



ที่ กน ๐๐๓๗.๕/ว ๖๕๗๓

ศาลากลางจังหวัดกระบี่
ถนนอุตรกิจ กย ๘๑๐๐๐

๖ ธันวาคม ๒๕๕๔

เรื่อง กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕

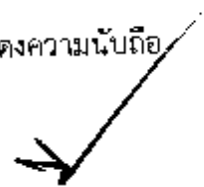
เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่ และนายกเทศมนตรีเมืองกระบี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ จำนวน ๑ ชุด
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะตรวจสอบ " " จำนวน ๑ ชุด
๓. เอกสารที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกในการเข้าตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายสมาน แสงสะอาด)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ
โทร./โทรสาร ๐-๗๕๖๓-๑๙๖๐

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

เดือน	วันที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ			จำนวน	สถานที่ตรวจ
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
ก.พ.-55	7-ก.พ.-55		พต.ลำพูน	อบต.ลำพูน	2	ที่ทำการ พต., อบต.
				อบต.สันแดง	1	ที่ทำการ อบต.
	9-ก.พ.-55			อบต.ศรีจันทร์	2	ที่ทำการ อบต.
				อบต.ป่าเส้า		
	14-ก.พ.-55			อบต.คลองท่ามะใต้	2	ที่ทำการ อบต.
				อบต.พรตึ่นมา		
15-ก.พ.-55			อบต.ทุ่งไร่ทอง	2	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.คันทัน			
16-ก.พ.-55			อบต.อำเภิน้อย	2	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.อ่างศิลาใต้			
17-ก.พ.-55			อบต.แม่เหล็ก	2	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.ถ้ำขมิ้น			

แผนการตรวจติดตามการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

เดือน	วันที่ชำระ	หน่วยรับตรวจ			หมายเหตุ สถานที่	
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
ก.พ.-55	21-ก.พ.-55			อบต.บางเหนือ อบต.เขาใหญ่ อบต.อ่าวตีกเหนือ	3 ที่ทำการ อบต.	
		23-ก.พ.-55		อบต.บ้านกลาง อบต.คลองหิน	2 ที่ทำการ อบต.	
		28-ก.พ.-55	พต.อ่าวตีกใต้ พต.แหลมลึก			2 ที่ทำการ พต.
มี.ค.-55	6-มี.ค.-55			ผาต.คลองพน อบต.ทรายขาว อบต.หัวม่น้ำขาว	3 ที่ทำการ อบต.	
		8-มี.ค.-55		อบต.เทพา อบต.คลองท่อมเหนือ	2 ที่ทำการ อบต.	
		13-มี.ค.-55	พต.คลองยอไม้ใต้ พต.คลองพน			2 ที่ทำการ พต.
		20-มี.ค.-55		พต.ปลวกพระบาท	2 ที่ทำการ พต. และ อบต.	
		22-มี.ค.-55		อบต.คีรีวง อบต.เขาต๋อ อบต.เขาขัน	3 ที่ทำการ อบต.	

แผนการตรวจติดตามการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

เดือน	วันที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ			รวม	สถานที่ตรวจ
		อบต.	เทศบาล	อบต.		
เม.ย.-55	3-เม.ย.-55		ทต.แม่พอน	ทต.แม่พอน	2	ที่ทำการ อบต.
		5 เม.ย.55		อบต.สินมูโน อบต.พุดธิง อบต.โคกหาร	3	ที่ทำการ อบต.
		10-เม.ย.-55		อบต.หน้าผา อบต.เขาคีน	2	ที่ทำการ อบต.
		24-เม.ย. 55		อบต.หนองพะต ทต.แม่ทอง อบต.เขาสูง ไร่	3	ที่ทำการ อบต.
				ทต.ทับปด อบต.กระป็น้อย อบต.คลองประสงค์	3	ที่ทำการ อบต.
พ.ค.-55	1-พ.ค.-55			อบต.จ่าม่วง อบต.ใต้ไทย	2	ที่ทำการ อบต.
		3-พ.ค.-55		อบต.หนองหลวง	2	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
		11-พ.ค.-55	ทต.เหนือคลอง		3	ที่ทำการ อบต.
		15-พ.ค.-55		ทต.เกาะศรีบอยา อบต.คลองเขิน อบต.คอกขนาน	3	ที่ทำการ อบต.

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานหน้างาน การคลัง การบัญชี และการพัสดุของสำนักงานท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

เดือน	วันที่เข้าตรวจ	หน้ามรับตรวจ			รวม	สถานที่ตรวจ
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
พ.ค.-55	17-พ.ค.-55			อบต. ไททอง	2	ที่ทำการ อบต.
				อบต.หัวมุง		
			พต.เกาะตันตาใหญ่	อบต.เกาะตันตาใหญ่ อบต.ศาลาด่าน	3	ที่ทำการ อบต.
พ.ค.-55	24-พ.ค.-55			อบต.เกาะตันตาใหญ่	3	ที่ทำการ อบต.
				อบต.เกาะตันตาใหญ่		
				อบต.เกาะตันตาใหญ่ อบต.เกาะกลาง อบต.คลองขี้เหล็ก		
พ.ค.-55	29-พ.ค.-55	อบจ.กระบี่	อบจ.กระบี่		2	ที่ทำการ อบจ. และ เทศบาล

หมายเหตุ วัน เวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



คำสั่งจังหวัดกระบี่
ที่ ๒๕๔๑ /๒๕๕๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

ด้วยกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กระทรวงมหาดไทย พ.ศ.๒๕๕๑ ได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับกฤษฎีกา เล่ม ๑๒๕ ตอนที่ ๑๒๕ ก วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๕๑ จัดตั้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เป็นราชการบริหารส่วนภูมิภาค และคำสั่งกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ ๙๓๘/๒๕๕๑ เรื่อง การจัดโครงสร้างส่วนราชการและแบ่งงานภายในกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น โดยมีฝ่ายบริหารทั่วไป กลุ่มงานส่งเสริมและพัฒนาท้องถิ่น กลุ่มงานมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น กลุ่มงานกฎหมายระเบียบและเรื่องราวร้องทุกข์ กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๔๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕ ได้แจ้งแนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยได้กำหนดให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ออกตรวจองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

เพื่อให้ภารกิจเกี่ยวกับการส่งเสริมและสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยการพัฒนา และให้คำปรึกษาแนะนำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการให้บริการสาธารณะ ตลอดจนผู้รับตรวจสามารถปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบบังเกิดผลอย่างมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วย

๑. นายสรวิชัย ไชยสวัสดิ์ ท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ เป็นหัวหน้าคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ ๑

- | | | |
|--------------------------------|--|-------------|
| ๑. นางจีระพร รักเอียด | หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นางสาวจรรยาพร รอดเพ็ง | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | เป็นผู้ช่วย |
| ๓. นางสาวภิญญาพัชญ์ เพ็ชรพันธ์ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | เป็นผู้ช่วย |

/คณะผู้ตรวจ.....

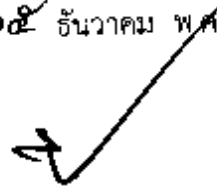
คณะผู้ตรวจสอบการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ ๒

- | | | |
|------------------------|--------------------------------|-------------|
| ๑. นางประไพพร นาดีเพด | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นางปราณี ทมวดทรัพย์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | เป็นผู้ช่วย |

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งถือปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และเสนอรายงานการตรวจสอบให้ทราบภายใน ๗ วัน เมื่อตรวจสอบเสร็จแล้ว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๕ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๔



(นางสมาน แสงสะอาด)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ศึกษาราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

เอกสารการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

1. รายงานสถานะการเงินประจำวัน โบนัสส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบำส่ง
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน ทุกธนาคาร และ Statement หรือสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
3. ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกเล่ม
4. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
5. โบนัสส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบำส่งเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน
6. สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปีงบประมาณปัจจุบัน
 - ทะเบียนเงินรายรับ
 - ทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณ
 - ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา
 - ทะเบียนเงินยืม ทะเบียนคุมเงินรับฝาก
 - ทะเบียนคุมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน
7. งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือส่ง สดง.
8. งบทดลอง รายงานรับ-จ่ายเงินสด,ใบผ่านมาตรฐาน
9. รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดเช็คพร้อมทั้งต้นขั้ว ปีงบประมาณปัจจุบัน
10. ฎีกาเบิกเงิน และสมุดคุมฎีกาเบิกเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน
11. เทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้
12. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท พร้อมกับยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจ และหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ
13. ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (แบบ 1 , แบบ 2 , แบบ 3 , แบบ 4)
14. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544
15. รายงานผลการตรวจสอบของ สดง. ครั้งสุดท้าย และหนังสือที่ อปท. แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
16. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และบัญชีรับ-จ่ายวัสดุ และคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
17. คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 22 ข้อ 23 ข้อ 24
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 35 ข้อ 36
 - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 12
18. จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสมตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2554 จนถึงปัจจุบัน
19. จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอกตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2554 จนถึงปัจจุบัน
20. รายงานการใช้ประโยชน์จากทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น