                                                                                       |
|                        |                                               |                                                                                       |



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง

ที่ บก ๗๖๙๑๒ /๒๙

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 ได้สรุปรายงานการปิดประชุม เรื่อง การตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางสาวยุพิน อินธูวงศ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกวาง.....

ลงชื่อ

(นายพยุ 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 นายกองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง            |
| ๒. นายพยุ เพียงแก้ว          | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง            |
| ๓. นายธงชัย คำสำลี           | ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกกว้าง         |
| ๔. นางสาวสุริย์รัตน์ ไตรนิคม | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ รก.ผู้อำนวยการกองคลัง |
| ๕. นางสาวยุพิน อินธวัช       | 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

## ผู้ตรวจสอบภายในฯ

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว สรุปข้อตรวจพบดังนี้

๑. คำสั่งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบ ตามคำสั่งที่ ๒๑๕/๒๕๖๖ สั่ง ณ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ยังไม่ได้มีการเปลี่ยนแปลงคำสั่ง เนื่องจาก เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ ได้มีการย้ายไปดำรงตำแหน่งที่ส่วนราชการอื่น
๒. ทะเบียนคุมแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขมาตרא่านมาตราหน้าและทะเบียนคุมแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำ จำนวน ๑,๐๖๔ ราย ณ ปิงบประมาณ ๒๕๖๗ จัดทำถูกต้อง ครบถ้วน
๓. มียอดค้างชำระ หมู่ที่ ๑-๙ ณ เดือน กันยายน ๒๕๖๗ ค่าน้ำประปา จำนวน ๑,๐๖๔ ราย รวมเป็นเงินทั้งสิ้น ๑๑๕,๒๓๙.๓๔ บาท ของปีงบประมาณ ๒๕๖๗
๔. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินและใบเสร็จรับเงินในระบบ E-Laas ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๙๘๒ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และรายงานการเจาะรูใบเสร็จรับเงิน ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๙๘๓ ลว. ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗ และมีการจัดทำรายงานสรุปผลการจัดเก็บรายได้ ตามบันทึกข้อความ ที่ บก ๗๖๙๐๔/๙๘๑ 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
  - ค่าน้ำประปา 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 จึงทำให้การงบเงินประจำวันในแต่ละวัน ของใบเสร็จรับเงินข้ามใบเสร็จไม่เรียงลำดับการงบเงินใบเสร็จรับเงินปีงบประมาณ 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 ของ ใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปาในแต่ละเล่มใบเสร็จนั้นเรียงต่อกันตามลำดับใบเสร็จรับเงิน เลขที่/ เล่มที่ เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อถ่ายและสะดวกต่อการที่หน่วยงานต่างๆเข้ามาตรวจสอบกองคลัง
๔. ให้ดำเนินการแก้ไขเพิ่มเติมและปรับปรุงในส่วนที่ไม่ถูกต้องให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบที่ กำหนด

#### ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องอื่น ๆ

หน่วยตรวจสอบภายใน แจ้งติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน กับส่วนราชการงาน พัฒนาและจัดเก็บรายได้ (ค่าน้ำประปา) กองคลัง จากรายงานผลการตรวจสอบภายในครั้งที่ ๑/๒๕๖๘ ซึ่งต้องปรับปรุงแก้ไขตามที่ได้แจ้งในที่ประชุมไว้ในเกณฑ์การติดตามผลการ ตรวจสอบ ฯ จนกว่าจะดำเนินการแก้ไขเสร็จสิ้น ภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๘

ที่ประชุม

รับทราบ

เลิกประชุม

เวลา ๑๖.๐๐ น.

ลงชื่อ.....

( นางสาวยุพิน อินธวงศ์ )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ  
ผู้บันทึกรายงานการประชุม

ลงชื่อ.....

( นายพยุ เพียงแก้ว )

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลโคกแก้ว  
ผู้ตรวจรายงานการประชุม

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

