

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง สำนักงานเทศบาลตำบลควนขนุน

ที่ พท ๕๒๔๐๑/ - วันที่ เมษายน ๒๕๖๔

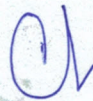
เรื่อง การประเมินความเสี่ยงในการจัดเก็บค่าธรรมเนียมตลาดเทศบาลตำบลควนขนุน

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลควนขนุน

ตามที่ ได้จ้างเหมาบริการพนักงานจัดเก็บค่าธรรมเนียมตลาดเทศบาลตำบลควนขนุน ซึ่งอยู่ในความรับผิดชอบของข้าพเจ้านางวรรณมา สงคก นักวิชาการจัดเก็บรายได้ชำนาญการ สังกัดกองคลังเทศบาลตำบลควนขนุน ได้พิจารณาถึงความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือมีผลประโยชน์ขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ของเทศบาลตำบลควนขนุน กล่าวคือ ในแต่ละวันมีจำนวนผู้จำหน่ายสินค้าไม่คงที่บางวันมีผู้จำหน่ายสินค้าจำนวนมากบ้างน้อยบ้างไม่แน่นอน ยิ่งในช่วงการระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา covid 2019 มีผู้จำหน่ายสินค้าไม่สม่ำเสมอ เมื่อมีการเบิกใบเสร็จค่าธรรมเนียมตลาดพนักงานจัดเก็บค่าธรรมเนียมตลาดจะนำไปเรียกเก็บจากผู้จำหน่ายสินค้า แต่เมื่อนำส่งเงินเข้าคลังเทศบาลเจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบใบเสร็จค่าธรรมเนียมไม่อาจทราบได้เลยว่าในแต่ละวันผู้จำหน่ายสินค้านำเงินมาจ่ายสินค้า ซึ่งกรณีที่มีแผงจำหน่ายสินค้าว่างแล้วมีผู้อื่นมาจำหน่ายแทนอาจเป็นช่องว่างอันเป็นการฉวยโอกาสให้เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้นำเอาเงินค่าธรรมเนียมเป็นรายได้ส่วนตัวเป็นเหตุให้เทศบาลได้รับความเสียหายได้

ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นเกี่ยวกับเรื่องดังกล่าว เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้จึงได้แก้ปัญหาโดยการจัดทำแบบฟอร์มรายชื่อผู้จำหน่ายสินค้าเพื่อให้พนักงานจัดเก็บค่าธรรมเนียมตลาดดำเนินการทำเครื่องหมาย (/) ในช่องผู้จำหน่ายสินค้าที่มาจำหน่ายสินค้าใน และทำเครื่องหมาย(/) ในช่องผู้จำหน่ายสินค้าที่ไม่มาจำหน่ายสินค้าในแต่ละวัน พร้อมทั้งสรุปยอดผู้จำหน่ายสินค้าที่มาจำหน่ายสินค้าในแต่ละวันเพื่อให้ผู้ตรวจสอบใบเสร็จรับเงินสามารถตรวจสอบได้ว่าในแต่ละวันมีผู้มาจำหน่ายสินค้าและไม่มาจำหน่ายสินค้า จำนวนกี่ราย โดยนำใบเสร็จรับเงินค่าธรรมเนียมตลาดในแต่ละวันมาเทียบเคียงด้วยก็จะสามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นดังกล่าวได้ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เพื่อโปรดพิจารณา



(นางวรรณมา สงคก)

นักวิชาการจัดเก็บรายได้ ชำนาญการ

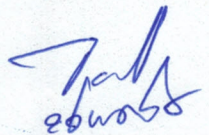
๑๓-๓-๒๕๖๔

๑๕
13-๓-๒๕๖๔



(นางจินดา แก้วมา)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ รักษาราชการแทน
ผู้อำนวยการกองคลัง



เลขที่.....
 วันที่ 07/05/๕๐.....
 กอง.....
 ฝ่าย.....

ใบนำส่งเงิน

ข้าพเจ้า นางสาวนวิรัตน์ ทองรักษา ขอนำส่งเงิน ดังรายการต่อไปนี้

| ลำดับ | ใบเสร็จ | | ประเภทเงิน | รหัสงาน | รหัสบัญชี | จำนวนเงิน | | หมายเหตุ |
|-----------------|---------|------------|-------------------|---------|-----------|-----------|-----|----------|
| | เล่มที่ | เลขที่ | | | | บาท | สต. | |
| ค่าธรรมเนียมของ | | | | | | | | |
| 1 | 31/64 | 2913-12913 | ราคา... 3.00 บาท | | | | | 182 |
| 2 | 232/64 | 1-14 | ราคา... 5.00 บาท | | | | | 70 |
| 3 | 307/64 | 1-59 | ราคา... 10.00 บาท | | | | | 510 |
| 4 | 194/64 | 1-100 | ราคา... 20.00 บาท | | | | | 2000 |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |

รวมจำนวนเงินที่นำส่ง
 (ตัวอักษร.....)

2678

.....
 ผู้นำส่ง นางสาวนวิรัตน์ ทองรักษา
 ตำแหน่ง.....

.....
 ผู้รับเงิน.....
 ตำแหน่ง.....

เลขที่.....

วันที่ ๗ พค ๖๔

กอง.....

ฝ่าย.....

ใบนำส่งเงิน

ข้าพเจ้า อำพันธ์ หนาดงา

ขอ นำส่งเงิน ดังรายการต่อไปนี้

| ลำดับ ที่ | ใบเสร็จ | | ประเภทเงิน | รหัส งาน | รหัส บัญชี | จำนวนเงิน | | หมายเหตุ |
|--------------|---------|--------|--------------------|-------------|---------------|-----------|-----|----------|
| | เล่มที่ | เลขที่ | | | | บาท | สต. | |
| | | | ค่าธรรมเนียมขายของ | | | | | |
| ๑ | ๑๐๑/๒ | ๑-๑๐ | ราคา.....๕๐ บาท | | | ๕๐ | - | |
| ๒ | ๓๑๘/๒ | ๑-๗๕ | ราคา.....๑๐ บาท | | | ๑๗๕๐ | - | |
| ๓ | ๒๐๕/๒ | ๑-๙๓ | ราคา.....๑๐ บาท | | | ๑๘๖๐ | - | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |

รวมจำนวนเงินที่นำส่ง

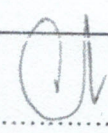
๑๒๖๖๐

(ตัวอักษร..... สือพันธ์หนาดงาหนาดงา.....)

ศิริพันธ์ หนาดงา

ผู้นำส่ง อำพันธ์ หนาดงา

ตำแหน่ง.....



ผู้รับเงิน.....

ตำแหน่ง.....

เลขที่.....

วันที่ 7 พก 64.....

กอง.....

ฝ่าย.....

ใบนำส่งเงิน

ข้าพเจ้า อำพันธ์ หนองทาว ขอ นำส่งเงิน ดังรายการต่อไปนี้

| ลำดับ ที่ | ใบเสร็จ | | ประเภทเงิน | รหัส งาน | รหัส บัญชี | จำนวนเงิน | | หมายเหตุ |
|--------------|---------|--------|----------------------|-------------|---------------|-----------|-----|----------|
| | เล่มที่ | เลขที่ | | | | บาท | สต. | |
| | | | ค่าไฟฟ้าบริเวณตลาดสด | | | | | |
| 1 | 170/๖๔ | 1-21 | ราคา.....๕.....บาท | | | ๑105 | | |
| 2 | 186/๘๘ | 1-3๖ | ราคา.....10.....บาท | | | ๑3๖0 | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |
| | | | ราคา.....บาท | | | | | |

รวมจำนวนเงินที่นำส่ง

๑๕๖๕

(ตัวอักษร..... อำพันธ์ หนองทาว.....)

อำพันธ์ หนองทาว

ผู้นำส่ง อำพันธ์ หนองทาว
ตำแหน่ง.....

[Signature]

ผู้รับเงิน.....
ตำแหน่ง.....