



# สำเนาคู่มือฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอน

ที่ปร ๗๘๓๐๑/๒๕๖๔

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบงานด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด /ผู้อำนวยการกองคลัง/ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯลฯ

ตามที่งานตรวจสอบภายใน หน่วยงานตรวจสอบภายใน ขออนุมัติปฏิบัติงานตรวจสอบงานด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน นั้น

บัดนี้ ได้ดำเนินการตรวจสอบการปฏิบัติงานตรวจสอบงานด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน เสร็จเรียบร้อยแล้วรายละเอียดการตรวจตามเอกสารการรายงานผลการตรวจสอบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางจุฑาทิพย์ แยมประโคน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

ความเห็นปลัด



ความเห็นนายกฯ

ลงชื่อ.....




(นายประจัน แพงมา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอน

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑


ลงชื่อ.....




(นายทิวา นระเทียม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองบอน

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑

  
๓๕๔๐๑  
๒๑ พ.ย. ๖๑

  
.....  
.....

## รายงานผลการตรวจสอบภายใน

งวดเดือนพฤศจิกายน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ : สำนักปลัด/กองคลัง/กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้าน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ :

๑. เพื่อให้ทราบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้านหรือไม่
๒. เพื่อให้ทราบการได้มาของสิทธิ ดังนี้
  - ๒.๑ ข้าราชการผู้ได้รับคำสั่งให้เดินทางไปประจำสำนักงานต่างท้องที่
  - ๒.๒ ข้าราชการที่ได้รับคำสั่งให้เดินทางไปประจำสำนักงานในต่างท้องที่ที่เป็นที่เริ่มรับราชการครั้งแรก หรือกลับเข้ารับราชการใหม่
๓. เพื่อให้ทราบการเบิกค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น
๔. เพื่อให้ทราบการยื่นขอเบิกเงินว่าเป็นไปตามระเบียบค่าเช่าบ้านหรือไม่
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านหรือไม่

ขอบเขตการตรวจสอบ :

๑. สอบทานการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน
๒. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานการขอเบิกเงินค่าเช่าบ้านว่าถูกต้อง ครบถ้วนหรือไม่
๓. ตรวจสอบว่าผู้เบิกเงินค่าเช่าบ้านเป็นผู้มีสิทธิได้รับเงินสวัสดิการค่าเช่าบ้านหรือไม่
๔. ตรวจสอบด้วยเทคนิค วิธี (แบบการสุ่มตรวจ)
  - ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านและเอกสารประกอบ
  - ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

ระยะเวลาที่ตรวจ :

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบเป็นข้อมูลเอกสารฎีกาการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้าน ของปีงบประมาณ ๒๕๖๑

## วิธีการตรวจสอบ

๑. ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้านและเอกสารประกอบ
๒. ทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

## สรุปผลการตรวจสอบ :

ได้ตรวจสอบโดยทดสอบรายการ ปรากฏดังนี้

๑. การตรวจสอบการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านพักอาศัย

ด้านการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านพักอาศัย พบว่ามีการเบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม(ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๑

๒. มีการจัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

## ข้อเสนอแนะ :

ให้เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องปฏิบัติหน้าที่ด้วยความละเอียดรอบคอบและถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๑