



ที่ กบ ๐๐๓๗.๕/ว ๑๔๗๖

ศาลากลางจังหวัดกระบี่  
ถนนอุตรกิจ กบ ๘๑๐๐๐

๒๗ เมษายน ๒๕๕๔

เรื่อง กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่ และนายกเทศมนตรีเมืองกระบี่

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- ๑. แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ จำนวน ๑ ชุด
  - ๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะตรวจสอบ ฯ จำนวน ๑ ชุด
  - ๓. เอกสารที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกในการเข้าตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมาน แสงสะอาด)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ  
โทร./โทรสาร ๐-๗๕๖๑-๑๙๑๐

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

เดือน	วันที่ที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ			รวม	สถานที่ตรวจ
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
มิถุนายน ๒๕๕๔	๒ มิ.ย.๕๔		ทต.เหนือคลอง	อบต.เหนือคลอง อบต.ปากาสัย	๓	ที่ทำการ ทต.และอบต.
				อบต.คลังชัน อบต.เกาะศรีบอยา	๓	ที่ทำการ อบต.
				อบต.คลองขนาน		
	๕ มิ.ย.๕๔			อบต.คลองขงมา อบต.โคกขาง อบต.หัวขุง	๓	ที่ทำการ อบต.
				อบต.เกาะลิบตาใหญ่	๓	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
				อบต.ศาลาตำบล อบต.เกาะลิบตาน้อย อบต.คลองขาง อบต.เกาะกลาง	๓	ที่ทำการ อบต.
	๑๖ มิ.ย.๕๔			อบต.เกาะลิบตาใหญ่	๓	ที่ทำการ อบต.
				อบต.อำเภอถ้ำใหญ่	๒	ที่ทำการ ทต.และอบต.
				อบต.อำเภอถ้ำใหญ่	๒	ที่ทำการ ทต.และอบต.
				อบต.เหนือคลอง	๒	ที่ทำการ อบต.
๒๗ มิ.ย.๕๔			อบต.คลองขงมา อบต.บ้านกลาง อบต.คลองหิน อบต.อำเภอถ้ำใหญ่	๔	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.เหนือคลอง	๓	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.เหนือคลอง	๓	ที่ทำการ อบต.	
๓๐ มิ.ย.๕๔			อบต.คลองขงมา อบต.บ้านกลาง อบต.คลองหิน อบต.อำเภอถ้ำใหญ่	๔	ที่ทำการ อบต.	
			อบต.เหนือคลอง	๓	ที่ทำการ อบต.	

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

เดือน	วันที่เข้าตรวจ	หน่วยรับตรวจ			รวม	หมายเหตุ สถานที่
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
กรกฎาคม ๒๕๕๔	๕ ก.ค.๕๔		ทต.เขาพนม	อบต.เขาพนม อบต.หน้าเขา อบต.เขาคิน	๔	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
		๗ ก.ค.๕๔		อบต.สินปุน อบต.พรุเตี๋ยว อบต.โคกหาร	๓	ที่ทำการ อบต.
			๑๒ ก.ค.๕๔		อบต.หนองทะเล อบต.เขาทอง อบต.เขาคราม	๓
	๑๔ ก.ค.๕๔				อบต.ทับปริก อบต.กระปี่น้อบ อบต.คลองประสงค์	๓
		๑๕ ก.ค.๕๔			อบต.อ่าวนาง อบต.ใต้ไทย	๒
			๒๑ ก.ค.๕๔	ทต.คลองพน		๒
	๒๖ ก.ค.๕๔				อบต.คลองพน อบต.ทรายขาว อบต.หัวขี้ขาว	๓
		๒๘ ก.ค.๕๔			อบต.คลองท่อมใต้ อบต.คลองท่อมเหนือ อบต.พรุเตี๋ยมา อบต.เพทลลา	๔

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

เดือน	วันที่สำรวจ	หน่วยที่สำรวจ			รวม	สถานที่สำรวจ
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		
สิงหาคม ๒๕๕๔	๒ ต.ก.๕๔		ทต.ปตยพระชา	อบต.ปตยพระชา	๒	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
		๔ ต.ก.๕๔		อบต.ศิริวง	๓	ที่ทำการ อบต.
				อบต.เขาต่อ		
				อบต.เขาขน		
๕ ต.ก.๕๔		ทต.ลำทับ	อบต.ลำทับ	๓	ที่ทำการ ทต.และ อบต.	
			อบต.ทุ่งไทรทอง			
			อบต.คีนอุดม			
๑๑ ต.ก.๕๔			อบต.คีนแดง	๒	ที่ทำการ อบต.	
			อบจ.กระบี่			
๑๖ ต.ก.๕๔				๑	ตมจ.อบจ.กระบี่	
๑๘ ต.ก.๕๔			เทศบาลเมืองกระบี่	๑	ตมจ.เทศบาลเมืองกระบี่	

หมายเหตุ วัน เวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



คำสั่งจังหวัดกระบี่

ที่ ๖๙๖ /๒๕๕๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ  
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

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 ๐๘๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕ ได้แจ้งแนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยได้กำหนดให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ออกตรวจองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

เพื่อให้ภารกิจเกี่ยวกับการส่งเสริมและสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยการพัฒนาและให้คำปรึกษาแนะนำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการให้บริการสาธารณะ ตลอดจนผู้รับตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบบังเกิดผลอย่างมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบประกอบด้วย

๑. นายสรวิชัย ไชยสวัสดิ์ ท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ เป็นหัวหน้าคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะกรรมการตรวจสอบการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ ๑

๑. นางจีระพร รักเอียด หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ เป็นหัวหน้า

๒. นางสาวจรรยาพร รอดเพ็ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นผู้ช่วย

๓. นางสาวพรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์ เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นผู้ช่วย

คณะกรรมการตรวจสอบการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ ๒

๑.นางประไพพร นาคีเพ็ด นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นหัวหน้า

๒.นางปราณี หมวดทรัพย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ช่วย

ให้ผู้ที่.....

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งถือปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และเสนอ  
รายงานการตรวจสอบให้ทราบภายใน ๗ วัน เมื่อตรวจสอบเสร็จแล้ว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๔

(นายสมาน แสงสะอาด)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

เอกสารการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

1. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ปีงบประมาณปัจจุบัน
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน ทุกธนาคาร พร้อมกับสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
3. ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกเล่ม
4. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
5. โอนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบโอนำส่งเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน
6. สมุดเงินสตรับ สมุดเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปีงบประมาณปัจจุบัน
  - ทะเบียนเงินรายรับ
  - ทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณ
  - ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา
  - ทะเบียนเงินยืม ทะเบียนคุมเงินรับฝาก
7. ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ปีงบประมาณปัจจุบัน
8. งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือส่ง สดง.
9. งบการเงินประจำเดือน ปีงบประมาณปัจจุบัน
10. รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดเช็คพร้อมกับต้นขั้ว ปีงบประมาณปัจจุบัน
11. ฎีกาเบิกเงิน และสมุดคุมฎีกาเบิกเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน
12. เทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ
13. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท พร้อมกับยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจ และหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ
14. ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (แบบ 1 , แบบ 2 , แบบ 3 , แบบ 4)
15. รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544
16. รายงานผลการตรวจสอบของ สดง. ครั้งสุดท้าย และหนังสือที่ อปท. แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
17. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และบัญชีรับ-จ่ายวัสดุ และคำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
18. คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 22
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 35
  - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ 12
19. จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสมตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2553 จนถึงปัจจุบัน
20. จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอกตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2553 จนถึงปัจจุบัน