



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
ที่ สน ๗๗๖๐๖/๓๒๐ วันที่ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๖  
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online”  
ของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖  
เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

### ๑. เรื่องเดิม

ตามที่ หน่วยตรวจสอบภายในได้รับการอนุมัติแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เมื่อวันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน และได้ทำสำเนาแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ แจ้งให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ทราบแล้ว นั้น

### ๒. ข้อเท็จจริง

หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ส่วนราชการกองคลัง สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เรื่อง ขออนุมัติเข้าดำเนินการตรวจสอบกิจกรรม การตรวจสอบพัสดุประจำปี, การรับเงิน การนำส่งเงิน การฝากเงินและการเก็บรักษาเงินประจำวัน, รายงานสถานะการเงินประจำวัน ของกองคลัง ระหว่างวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ - ๒๔ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามบันทึกข้อความหน่วยตรวจสอบภายในที่ สน ๗๗๖๐๖/๐๗๘ ลงวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ โดยมีวัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ ดังนี้

๑. เพื่อให้ทราบว่าการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือกำหนด

๒. เพื่อให้ทราบว่า การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด

๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

### ๓. สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๒. การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำ อปท. (Company ID) และรหัสผ่าน (password) เป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิก - จ่าย (Company ID) และรหัสผ่าน (password) และใส่ช่องปิดผนึกอย่างดีให้กับผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๓. การรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online, กำหนดแบบการแจ้งการชำระเงิน, การออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receive able Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด ได้ดำเนินการจัดพิมพ์รายงานสรุปรายละเอียดการ

...../ รับเงินขององค์กร...

รับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online เพื่อนำตรวจสอบความถูกต้องในวันทำการถัดไปและเก็บรักษาสำหรับหลักฐานการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติ ที่หนังสือสั่งการกำหนด

๔. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online, เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online, จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของเจ้าหนี้และผู้มีสิทธิรับเงิน, จัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจส่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดการโอนเงิน, ดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง, พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report - Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้า และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด

๕. การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ กำหนด

๖. ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสมเพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

#### ๔. ข้อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายใน จึงขออนุมัตินำเสนอรายงานผลการตรวจสอบภายใน เรื่อง “การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online” ของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ หากเห็นชอบโปรดพิจารณา ลงนามในเอกสาร ของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อแจ้งให้ส่วนราชการกองคลัง ภายใน ๑๕ วันทำการ ทราบต่อไป

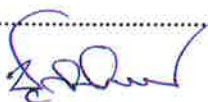
จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน



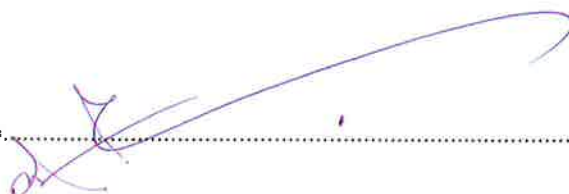
(นายชูเกียรติ นันทราช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

คำสั่งนายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

(  ) อนุมัติ (  ) ไม่อนุมัติ



(นายเข็มทอง คำภูแสน)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ส่วนราชการ : องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
หน่วยงานตรวจสอบภายใน

รหัสกระดาษทำการ กค-๖๖-๐๙

### กระดาษทำการการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

หน่วยรับตรวจ	กองคลัง	ผู้ตรวจสอบ	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
ผู้รับตรวจ	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	ผู้สอบทาน	นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา
งวดที่ตรวจสอบ	๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖	วันที่ตรวจสอบ	๑๐ - ๒๘ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

### วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่ากรมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือกำหนด
๒. เพื่อให้ทราบว่า การรับเงินและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online มีการปฏิบัติเป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ
๔. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online และเสนอแนะแนวทางเพื่อแก้ไขปรับปรุง

### ขอบเขตการปฏิบัติงาน

๑. สอบทานคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน KTB Corporate Online และเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง เช่น หนังสือสมัครขอเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online, แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่าน KTB Corporate Online, หนังสือการแจ้งเปลี่ยนแปลงรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online (กรณีมีการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ Company Administrator ) ฯลฯ
๒. ตรวจสอบกระบวนการรับและจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ (ก่อนวันเข้าตรวจสอบหนึ่งวันทำการ ) โดยการสุ่มตรวจ
๓. สอบทานกระบวนการควบคุมภายในเกี่ยวกับการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

### ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

จำนวน ๑๐ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๑๐ - ๒๘ เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

### ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
กระดาษทำการตรวจสอบ  
เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๑. ศึกษาหลักเกณฑ์และวิธีการ แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงินและด้านการจ่ายเงิน ตามหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. สอบทานการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ดังนี้</p> <p>๒.๑ การสมัครเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ</p> <p>๒.๒ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้ระบบ (Company User)</p> <p>๒.๓ ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) กรอกข้อมูลในระบบแจ้งข้อมูลให้ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ดำเนินการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานในระบบตามแบบที่กำหนด</p> <p>๒.๔ การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบเป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิกจ่ายที่กำหนด และใส่ซองปิดผนึกเรียบร้อย</p> <p>๒.๕ การเปลี่ยนรหัสผ่านของผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ทุก ๆ ๓ เดือนในระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒.๖ กรณีมีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ หรือผู้ใช้งานในระบบ ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดสิทธิใช้งานแทนคนเดิมรวมถึงการแจ้งธนาคารกรุงไทยกรณีที่เป็นการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)</p>	<p>๑. พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑</p> <p>๒. หลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๓ พ.ศ. ๒๕๖๔</p> <p>๓. หนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๔. หนังสือสั่งการสำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอที่ สน ๐๐๒๓.๒๒/ว ๑๑๖๐ ลงวันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online</p>	<p>๑. หน่วยรับตรวจมีการศึกษาหลักเกณฑ์และวิธีการ แนวทางการควบคุมภายในด้านการรับเงินและด้านการจ่ายเงิน ตามหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒. สอบทานการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด</p> <p>๒.๑ การสมัครเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ</p> <p>๒.๒ การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้ระบบ (Company User)</p> <p>๒.๓ ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) กรอกข้อมูลในระบบแจ้งข้อมูลให้ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ดำเนินการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานในระบบตามแบบที่กำหนด</p> <p>๒.๔ การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบเป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิกจ่ายที่กำหนด และใส่ซองปิดผนึกเรียบร้อย</p> <p>๒.๕ การเปลี่ยนรหัสผ่านของผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ทุก ๆ ๓ เดือนในระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๒.๖ กรณีมีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ หรือผู้ใช้งานในระบบ ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร และกำหนดสิทธิใช้งานแทนคนเดิมรวมถึงการแจ้งธนาคารกรุงไทยกรณีที่เป็นการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ตามกำหนด</p>

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
กระดาษทำการตรวจสอบ  
เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๓. ตรวจสอบการดำเนินการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่า เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ดังนี้</p> <p>๓.๑ การขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) มีหลักฐานถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนด</p> <p>๓.๒ การกำหนดแบบแจ้งการชำระเงินมีข้อมูลครบถ้วนตามที่กำหนด</p> <p>๓.๓ การออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงินจากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS )</p> <p>๓.๔ การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receive able Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online ทุกสิ้นวันทำการที่กำหนด</p> <p>๓.๕ การดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องจากรายงานสรุปรายละเอียดรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online ในวันทำการถัดไปตามที่กำหนด</p> <p>๓.๖ การดำเนินการจัดเก็บรักษา รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงิน</p>		<p>๓. ตรวจสอบการดำเนินการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่า เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด</p> <p>๓.๑ การขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) มีหลักฐานถูกต้องครบถ้วนตามที่กำหนด</p> <p>๓.๒ การกำหนดแบบแจ้งการชำระเงินมีข้อมูลครบถ้วนตามที่กำหนด</p> <p>๓.๓ การออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงินจากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS )</p> <p>๓.๔ การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receive able Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online ทุกสิ้นวันทำการที่กำหนด</p> <p>๓.๕ การดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องจากรายงานสรุปรายละเอียดรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online ในวันทำการถัดไปตามที่กำหนด</p> <p>๓.๖ การดำเนินการจัดเก็บรักษา รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงินตามที่กำหนด</p>

แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ  
กระดาษทำการตรวจสอบ

เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๔. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่าเป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนดหรือไม่ ดังนี้</p> <p>๔.๑ การขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๔.๒ แจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบที่กำหนด</p> <p>๔.๓ นำข้อมูลของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน</p> <p>๔.๔ การจัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการขอโอนเงินตามที่กำหนด</p> <p>๔.๕ การอนุมัติจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ของ Company User Authorizer จะต้องดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง</p>		<p>๔. ตรวจสอบการดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่าเป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด</p> <p>๔.๑ การขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online</p> <p>๔.๒ แจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบที่กำหนด</p> <p>๔.๓ นำข้อมูลของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน ตามแบบที่กำหนด</p> <p>๔.๔ การจัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการขอโอนเงินตามที่กำหนด</p> <p>๔.๕ การอนุมัติจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ของ Company User Authorizer จะต้องดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง</p>

## แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบ

## กระดาษทำการตรวจสอบ

## เรื่อง การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

วิธีการตรวจสอบ	เกณฑ์การตรวจสอบ	ผลการตรวจสอบ
<p>๔.๖ การนำรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลัง ตามที่กำหนด</p> <p>๔.๗ การดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน</p> <p>๔.๘ การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA)</p> <p>๕. สอบทานระบบควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสมเพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอหรือไม่</p> <p>๖. สังเกต สอบถาม การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข</p> <p>๗. สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ</p>		<p>๔.๖ การนำรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลัง ตามที่กำหนด</p> <p>๔.๗ การดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน</p> <p>๔.๘ การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) ตามที่กำหนด</p> <p>๕. สอบทานระบบควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสมเพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๖. สังเกต สอบถาม การปฏิบัติงาน รวมถึงปัญหาอุปสรรคและแนวทางแก้ไข</p> <p>๗. สรุปผลการตรวจสอบ และปิดการตรวจสอบ</p>

## สรุปรายงานการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

## ๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online

๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ดำเนินการสมัครเข้าใช้บริการและแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ได้ดำเนินการแจ้งรายชื่อบุคคลผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขา สว่างแดนดิน ปรากฏตามหนังสือองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ สน ๗๗๖๐๒/๘๕๔ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเปิดบริการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ดำเนินการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และบุคคลที่ต้องปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User)

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามคำสั่ง องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ ๔๕๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานระบบ KTB Corporate Online

๑.๓ ผู้ใช้ระบบงาน (Company User) ดำเนินการแจ้งข้อมูลตามแบบแจ้งข้อมูลผู้ปฏิบัติหน้าที่ Company User Maker และ Company User Authorizer ให้ผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด จากการสอบถามและสอบทานเอกสาร พบว่า Company User Maker และ Company User Authorizer ได้มีการแจ้งข้อมูลตามแบบที่กำหนดให้กับผู้ดูแลระบบ ( Company Administrator ) ครบถ้วนทุกราย

๑.๔ การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำ อปท. (Company ID) และรหัสผ่าน (Password) เป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิก - จ่าย (Company ID) และรหัสผ่าน (Password) โดยใส่ช่องปิดผนึกอย่างดี

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด จากการสอบถามผู้ใช้งานในระบบ Company User Maker และ Company User Authorizer ที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งดังกล่าว พบว่าการแจ้งรหัสเข้าใช้งานเป็นไปตามแบบรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิก-จ่าย (Company ID) และรหัสผ่าน (Password) เป็นไปตามหนังสือสั่งการกำหนด



สรุปรายงานการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๑.๕ การดำเนินการเปลี่ยนรหัสผ่าน (Password) ของผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ทุก ๆ ๓ เดือน เพื่อความปลอดภัยในการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** จากการสอบถามผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ทั้ง Company User Maker และ Company User Authorizer ที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งดังกล่าว พบว่า ระบบ KTB Corporate Online ป๊อปอัพขึ้นมาเตือนให้ผู้เปลี่ยนรหัสผ่านทุกครั้งเมื่อครบ ๓ เดือน ซึ่งถ้าไม่ดำเนินการเปลี่ยนจะไม่สามารถเข้าไปใช้งานในระบบได้

๑.๖ กรณีที่มีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) และผู้ใช้งานระบบ (Company User) ดำเนินการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อแต่งตั้งบุคคลขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่ใหม่ และกำหนดสิทธิใช้งานแทนคนเดิม รวมถึงการแจ้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) ทราบ กรณีที่เป็นการเปลี่ยนแปลงผู้ดูแลระบบ (Company Administrator)

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** ปรากฏตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ สน ๗๗๖๐๒/๘๕๔ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเปิดบริการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒. การดำเนินการรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒.๑ การดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานการชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** สำเนาหนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ สน ๗๗๖๐๒/๘๕๔ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเปิดบริการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และบริการอื่น และสิ่งที่ส่งมาด้วยแนบท้ายหนังสือฉบับดังกล่าวผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย (มหาชน) จำกัด สาขา สว่างแดนดิน ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ ๔๔๐-๐-๗๔๑๘๑-๘ และ ๔๔๐-๖-๐๐๗๗๓-๓ ประเภท กระแสรายวัน

๒.๒ การกำหนดแบบแจ้งการชำระเงินของ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน มีรายละเอียดครบถ้วนตามที่กำหนด

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** ปรากฏตามสำเนาแบบฟอร์มการชำระเงินผ่านธนาคาร ซึ่งประกอบด้วย ชื่อ อปท. ผู้รับชำระเงิน วันที่รับชำระเงิน ชื่อผู้รับชำระเงิน รายการหรือประเภทของรายได้ที่รับชำระและจำนวนเงินที่รับ

๒.๓ การออกไปเสิร์ฟให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** ปรากฏตามสำเนาใบเสร็จรับเงินภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง

## สรุปรายงานการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเื้อง

ตำบลตาลเื้อง อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๒.๔ การดำเนินการตรวจสอบข้อมูลการเงินจากรายการชำระเงินระหว่างกัน (Receive able Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Information) จากระบบ KTB Corporate Online ทุกวันสิ้นทำการ

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** ปรากฏตามสำเนาเอกสารประกอบใบนำส่งเงินและใบสรุปใบนำส่งเงิน มีการแนบรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement) จากระบบ KTB Corporate Online ประกอบทุกสิ้นวันทำการ

๒.๕ การดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องจากรายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online ในวันทำการถัดไป

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** จากการสุ่มตรวจสอบและสอบถาม พบว่า ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) มีการดำเนินการจัดพิมพ์รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online มาตรวจสอบความถูกต้องในวันถัดไป

๒.๖ การดำเนินการเก็บรักษารายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) เพื่อเป็นหลักฐานการรับเงินและสำเนาใบเสร็จรับเงิน

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** จากการสุ่มตรวจสอบและสอบถาม พบว่า ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) มีการดำเนินการจัดพิมพ์รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online มาเก็บรักษาเพื่อเป็นหลักฐานในการรับเงิน

๓. การดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๓.๑ การดำเนินการขอเปิดใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

**รายละเอียด** สำเนาหนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเื้อง ที่ สน ๗๗๖๐๒/๘๕๔ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอเปิดบริการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online และบริการอื่น และสิ่งที่ส่งมาด้วยแนบท้ายหนังสือฉบับดังกล่าวผ่านบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย (มหาชน) จำกัด สาขา สว่างแดนดิน ประเภท ออมทรัพย์ เลขที่ ๔๔๐-๐-๗๔๑๘๑-๘ และ ๔๔๐-๖-๐๐๗๗๓-๓ ประเภท กระแสรายวัน

## สรุปรายงานการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

## องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๓.๒ แจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามแบบที่กำหนด

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามสำเนาแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน

๓.๓ การดำเนินการนำข้อมูลของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน มาจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงิน

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด พบว่า ทะเบียนคุมการโอนเงินของผู้มีสิทธิรับเงินที่เป็นเจ้าหน้าที่ขององค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด

๓.๔ การจัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามสำเนารายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๓.๕ การอนุมัติจ่ายเงินในระบบ KTB Corporate Online ของ Company User Authorizer จะดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด จากการสังเกตการณ์และสอบถาม ผู้อำนวยการคลังและบัญชี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี

๓.๖ การดำเนินการรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report - Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลัง

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามสำเนารายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๓.๗ การดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report - Transaction History) รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงิน

 ดำเนินการ ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามสำเนารายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง

## สรุปรายงานการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน  
ตำบลตาลเนิน อำเภอสว่างแดนดิน จังหวัดสกลนคร

ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖

๓.๘ การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA)

ดำเนินการ

ไม่ดำเนินการ

รายละเอียด ปรากฏตามสำเนาหนังสือ องค์การบริหารส่วนตำบลตาลเนิน ที่ สน ๗๗๖๐๒/๒๗๖ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขอสมัครรับใช้บริการยืนยันการทำธุรกรรมทางการเงินด้วยระบบ Two-Factor Authentication (๒FA)

๔. ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online

๔.๑ ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสมเพียงพอรัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ยังไม่มีความเหมาะสม เพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

รายละเอียด เนื่องจากการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนดเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมายยังมีความเข้าใจในการปฏิบัติงานครบถ้วนตามหนังสือสั่งการกำหนด และการดำเนินการจัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อแต่งตั้งบุคคลขึ้นมาปฏิบัติหน้าที่ใหม่ สำหรับกรณีมีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงผู้ใช้งานในระบบดำเนินการ

## สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ/ข้อเสนอแนะ

### สรุปผลการตรวจสอบข้อตรวจพบ ปรากฏดังนี้

๑. การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งาน ระบบ KTB Corporate Online เป็นไปตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๒. การแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำ อปท. (Company ID) และรหัสผ่าน (password) เป็นไปตามแบบแจ้งรหัสเข้าใช้งานระบบประจำหน่วยเบิก - จ่าย (Company ID) และรหัสผ่าน (password) และใส่ช่องปิดผนึกอย่างดีให้กับผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ตามที่หนังสือสั่งการกำหนด

๓. การรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอเปิดใช้บริการรับชำระเงิน (Bill Payment และ Cross Bank Bill Payment) และบริการเรียกดูรายงานชำระเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online, กำหนดแบบการแจ้งการชำระเงิน, การออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้รับเงิน จากระบบบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) และตรวจสอบข้อมูลการรับเงินจากรายการชำระเงินระหว่างวัน (Receive able Information Online) กับรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement หรือ Account Information) จากระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด ได้ดำเนินการจัดพิมพ์รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receive able Information Download) จากระบบ KTB Corporate Online เพื่อนำตรวจสอบความถูกต้องในวันทำการถัดไปและเก็บรักษาสำหรับหลักฐานการตรวจสอบ ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติ ที่หนังสือสั่งการกำหนด

๔. การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ได้มีการดำเนินการขอใช้บริการด้านการโอนเงิน (Bulk Payment) ผ่านระบบ KTB Corporate Online, เจ้าหนี้หรือผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online, จัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของเจ้าหนี้และผู้มีสิทธิรับเงิน, จัดทำรายการขอโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงินของ Company User Maker และดำเนินการให้ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินลงนามในรายละเอียดการโอนเงิน, ดำเนินการตรวจสอบรายงานจากระบบโดยหัวหน้าหน่วยงานคลังว่ามีความถูกต้องก่อนอนุมัติทุกครั้ง, พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report – Transaction History) เป็นหลักฐานการจ่าย และเสนอหัวหน้า และเสนอหัวหน้าหน่วยงานคลังเป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕ กำหนด เป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด

๕. การดำเนินการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น Two-Factor Authentication (๒FA) เป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานเพื่อป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่น ส่วนที่ ๓๕๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ กำหนด

๖. ระบบการควบคุมภายในของการปฏิบัติงานผ่านระบบ KTB Corporate Online มีความเหมาะสมเพียงพอ รัดกุม และมีการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มี

หน่วยรับตรวจ กองคลัง ได้รับทราบข้อตรวจพบ และข้อเสนอแนะ จากหน่วยตรวจสอบภายใน  
เรียบร้อยแล้ว จึงลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นายกิตติศักดิ์ ศรีสร้อย)

ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

(ลงชื่อ)



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ)



หน่วยรับตรวจ

(นางราวดี เจริญไชย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

(ลงชื่อ)



ผู้สอบทาน

(นางสาวศุภรัตน์ คำโสภา)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน