



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร โทร. ๐ - ๗๕๓๕ - ๕๙๒๖

ที่ นศ.๕๔๗๐๔/๔๕ วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ เรื่อง ตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

๑. เรื่องเดิม

ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๐๐๐) กำหนดให้หน่วยตรวจสอบภายในจัดทำแผนการตรวจสอบตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๑๐) เรื่อง การวางแผนการตรวจสอบ และได้รับอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐาน (รหัส ๒๐๒๐) เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ และแผนการตรวจสอบภายในระยะยาว ๓ ปี (ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖-๒๕๖๘) เมื่อวันที่ ๒๓ เมษายน พ.ศ.๒๕๖๖ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในตามมาตรฐาน (รหัส ๒๓๐๐) เรื่อง การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ซึ่งได้สำเนาแผนการตรวจสอบ (Audit Plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ แจ้งให้ทุกส่วนราชการในสังกัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร ทราบโดยทั่วกันเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามมาตรฐานการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๓๐๐) กับกองคลัง เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ระหว่างวันที่ ๑๖-๑๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖

๓. ระเบียบ/ข้อกฎหมาย

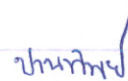
- ๓.๑ หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๙ ก.ย.พ.ศ.๒๕๕๙
- ๓.๒ หนังสือ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย.๒๕๖๓
- ๓.๓ หนังสือด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พ.ย.๒๕๖๕

๔. ข้อเสนอ...

๔. ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขอรายงานผลการตรวจสอบภายใน ตามมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน (รหัส ๒๔๐๐) ครั้งที่ ๖/๒๕๖๖ เรื่อง ตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online๗ พร้อมบันทึกฉบับนี้ได้สำเนารายงานเพื่อเสนอให้หน่วยรับตรวจ เพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายในต่อไป โดยหากเห็นชอบโปรดพิจารณาลงนาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา



(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

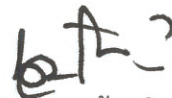




(นางสาวนวรรตน์ ลิจจวน)
ปลัดเทศบาลตำบลเกาะเพชร

ความเห็นนายกเทศมนตรี





(นายเดชา แก้วเจริญ)
นายกเทศมนตรีตำบลเกาะเพชร

รายงานผลการตรวจสอบ
หน่วยตรวจสอบภายใน เทศบาลตำบลเกาะเพชร
อำเภอหัวไทร จังหวัด นครศรีธรรมราช

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

กิจกรรมที่ตรวจสอบ ตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

1. เพื่อตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดหรือไม่
2. ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบมีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่ รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัยและเป็นความลับ
3. ตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนแปลงรหัสผ่านทุก ๓ เดือนหรือไม่
4. ตรวจสอบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น(Two-Factor Authentication(๒FA))หรือไม่

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

1. คำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
2. ไปสมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น(Two-Factor Authentication(๒FA))

ระยะเวลาในการตรวจ ๑๖-๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๖

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๒ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๑๖-๑๗ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๖

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ผู้จัดทำ/ผู้ให้ความเห็นชอบ.....ปานทิพย์

(นางสาวปานทิพย์ สุวรรณศิริ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

รายงานผลการตรวจสอบ

ที่	วิธีการตรวจสอบ	ข้อเสนอแนะ	ระเบียบ
๑	คำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด	๑.ผู้ดูแลระบบ(Company Administrator)ต้องมีการกำหนดผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนในกรณีที่บุคคลดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ๒.ผู้ใช้งานในระบบ(Company User Maker)ต้องมีการแยกหน้าที่ด้านรับ-ด้านจ่ายและการนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังและกำหนดตัวผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนในกรณีที่บุคคลดังกล่าวไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อีก ๑ คน	๑.หนังสือด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๐๒.๒/ว๑๐๙ ลงวันที่ ๙ ก.ย.๒๕๕๙ ๒.หนังสือ มท ๐๘๐๘.๒/ว๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ ก.ย.๖๓ ๓.หนังสือด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พ.ย.๕๖๕
๒	บุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ ไม่มีการมอบรหัสผ่านให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทน	-	
๓	มีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุกๆ ๓ เดือน	-	
๔	มีการสมัครใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (TWO-FACTOR Authentication(๒FA)	-	


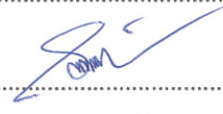

หน่วยรับตรวจ ๑. นางบุญยงช ทองเอก

ผู้อำนวยการกองคลัง

๒.นางสารภี ทองเพ็ง

เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้

๓.นางสาวตาลจนา คงวัตใหม่ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี


.....

.....

.....

ภาพประกอบปิดตรวจสอบภายใน ครั้งที่ ๖ เรื่องตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ Corporate online วันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ ณ ห้องประชุมเล็ก เวลา ๑๕.๐๐ น





