



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ โทร. ๐-๗๕๒๙-๐๘๖๑
ที่ ตง. ๗๕๑๐๖/๐๐๖ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘
(กิจกรรมที่ ๓ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

เรื่องเดิม

ตามหนังสือ ที่ ตง. ๗๕๑๐๖/๐๖๔ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๘ เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในของหน่วยงานตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ แจกให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือทราบโดยทั่วกันเรียบร้อยแล้ว

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับส่วนราชการ กองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ เรื่อง การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายใน ที่ ตง. ๗๕๑๐๖/๐๙๙ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้คำปรึกษาเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๔. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าและประหยัด
๕. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในในการจัดการบริหารความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ข้อกฎหมาย

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๔๕๒๒ เรื่องแนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๘
๓. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

หลักเกณฑ์...

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๖. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน
สำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้าน
การปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) กับส่วนราชการ กองคลัง เรื่อง การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๘ หากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนามในรายงานผลการตรวจสอบฯ ดังเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ลงชื่อ)


(นางสาววรรณฯ พลบุญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นของปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

เพื่อโปรดฯ

(ลงชื่อ)


(นางอัญชลี สิทธิชัย)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

ความเห็นนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

(ลงชื่อ)


(นายณัฐภัทร รังงาม)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ระหว่างวันที่ ๑๐ - ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจสอบ กิจกรรมที่ ๓ การจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือหนังสือสั่งการและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้คำปรึกษาเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น
๔. เพื่อให้ทราบผลการดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน/โครงการที่กำหนดอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เกิดความคุ้มค่าและประหยัด
๕. เพื่อประเมินความเพียงพอและเหมาะสมของระบบควบคุมภายในในการจัดการบริหารความเสี่ยงของทุกสำนัก/กอง
๖. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการปฏิบัติงานตรวจสอบ

๑. สุ่มตรวจสอบการตั้งยอดรายได้จากผู้ใช้น้ำประปาในแต่ละเดือน และการจัดเก็บรายได้เป็นไปตามเป้าหมายที่วางไว้หรือไม่ (ประจำเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)
๒. สุ่มตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา (ประจำเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)
๓. สุ่มตรวจสอบเพื่อให้ทราบว่าใบเสร็จรับเงินได้จัดส่งครบ ตามยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่จัดเก็บได้ (ประจำเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)
๔. สุ่มตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน (ประจำเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘)
๕. ตรวจสอบการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบบัญชีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) ระบบ และการนำเงินฝากธนาคาร

ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑๐ - ๒๐ มีนาคม ๒๕๖๙

วิธีการตรวจสอบ

ตรวจสอบโดยการสุ่มตรวจข้อมูลตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ โดยใช้เทคนิคการตรวจสอบ ดังนี้

๑. การสุ่มตัวอย่าง เช่น สุ่มตรวจสอบใบสำคัญสุรับใบนำส่งประจำวัน
๒. การตรวจสอบเอกสารใบสำคัญ เช่น ตรวจสอบใบสำคัญสุรับใบนำส่งประจำวันพร้อมเอกสารประกอบ
๓. ตรวจหารายการผิดปกติ จากรายละเอียดประกอบใบนำส่งประจำวัน รายได้ค่าน้ำประปา
๔. การคำนวณ โดยพิสูจน์ความถูกต้องของตัวเลข เพื่อให้แน่ใจว่าผลลัพธ์ถูกต้อง
๕. การสอบถาม โดยการสอบถามด้วยวาจา โดยให้ตอบว่าใช่หรือไม่ใช่
๖. การสังเกตการณ์ โดยการสังเกตให้เห็นด้วยตา เชิงประจักษ์

๗. การตรวจทาน โดยการยืนยันความจริง ความถูกต้อง หรือความเชื่อถือได้ โดยการหาหลักฐานยืนยันกับข้อเท็จจริงที่ปรากฏ

๘. การตรวจสอบตามระเบียบฯ ที่เกี่ยวข้อง

กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง

๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๓/ว ๔๕๒๒ เรื่องแนวทางการพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๑๑ สิงหาคม ๒๕๕๘

๓. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๔. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๕. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๖๒

๖. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๖๔

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตั้งยอดรายได้ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๘ จำนวน ๙๓,๙๗๕.-บาท จัดเก็บได้ จำนวน ๖๒,๙๕๕.-บาท คิดเป็น ๖๖.๙๙ % ยอดค้างชำระ จำนวน ๓๑,๐๒๐.-บาท คิดเป็น ๓๓.๐๑%

๒. ตั้งยอดรายได้ประจำเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ จำนวน ๑๑๗,๑๘๕.-บาท จัดเก็บได้ จำนวน ๘๘,๓๑๕.-บาท คิดเป็น ๗๕.๓๖% ยอดค้างชำระ จำนวน ๒๘,๘๗๐.-บาท คิดเป็น ๒๔.๖๔%

๓. จากการสุ่มตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปาประจำเดือนมกราคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เจ้าหน้าที่ได้จัดส่งใบแจ้งหนี้ให้กับผู้ใช้น้ำประปาทุกรายแล้ว แต่ผู้ใช้น้ำประปาบางรายยังไม่มาชำระค่าน้ำประปาตามสรุปยอดค้างชำระ ตามข้อที่ ๑, ๒ ข้างต้น

๔. จากการสุ่มตรวจสอบใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน ประจำวัน งานจัดเก็บรายได้ ได้นำส่งเงินรายรับ ทุกครั้ง ที่มีการจัดเก็บเงินรายได้

๕. จากการสุ่มตรวจสอบการรับเงิน-ส่งเงิน งานจัดเก็บรายได้ ได้นำส่งเงินรายได้ครบถ้วนทุกครั้ง และนำฝากธนาคารครบถ้วน มีบางรายการบันทึกบัญชีรายได้และลูกหนี้ไม่ถูกต้อง ดังนี้

๕.๑ วันที่ ๒ มกราคม ๒๕๖๘ มีการบันทึกบัญชีรับลูกหนี้ต่ำไป ๔๗๕.-บาท หน่วยตรวจสอบภายในแจ้งให้หน่วยรับตรวจแก้ไขและปรับปรุงบัญชีดังกล่าวให้ถูกต้องแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

๕.๒ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๘ มีการบันทึกบัญชีรับรายได้สูงไป ๑๓๕.- บาท และบันทึกบัญชีลูกหนี้ต่ำไป ๑๓๕.- บาท หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจ ตรวจสอบความถูกต้องของตัวเลขอีกครั้ง ปรากฏว่า มีการบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง จำนวน ๑๓๕.-บาท หน่วยรับตรวจได้ทำการแก้ไขปรับปรุงบัญชีดังกล่าว ให้ถูกต้องแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

๕.๓ วันที่ ๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ มีการบันทึกบัญชีรับรายได้สูงไป ๑๖๐.- บาท และบันทึกรับรู้ลูกหนี้ต่ำไป ๑๖๐.- บาท หน่วยตรวจสอบภายในได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจ ตรวจสอบความถูกต้องของตัวเลขอีกครั้ง ปรากฏว่า มีการบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง จำนวน ๑๖๐.-บาท หน่วยรับตรวจได้ทำการแก้ไขปรับปรุงบัญชีดังกล่าว ให้ถูกต้องแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

๕.๔ วันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ จากการนำส่งเงินประจำวัน ในใบสรุปใบนำส่งเงินประจำวัน จำนวน ๓,๗๘๕.- บาท รายละเอียดใบนำส่งเงินประจำวัน จำนวน ๓,๙๖๕.-บาท จำนวนเงินสูงกว่าใบนำส่ง ๑๘๐.- บาท หน่วยตรวจสอบได้แจ้งหน่วยรับตรวจรับทราบและหาข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้น ปรากฏว่า มียอดการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา เกินอยู่ จำนวน ๒ ราย หน่วยรับตรวจได้ดำเนินการแก้ไขปรับปรุงข้อมูลดังกล่าวให้ถูกต้องแล้ว (รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย)

๖. จากการตรวจสอบการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบบัญชีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) และการนำเงินฝากธนาคาร ปรากฏว่า มีการบันทึกระบบมื่ออย่างครบถ้วน ก่อนและได้บันทึกในระบบบัญชีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New E-LAAS) ภายหลังจากที่ระบบฯ สามารถใช้งานได้ตามปกติ ส่วนการนำเงินรายได้ฝากธนาคาร ส่วนใหญ่จะนำฝากในวันถัดไป เนื่องจากมีการนำส่งเงินรายได้หลังปิดบัญชีประจำวันแล้วนั้น และนำรายได้้นำฝากตู้നിရံ เพื่อที่จะได้นำฝากในวันทำการถัดไป และนำฝากธนาคารทั้งจำนวน อย่างครบถ้วน

สรุปผลการติดตามผลการตรวจสอบครั้งก่อน.....-ไม่มี.....

สรุปความคิดเห็นและข้อเสนอแนะ

เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานของส่วนราชการ ในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ ให้เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุดในการปฏิบัติงานในเรื่องที่สอบทาน หน่วยตรวจสอบภายใน จึงเสนอแนะแนวทางในการปฏิบัติงานดังนี้

๑. เห็นควรให้มีการสอบทานการจัดทำใบนำส่งเงินในแต่ละครั้ง ก่อนการนำส่งเงินทุกครั้ง
๒. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ควรรายงานปัญหาในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารรับทราบทุกครั้งที่เกิดปัญหาส่งผลกระทบต่อข้อมูลทางการเงิน
๓. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ควรแจ้งแนวทางแก้ไขปัญหากับระบบประปา ซึ่งเกิดข้อบกพร่องและผิดพลาดของการประมวลผลของข้อมูลทางการเงิน ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง ทำให้เกิดข้อผิดพลาดของข้อมูลในการนำส่งเงินแต่ละครั้ง
๔. งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ควรดำเนินการจัดทำหรือปรับแผนพัฒนาประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้ขององค์กรให้สอดคล้องกับเป้าหมายในการจัดเก็บรายได้ขององค์กรในแต่ละปี เพื่อให้มีการจัดเก็บรายได้เพิ่มขึ้น ตัวอย่างเช่น การสร้างช่องทางการเข้าถึงหรือติดต่อกับประชาชนผู้เสียภาษี เพื่ออำนวยความสะดวกในการเสียภาษี การสร้างความเข้าใจและความร่วมมือกับประชาชนผู้เสียภาษี การจัดทำฐานข้อมูลรายการผู้ใช้น้ำประปาให้ถูกต้อง ครบถ้วน

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณมา ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....ผู้รับตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้รับตรวจ

(นางสาวนภาพร สุดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง

ความเห็นของปลัดฯ.....

ความเห็นนายกฯ.....

(ลงชื่อ).....

(นางอัญชลี สิทธิชัย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

(ลงชื่อ).....

(นายณัฐภัทร รังงาม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามเหนือ

กระดาษทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๑๑.๑. ๕๖๖๕	๑,๑๐๕	-	๑,๑๐๕	๑,๑๐๕	๒๖๑ - ๔๒๐
					๒๖๕ - ๗๐
					๒๖๑ - ๘๑๕
					รวม = ๑,๑๐๕
					หมายเหตุ: มีหนี้ไม่ได้รับเงินอุดหนุน หัก ๔๒๐ บาท,
					ชำระแล้ว ๑๐๐๐ 1๐๐๐ บาท 1๐๐๐ บาท # ๑
๒๑.๑. ๕๖๖๕	๑,๑๐๐	-	๑,๑๐๐	๑,๑๐๐	๒๖๕ - ๗๐
					๒๖๑ - ๑๐๕
					๒๖๐ - ๕๕๕
					๒๖๑ - ๖๕
					๒๖๑ - ๑๐๐
					๒๖๐ - ๔๕๕
					๒๖๑ - ๕๑๐
					๒๖๐ - ๕๕๕
					๒๖๑ - ๕๑๐
					๒๖๑ - ๕๕๕
					รวม = ๑,๑๐๕
					รวม = ๑,๑๐๐ บาท. ตามที่ส่งคณะ

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ
วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวณภาพร สุทธิชัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววรรณภา ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดขี้ทำกร

เรื่องการจัดเก็บรายได้นี้ค่านี้ประปา ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๒ ม.ค. ๒๕๖๔	๑๕,๙๑๕	-	๑๐,๙๑๕		๑ ๖๓ = ๗๑๕ ๒ ๖๔ = ๒๘๐ } ๑,๑๑๕ ๖๔ = ๕๕๕ } ๔,๘๒๐ ๖๕ = ๗๑๕ } ๖๙ = ๘๙๕ ๖๖ = ๑๘๐ ๖๗ = ๒,๔๐๐ ๖๘ = ๖,๖๖๐ } ๖๙ = ๓,๑๓๐ รวม ๔,๘๒๐ + ๑,๑๑๕ = ๕,๙๓๕ รวม ๖,๖๖๐ + ๓,๑๓๐ = ๙,๗๙๐ รวม = ๑๕,๙๑๕
๗ ม.ค. ๒๕๖๔	๑๔,๑๓๕	-	๑๔,๑๓๕		๑ ๖๐ = ๗๐ } ๖๓ = ๒๐ } ๗๕ ๖๑ = ๒๓๐ } ๒๘๐ } ๖๔ = ๑๐ } ๗๕ ๖๒ = ๒๗๐ } ๖๖ = ๔๗๕ ๖๓ = ๑๓๕ } ๖๗ = ๒๑๐ ๖๔ = ๒,๐๔๐ } ๖๘ = ๓,๑๓๕ ๖๕ = ๗๐๕
					รวม ๓,๑๓๕ + ๑๐,๖๖๐ = ๑๓,๗๙๕

(ลงชื่อ).....นายรัปตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

16 June 2020

(ลงชื่อ).....หน่วยรับรอง

(นางสาวนภาพร สุตภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

Wobbs Pump 91

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ พลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

.....bribe come ၇၂

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระดานทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๘ ม.ค. ๒๕๖๔	๑,๘๑๐	-	๑,๘๑๐		มี บ. ๒๐ = ๒๐ ๖๘ = ๑,๕๙๐ ๖๘ = ๑๐ ๖๗ = ๑๓๐ ๖๘ = ๑,๘๐๐
					สรุป :- ตามบัญชีคำนวณ = ๑,๘๑๐ บาท. ฝาก ๑,๕๙๐ บาท.
๑ ม.ก. ๒๕๖๔	๘,๔๐๐	-	๘,๔๐๐		มี บ. ๑ = ๑,๕๐๐ ๖๗ = ๑๐ ๖๗ = ๑,๘๔๐ สรุปตามบัญชีคำนวณ = ๘,๔๐๐ บาท. ฝาก ๑,๘๔๐ บาท.
๑๐ ม.ก. ๒๕๖๔	๙๐๕	-	๙๐๕		มี บ. ๑ = ๔๔๐ ๖๗ = ๑๕๕ ๖๘ = ๑๑๐ สรุปตามบัญชีคำนวณ = ๙๐๕ บาท. ฝาก = ๙๐๕ บาท. ฝาก ๑,๕๙๐ บาท.

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอังฉรา ชัยพันธ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

วันที่ ๑๖ มี.ค. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนาภาพร สุดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี วิชาการการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๖ มี.ค. ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ ฝนบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๖ มี.ค. ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแพเหนือ

กระดาษทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
1๒ ม.ค. ๒๕๖๔	4๐๑๐.-	-	4๐๑๐.-		ม ๖๘ = 3,44๕ ๖๙ = ๖๕๕
					สรุป :- ออกหนังสือ 40๑๐ บาท
1๒ ม.ค. ๒๕๖๔	๑๕๕	-	๑๕๕		ม ๖๘ = ๑๕๕ ๖๙ = ๑๕๕
1๖ ม.ค. ๒๕๖๔	1,๖๖๕.-	-	1,๖๖๕.-		ม ๖๘ = 1๖๕ ๖๙ = 1๐๐ ๖๖ = 1๐๘๐
					สรุป :- ออกหนังสือ 1,๖๖๕ บาท
๑๐ ม.ค. ๒๕๖๔	๑,๐๑๐	๑,๐๑๐	1,๐๑๐		ม ๖๘ = ๑,๐๑๐/๑๐๕/4,๖๐๕ ๖๙ = ๖๕๕ ๖๖ = ๖๕๕
					สรุป :- ออกหนังสือ 1,๐๑๐ ๖๕๕ = ๖๕๕
					รวม = ๑,๐๑๐

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอรรดา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

วันที่ 16 มีนาคม ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวภาพร สุรัมย์)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ 16 มีนาคม ๒๕๖๔

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณมา ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 16 มีนาคม ๒๕๖๔

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้นี้ ประจําปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๑1 ส.ก. ๒๕๖๔	๑๖,๔๕๖	๑,๖๖๐	๓,๗๑๖	๑๖,๔๕๖	๖๘ = ๑,๐๑๐ / ๖,๘๖๖ / ๑,๘๗๖ / ๓,๑๔๐ / ๓,๑๔๐
					๖๙ = ๒๐
					๖๖ = ๒๐๖
					๖๖ = ๑๘๖
					๖๖ = ๑๓๐
					๖๔ = ๑๒๖
					๖๑ = ๑๗๖
					ข้อ ๑๒ :- ลูกหนี้ = ๓,๗๑๖ บาท
					ภาษี = ๑,๖๖๐ บาท
					รวม = ๑๖,๔๕๖ บาท
๑๒ ส.ก. ๒๕๖๔	๕,๐๕๕	๓,๘๘๖	๑,๑๗๐	๑๐,๐๐๖	๖๘ = ๑,๔๔๐ / ๓,๘๘๖ / ๑,๓๒๖ / ๑,๓๒๖
					๖๙ = ๑๖๐
					๖๖ = ๒๗๐
					ข้อ ๑๒ :- ลูกหนี้ = ๑,๑๗๐ บาท
					ภาษี = ๓,๘๘๖ บาท
					รวม = ๑๐,๐๐๖ บาท
					ฝาก = ๑๖,๔๕๖ บาท - ๑๐,๐๐๖ บาท = ๖,๔๕๐ บาท

(ลงชื่อ).....หน่วยรับผิดชอบ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

6956 100000 66

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนภาพร สุตภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี วิทยาลัยการแพน

ผู้จำหน่ายการลงมติ

2019-2020

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(กัปตัน ผอ.สงวน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานการ

6248 pour le 12/11

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

[illegible]

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

6950 route 61

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนภาพร สุตภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

bas point 66

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวรรณา ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในสำนักงานการ

17 June 1969.

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดำทำการ

๘๘ เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	ณ.ค.	หมายเหตุ
24 มี.ค. 2568	0,940.-	4,010.-	1,600.-	5,940.-	ณ บธ = 80 1,300 1,410 บธ = 600 2,910 3,520 บธ = 210 บธ = 160 บธ = 280 บธ = 230	
					สรุป ลูกหนี้ = 1,600 , ภาษี = 4,310 , รวม = 5,940 ,	
27 มี.ค. 2568					ณ บธ = 8,500 1,300 7,200 บธ = 900 บธ = 500 บธ = 3,300 190 3,170 บธ = 30 ,	
					สรุป ลูกหนี้ = 3,100 sum ภาษี = 10,430 sum	

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

১৭ মার্চ ১৯৭৭

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวประไพ สดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

$\Delta \text{E} = 100\%$

(ସମ୍ପାଦକ) _____
 ପ୍ରତିକାରକ

(11) $\frac{1}{2} \times \frac{1}{2} = \frac{1}{4}$

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

17 June 2019

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	ณ. หนี้	หมายเหตุ
29 ม.ค. 2568	13,040.-	2,830.-	4,210.-	13,040.-	4	68 = 480 / 1,460 / 1,940
						66 = 20
						66 = 240
						66 = 280
						68 = 1,010 / 1,310 / 8,940
						69 = 855
						66 = 365
						66 = 110
						64 = 120
						63 = 100
						68 = 110
						รวม = หนี้ = 8,830 บาท.
						ลูกหนี้ = 4,210 บาท
						รวม = 13,040 บาท.

(ลงชื่อ).....หน่วยรับผิดชอบ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

6470 hours by

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนภาพร สดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

बिना कर्म के

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาววรรณ พลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

6990 North 46

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	สว.	หมายเหตุ
๒ ก.พ. ๖๘	๑๐๕๑.-	๑๑๖๑	๓,๔๘๐	๑,๐๕๑	มี ๑๑๖๘ = ๑๑๐ / ๑,๔๖๐ / ๑,๖๘๐	๒ ๖๘ = ๑,๔๖๐ / ๓,๑๑๖ / ๔,๖๙๖
					๖๗ = ๔๑๕	๖๗ = ๑๖
					๖๖ = ๖๗๕	๖๖ = ๑๓๐
					๖๕ = ๑๐๐	
					๖๔ = ๔๐	
					๖๓ = ๑๐	
					๖๒ = ๑๐	
					๖๑ = ๑๐๕	
					๖๐ = ๑๓๕	
					๖๙ ๖๙๖ = ๑,๔๖๐ ๖๖	
					๖๙๖ = ๑,๔๘๐ ๖๖	
					๖๙๖ = ๑,๐๕๑ ๖๖	๖๙๖ ๖๖
๓ ก.พ. ๖๘	๑,๑๐๑.-	๑๑๐.-	๔๘๕.-	๑,๑๐๑.-	มี ๖๘ = ๓๐ / ๑,๐๕๑ / ๑,๑๐๑	
					๖๗ = ๑๐๐	๒ ๖๗ = ๑๐
					๖๘ = ๑๐๐ / ๑๐๐ / ๑๐๐	
					๖๙ = ๑๐๐ / ๑๐๐ / ๑๐๐	
					๖๙๖ = ๑,๐๕๑ / ๑,๐๕๑ / ๑,๐๕๑	

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

very rare by
Mile

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนภาพร สุตภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

6748 rearing 26

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวระรณา พลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

6908 2009 41 4816

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระดาษทำการ

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๑ ก.พ. ๖๘					- ไม่มีทรัพย์สินที่นำมาราย
๖ ก.พ. ๖๘	๑,๖๖๕.-				๖๖ = ๔๖๐ / ๑,๖๖๕ / ๑,๖๖๕
					= ๔๐๐ / ๑,๖๖๐ / ๑,๖๖๕
๗ ก.พ. ๖๘	๑,๐๘๕.-	-	๑,๐๘๕.-	๑,๐๘๕.-	๖๘ = ๑,๐๘๕
					๖๙ = ๒,๖๑๐
					๖๙ = ๔๔๐
					๖๙ = ๑๑๐
					๖๖ = ๑๑๐
					๖๘ = ๘๖๐
					๖๘๕ = ๑,๐๘๕ ที่อื่น
๑๐ ก.พ. ๖๘					- ไม่มีทรัพย์สินที่นำมาราย

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวอังฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ
วันที่ ๑๘ มี.ค. ๖๘

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาววันภาพร สุดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี วิชาการการแทน
วันที่ ๑๘ มี.ค. ๖๘

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววรรณภา ผลบุญ)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ ๑๘ มี.ค. ๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระดาษทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
11 ก.พ. ๖๘	416.-	-	416.-	416.-	๗ ๖๘ = 416
12 ก.พ. ๖๘					- ไม่พบรายได้หน้าผา.
17 ก.พ. ๖๘	108๙.-	-	108๙.-	108๙.-	๗ ๖๘ = ๘๙
					๖๘ = 1๗๙
					๗ = 26
					๖๘ = ๓๐
					๖๔ = 44๕
					๖๓ = ๓๐๓
					ลูกหนี้ = 1,08๙ กว้างเกิน
1๘ ก.พ. ๖๘	3,๙๓๐	20	3,๙๑๐	3,๙๓๐	๗ ๖๘ = 20 / 3,๙10 / 3,๙30 / ๖๘ = 480 / 3,๙๑๐ / 3,๙๓๐
1๙ ก.พ. ๖๘	1๙,240.-	17,08๙.-	2,16๐.-	1๙,240.-	๖๙ = 2๑๖
					๖๘ = 6๖๐ / 14,๐๖๓ / 14,๗๒๐.-
					๖๗ = 10
					๖๔ = 20
					๖๓ = 10
					๖๐ = 1๙๐
					๖๑ = 1๘๐

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวอังฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ
วันที่ 1๘ มีนาคม ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ
(นางสาวนภาพร สุดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาราชการแทน
วันที่ 18 มีนาคม ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาววรรณภา ผลบุญ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ 18 มีนาคม ๒๕๖๘

ลูกหนี้ = 2,160 บาท.
จ.๖๘ = 17,080 บาท.
จ.๖๘ = 1๙,240 บาท.

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามเหนือ

กระดาดำทำการ

เรืงการจ้ดเก็บรายได้นำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จ้ดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
20 ก.พ. 68	10,245.-	14,240.-	825.-	10,245.-	บ 68 = 050 / 10,240 / 11,105
					บ2 = 40
					บ1 = 120
					บ0 = 60
					บ8 = 60 / 3,000 / 4,016
					ดกณ = 800 มท
					รายได้ = 14,000 มท
					รวม = 10,340 มท.
21 ก.พ. 68	14,240.-	12,040.-	1,200.-	14,220.-	บ 68 = 800 / 9,900 / 10,000
					บ7 = 110
					บ0 = 30
					บ0 = 100
					บ8 = 230 / 3,240 / 3,470
					หมายเหตุ :- บัดนี้การนี้ถูกหัก ค่าไฟ 160 มท
					บัดนี้การนี้ถูกหัก ค่าไฟ 160 มท
					บัดนี้การนี้ถูกหัก ค่าไฟ 160 มท
					บัดนี้การนี้ถูกหัก ค่าไฟ 160 มท

นางสาวอจฉรา ชัยพันธุ์ (นางสาววรรณา ผลบุญ) ผู้ตรวจสอบ

นางสาววรรณา ผลบุญ (นางสาววรรณา ผลบุญ) ผู้ตรวจสอบ

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ วันที่ 18 มี.ค. 68

นักวิชาการเงินและบัญชี วิชาการการแทน วันที่ 18 มี.ค. 68

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ วันที่ 18 มี.ค. 68

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเหนือ

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

[illegible]

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวอัจฉรา ชัยพันธุ์)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ปฏิบัติการ

.....
bys row b]
Pne

(ลงชื่อ).....หน่วยรับตรวจ

(นางสาวนภาพร สดภัย)

นักวิชาการเงินและบัญชี รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองคลัง

.....
bale pour le
M^{me}

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวรรณา ผลบุญ)

นักวิชาการต่างประเทศในสำนักงาน

.....
 6997 volume 66
 1996

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาท่ามเหนือ

กระดาดำทำการ

เรื่องการจัดเก็บรายได้ค่าน้ำประปา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘

วันที่ทำการตรวจสอบ	รายรับที่จัดเก็บได้	รายได้	ลูกหนี้	รวม	หมายเหตุ
๒๗ ก.พ. ๖๘	๑๖,๖๑๖.-	๑๖,๖๑๖.-	๒,๔๘๐.-	๑๐,๑๓๖.-	บ.๘ = ๑,๓๐๐ / ๑,๖๑๖ / ๑,๖๑๖ บ.๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๘ = ๑,๓๐๐ / ๑,๓๐๐ / ๑,๓๐๐
					บ.๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๒๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๓๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๔๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๕๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๖๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๗๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๘๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๐ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๑ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๒ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๓ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๔ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๕ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๖ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๗ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๘ = ๑,๓๐๐
					บ.๙๙ = ๑,๓๐๐
					บ.๑๐๐ = ๑,๓๐๐

(ลงชื่อ).....หน่วยรับผิดชอบ (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์)

นักวิชาการตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติ (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์)

วันที่ ๑๗ มี.ค. ๖๘ (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์) (นางสาวอรรณพ ชัยพันธ์)