

กระดาษาทำการ

การดำเนินงานในระบบงานกิจการประปา

หน่วยรับตรวจ กองคลัง (งานกิจการประปา)

ข้อมูลตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๗

โดยวิธีสุ่มตรวจ และซักถาม

เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๔ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การดำเนินงานในระบบกิจการประปา

๑. ตรวจสอบการจัดทำสมุด ทะเบียนคุมแบบ ป.๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำประปาถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☐ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

ถูกต้อง แต่ไม่ครบถ้วน เนื่องจากการป้อนข้อมูลในระบบประปา เมื่อมีการบันทึกแล้ว ข้อมูลจะไม่สามารถแก้ไข เพิ่มเติมได้ ทำให้ไม่สามารถได้จำนวนผู้ใช้น้ำประปาที่ถูกต้องได้ โดยงานจัดเก็บรายได้ได้จัดทำขึ้นงานในโปรแกรมเอ็กเซลล์ขึ้นมา เพื่อที่จะสามารถเพิ่มเติม แก้ไขข้อมูลได้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๒. ตรวจสอบการจัดทำสมุด ทะเบียนคุมแบบ ป. ๓๑ สมุดจดเลขอ่านมาตรน้ำถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☐ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

ถูกต้อง แต่ไม่ครบถ้วน เนื่องจากการป้อนข้อมูลในระบบ เมื่อมีการบันทึกแล้ว ข้อมูลจะไม่สามารถแก้ไข เพิ่มเติมได้ ทำให้ไม่สามารถจดเลขอ่านมาตรน้ำที่ถูกต้องและ ครบถ้วนได้ โดยงานจัดเก็บรายได้ได้จัดทำขึ้นงานในโปรแกรมเอ็กเซลล์ขึ้นมา เพื่อที่จะสามารถเพิ่มเติม แก้ไขข้อมูลได้ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

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

☐ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

ถูกต้องแต่ไม่ครบถ้วน ถูกต้องตามแบบ ป.๓๑ และ ป.๓๒ แต่ไม่ครบถ้วนตามจำนวนที่เป็นจริง

๔. ตรวจสอบการออกไปเสิร์จมีความถูกต้อง กรณีมีการแก้ไขตัวเลขมีขีดฆ่าและเขียนใหม่โดยมีได้เซ็นชื่อกำกับไว้ทุกครั้งถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๕. ตรวจสอบการระบุข้อความ จำนวนเงิน และสาระสำคัญของใบเสร็จครบถ้วนถูกต้อง หรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๖. ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันมีความถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่

☒ ครบถ้วน ถูกต้อง

☐ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง

๗. ตรวจสอบว่าเจ้าหน้าที่ผู้จัดเก็บเงินนำเงินที่จัดเก็บได้แต่ละวันมาส่งครบ เมื่อจัดเก็บครบตาม

ใบเสร็จรับเงินเล่มนั้นถูกต้อง 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 อางทอง | ตำแหน่ง นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๒. นางสาววิกานดา พลนุ้ย | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ |

ผู้รับผิดชอบในแผนการตรวจสอบ

นางสุมาลี กลับโนรา	ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
--------------------	--

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ

(นางสุมาลี กลับโนรา)

วันที่.....๑๒.....เดือน.....มิถุนายน.....พ.ศ.....๒๕๖๗.....

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

วิธีการตรวจสอบ	ชื่อผู้ตรวจสอบ	วันที่ ตรวจสอบ	รหัส กระดาษ ทำการ
ศึกษากฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานกิจการการจ้ดเก็บค่าน้ำประปา ตรวจสอบการตั้งยอดรายได้จากผู้ใช้น้ำในแต่ละเดือน และ เก็บได้ตามเป้าหมายที่วางไว้ ตรวจสอบการจ้ดเก็บค่าน้ำประปา ตรวจสอบเพื่อให้ทราบว่ไบเสรีจรับเงินได้จัดส่งครบ ตาม ยอดเงินและจัดส่งเงินในแต่ละวันที่จัดเก็บได้ ตรวจสอบการรับเงิน การนำส่งเงิน รายงานสถานะการเงิน ของงานกิจการประปา ตรวจสอบว่ามีการบันทึกบัญชีเป็นรายได้เข้าระบบ และนำส่ง เงินธนาคาร	สุมาลี กลับโนรา	๑ - ๓๐ มิ.ย. ๖๗	

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบเอกสาร สำเนาทะเบียนคุมแบบ ป.๓๑ สมุดจดเลขมาตรอ่านมาตรน้ำ กับสำเนา
ทะเบียนคุมแบบ ป. ๓๒ บัญชีประจำตัวผู้ใช้น้ำ มีผู้ใช้น้ำ จำนวน ๔๖๗ คน ตรงกัน แต่มีผู้ยกเลิกการใช้น้ำ
จำนวน ๑ คน ทำให้คงเหลือยอดผู้ใช้น้ำ ๔๖๖ คน ส่วนยอดการใช้ไบเสรีจรับเงินมีการใช้ไบเสรีจรับเงิน
จำนวน ๔๖๙ ฉบับ ซึ่งจำนวนเงินในไบนำส่งเงิน บัญชีแยกประเภท และรายงานสถานะการเงินประจำวันจะมี
ยอดเงินตรงกัน คือ จำนวน ๕๙,๑๘๔ บาท (ห้าหมื่นเก้าพันหนึ่งร้อย แปดสิบบาทถ้วน) โดนในเงินจำนวน
ดังกล่าวจะเป็นเงินของเดือนมีนาคม จำนวน ๙๔๔ บาท และเป็นเงินของเดือนเมษายน จำนวน ๕๘,๒๔๐
บาท (ห้าหมื่นแปดพันสองร้อยสี่สิบบาทถ้วน) ซึ่งยอดเงินรวมของเดือนเมษายนทั้งหมด รวมจำนวน
๕๙,๕๖๘ บาท (ห้าหมื่นเก้าพันห้าร้อยหกสิบบาทถ้วน) จะต้องดำเนินการจัดเก็บในเดือนมิถุนายนอีก
๑,๓๒๘ บาท (หนึ่งพันสามร้อยยี่สิบบาทถ้วน)

สรุปคือ การเก็บและการนำส่งเงินค่าน้ำประปา จะเป็นการเก็บในลักษณะคาบเกี่ยวกันระหว่างเดือน
ซึ่งไม่สามารถเก็บและนำส่งให้แล้วเสร็จได้ภายในเวลา ๑ เดือน เพราะสาเหตุเนื่องมาจากบางครั้งเวลาไปเก็บ
ค่าน้ำประปา ไม่เจอเจ้าของบ้าน จึงไม่สามารถเก็บค่าน้ำได้