



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลถาวร โทร.๐ ๔๔๑๙ ๒๐๐๐

ที่ นร /- วันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขอรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลถาวร

เรื่องเดิม

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานรัฐ จัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตาม มาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารที่ส่งมาพร้อมนี้

ข้อพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและสั่งการต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางสาวมะลิษา นามผักแว่น)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาล..... เห็นชอบตามที่เทศบาลฯ เสนอ

(ลงชื่อ)

(นางกนกพร เพิ่มพานิช)

ปลัดเทศบาลตำบลถาวร

ความเห็นนายกเทศมนตรี..... ดำเนินการตามเสนอ

(ลงชื่อ)

(นางธำปณิต กัณหาวัฒนานนท์)

นายกเทศมนตรีตำบลถาวร

รายงานการตรวจพบข้อบกพร่อง

เทศบาลตำบลถาวร

ข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนที่ผิดนัดชำระที่ไม่เร่งรัดซึ่งการปล่อยให้หนี้ค้างชำระเป็นเวลานานอาจทำให้ไม่สามารถเรียกให้ชำระหนี้ได้ และเป็นภาระในการติดตามเร่งรัดหนี้ อาจทำให้เกิดหนี้สูญและราชการเสียหายจากการไม่ได้รับชำระหนี้ จึงเป็นภาระในการติดตามเร่งรัดหนี้</p>	<p>จึงเป็นการปฏิบัติไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๔ วรรค ๒ วรรค ๓ และวรรค ๔ ที่กำหนดสาระสำคัญว่า หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดชำระหนี้ตามสัญญางวดใดงวดหนึ่งหรือทั้งหมด ให้เทศบาลเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้คืนโดยพลัน และในระหว่างที่ผิดนัดไม่ชำระหนี้หรือชำระหนี้ไม่ครบถ้วน ให้เสียดอกเบี้ยในอัตราที่กำหนด หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดชำระหนี้ให้เทศบาลดำเนินคดีตามกฎหมายอย่าให้คดีขาดอายุความ และตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๕ ให้เพิ่มความต่อไปนี้เป็นวรรคสามของข้อ ๒๕ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑</p> <p>“เมื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใดได้เปลี่ยนแปลงฐานะเป็นเทศบาลเมือง หรือเทศบาลนครแล้วจะต้องไม่ก่อให้เกิดนิติกรรมสัญญาใด ๆ ตามโครงการเศรษฐกิจชุมชนที่เป็นรายใหม่ขึ้นอีก และให้เทศบาลเมืองหรือเทศบาลนครดำเนินการเรียกเงินคืนตามเงื่อนไขและระยะเวลาที่ได้ทำนิติกรรมไว้เดิม”</p> <p>ขอให้สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเร่งรัดให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้คืนโดยเร็ว โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบดังกล่าวข้างต้นโดยเคร่งครัด ให้เร่งรัดติดตามให้ลูกหนี้ชำระหนี้ให้ครบถ้วน หากลูกหนี้ละเลยไม่ชำระหนี้ให้ดำเนินการฟ้องร้องดำเนินคดีตามกฎหมาย</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงานการตรวจสอบ

(นางสาวมะลิษา นามผักแว่น)

นักวิชาการตรวจสอบภายใน