

กระต่ายทำการ

การดำเนินงานในระบบงานกิจการประปา

หน่วยรับตรวจ กองคลัง (งานกิจการประปา)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๑ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธีสุ่มตรวจ และซักถาม

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๓ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๑ เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

การดำเนินงานในระบบกิจการประปา

๑. ตรวจสอบการจัดทำสมุด ทะเบียนคุมแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำประปาถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๒. ตรวจสอบการจัดทำสมุด ทะเบียนคุมแบบ ป. ๓๑ สมุดจดเลขอ่านมาตรน้ำถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๓. ตรวจสอบแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขอ่านมาตรวัดน้ำกับแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำประปา พบว่ามีจำนวนปริมาณการใช้น้ำและจำนวนเงินค่าน้ำถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๔. ตรวจสอบการออกใบเสร็จมีความถูกต้อง กรณีมีการแก้ไขตัวเลขมีขีดฆ่าและเขียนใหม่โดยมีได้เซ็นชื่อกำกับไว้ทุกครั้งถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๕. ตรวจสอบการระบุข้อความ จำนวนเงิน และสาระสำคัญของใบเสร็จครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๖. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันมีความถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๗. ตรวจสอบว่าเจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบ เมื่อจัดเก็บครบตามใบเสร็จรับเงินเล่มนั้นถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☐ ครบถ้วน ถูกต้อง

☒ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

*

ผู้จัดเก็บนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันจัดส่งครบตามที่จัดเก็บได้ แต่จัดเก็บได้ไม่ครบตามใบเสร็จรับเงินตามเล่มที่เบิกไป

๘. ตรวจสอบใบนำส่งเงินมีการนำส่งเงินครบตามจำนวนใบเสร็จรับเงินในแต่ละวันที่มีการจัดเก็บถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๙. ตรวจสอบการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน มีการเบิกจ่ายไปเท่าไร และใช้จริงไปเท่าไร ถูกต้องครบถ้วน ตรงตามเอกสารการเบิก - จ่ายถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๑๐. ตรวจสอบรายการที่จัดเก็บเงินค่าน้ำประปาในแต่ละวันจากใบเสร็จรับเงินค่าน้ำประปา (ป. ๔๑/๑) และให้ผู้รับเงินและผู้ส่งเงินลงลายมือชื่อผู้รับและผู้ส่งครบถ้วน ถูกต้องหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

ผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นางยุพิน อาจทอง

ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒. นางสาววิกานดา พลนัย

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

ผู้รับผิดชอบในแผนการตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ).....



ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

วันที่ 15 เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานกิจการการจัดเก็บค่าน้ำประปา ตรวจสอบการตั้งยอดรายได้จากผู้ใช้น้ำในแต่ละเดือน และเก็บได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ ตรวจสอบการจัดเก็บค่าน้ำประปา ตรวจสอบเพื่อให้ทราบว่ามีรายได้ครบถ้วนได้จัดส่งครบ ตามยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่จัดเก็บได้ ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน รายงานสถานะการเงินของงานกิจการประปา ตรวจสอบว่ามีการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบ และนำส่งเงินธนาคาร	สุมาลี กลับโนรา	๑ - ๓๑ ก.ค ๖๗	

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสาร สำเนาทะเบียนคูปแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขมาตราบอ่านมาตรน้ำ กับสำเนาทะเบียนคูปแบบ ป. ๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำ มีจำนวนผู้ใช้น้ำ จำนวน ๔๖๘ คน ตรงกันส่วนยอดการใช้ไบเสรีจรับเงินมีการใช้ไบเสรีจรับเงินจำนวน ๔๖๘ ฉบับ ตรงกันกับสำเนาทะเบียนคูปแบบ ป.๓๑ และสำเนาทะเบียนคูปแบบ ป.๓๒ ส่วนจำนวนเงินในใบนำส่งเงิน บัญชีแยกประเภท และรายงานสถานะการเงินประจำวันมียอดเงินตรงกัน คือ จำนวน ๔๒,๔๙๙ บาท (สี่หมื่นสองพันสี่ร้อยเก้าสิบเก้าบาทถ้วน) โดยเป็นเงินของเดือนเมษายน จำนวน ๑,๔๔๓ (หนึ่งพันสี่ร้อยสี่สิบสามบาทถ้วน) สามารถจัดเก็บได้ภายในเดือน มิถุนายน ๒๕๖๗ จำนวน ๔๑,๐๕๖ บาท (สี่หมื่นหนึ่งพันห้าสิบบาทถ้วน) และเป็นยอดคงเหลือที่ต้องจัดเก็บในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๖๕๘ บาท (หกร้อยห้าสิบบาทถ้วน) โดยรวมทั้งสิ้นค่าประปาเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๗ เป็นเงินจำนวน ๔๑,๗๑๔ บาท (สี่หมื่นหนึ่งพันเจ็ดร้อยสิบสี่บาทถ้วน)

สรุปคือ การเก็บและการนำส่งเงินค่าน้ำประปา จะเป็นการเก็บในลักษณะคาบเกี่ยวกันระหว่างเดือน ซึ่งไม่สามารถเก็บและนำส่งให้แล้วเสร็จได้ภายในเวลา ๑ เดือน เพราะสาเหตุเนื่องมาจากบางครั้งเวลาไปเก็บค่าน้ำประปา ไม่เจอเจ้าของบ้านบ้าง เจ้าของบ้านไม่มีเงินบ้าง จึงไม่สามารถเก็บค่าน้ำได้