



ที่ กบ ๐๐๒๓.๕/ว *๕/๗๖*

ศาลากลางจังหวัดกระบี่
๙/๑๐ ถนนอุตรกิจ
กบ ๘๑๐๐๐

๒๓ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุดงค์รถครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่ และนายกเทศมนตรีเมืองกระบี่

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
- | | |
|--|---------------|
| ๑. สำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. แบบฟอร์มที่ต้องจัดเก็บข้อมูลและส่งคืนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ | จำนวน ๑๐ ฉบับ |

ด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและการรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง และกระทรวงมหาดไทยได้กำหนดแนวทางและขั้นตอนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุดงค์รถครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด มีบทบาทหน้าที่ในการตรวจสอบ ติดตาม และกำกับดูแลการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยให้จัดทำแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดทุกหน่วยปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง

ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่ ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ภายในเขตจังหวัดเรียบร้อยแล้ว ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเตรียมความพร้อมเพื่อรับการตรวจการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ตามกำหนดการ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป สำหรับอำเภอ ให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่ทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายพุมพิงค์ ศิริมาตย์)
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร.๐-๗๕๖๑-๑๙๑๐

ผู้ประสานงาน นายพิชญ์ ทองดี
โทร ๐๘๖๙๕๖๓๓๓๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่
แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุดังกล่าวขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังกล่าวขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดกระบี่ ครอบคลุมหน่วย จำนวน ๖๒ แห่ง
๒. เรื่องที่ตรวจสอบ
 - ๒.๑ ด้านการคลัง
 - ๑) การจัดเก็บรายได้
 - ๒) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
 - ๓) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 - ๒.๒ ด้านการเงิน
 - ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน
 - ๒) การรับ - ส่งเงิน
 - ๓) การเก็บรักษาเงิน
 - ๔) การส่งจ่ายเช็ค
 - ๕.) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน
 - ๖) หลักฐานการจ่ายเงิน
 - ๒.๓ ด้านการบัญชี
 - ๑) การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์
 - ๒) รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน
 - ๓) รายงานการเงิน ณ วันสิ้นปี
 - ๔) รายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส
 - ๕) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม
 - ๒.๔ ด้านการพัสดุ
 - ๑) การควบคุมพัสดุ
 - ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง

/๔) หลักประกัน...

- ๔) หลักประกันสัญญา
- ๕) การใช้และบำรุงรักษารถยนต์
- ๖) การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ฯลฯ

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นายพิษณุ ทองดี ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ เป็นหัวหน้า
๒. นางรวีวรรณ หนูทอง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ช่วย
๓. น.ส.ฐิตาภรณ์ ศรีเทพ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ช่วย
๔. น.ส.ภิญญาพัชญ์ เพ็ชรพันธ์ เจ้าหน้าที่งานการเงินและบัญชีชำนาญงาน เป็นผู้ช่วย

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๗๒,๔๐๐.- บาท

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นายพิษณุ ทองดี)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

ลงชื่อ..........ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นายสาโรจน์ ไชยมาตร)

ท้องถิ่นจังหวัดกระบี่

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ

(นายพุฒพงศ์ ศิริมาตย์)

ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

แผนการตรวจสอบการเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (เดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๕ - เดือนเมษายน ๒๕๖๖)
ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่

ลำดับที่	อำเภอ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี ที่เข้าตรวจ	หมายเหตุ
๑	อำเภอเกาะลันตา	เทศบาลตำบลเกาะลันตาใหญ่	๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	แผนการตรวจอาจมี
๒		อบต.เกาะลันตาใหญ่	๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	การเปลี่ยนแปลงได้
๓		อบต.เกาะลันตาน้อย	๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	ตามความเหมาะสม
๔		ทต.ศาลาด่าน	๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	
๕		อบต.เกาะกลาง	๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	เจ้าหน้าที่
๖		อบต.คลองยาง	๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๑.นายพิเชฏ์ ทองดี
๗	อำเภอลำทับ	เทศบาลตำบลลำทับ	๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๒. นางรวิวรรณ หนูทอง
๘		อบต.ลำทับ	๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๓. น.ส.ฐิตาภรณ์ ศรีเทพ
๙		อบต.ทุ่งไทรทอง	๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	๔. น.ส.ภิญญาพัชญ์ เพ็ชรพันธ์
๑๐		อบต.ดินแดง	๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	
๑๑		อบต.ดินอุดม	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕	
๑๒	อำเภอเมืองกระบี่	องค์การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่	๑ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๓		เทศบาลเมืองกระบี่	๗ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๔		เทศบาลตำบลกระบี่น้อย	๘ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๕		อบต.อ่าวนาง	๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๖		อบต.เขาคราม	๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๗		อบต.คลองประสงค์	๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๘		อบต.ไสไทย	๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๑๙		อบต.เขาทอง	๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๒๐		อบต.หนองทะเล	๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๒๑		อบต.ทับปริก	๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๕	
๒๒	อำเภอเหนือคลอง	เทศบาลตำบลเหนือคลอง	๑๐ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๓		อบต.เหนือคลอง	๑๑ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๔		อบต.ตลิ่งชัน	๑๒ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๕		อบต.คลองเขม่า	๑๗ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๖		อบต.เกาะศรีบอยา	๑๘ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๗		อบต.คลองขนาน	๑๙ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๘		อบต.ปกาสัย	๒๔ มกราคม ๒๕๖๖	
๒๙		อบต.โคกยาง	๒๕ มกราคม ๒๕๖๖	
๓๐		อบต.ห้วยยูง	๒๖ มกราคม ๒๕๖๖	
๓๑	อำเภอคลองท่อม	เทศบาลตำบลคลองท่อมใต้	๓๑ มกราคม ๒๕๖๖	

ลำดับที่	อำเภอ	หน่วยรับตรวจ	วัน เดือน ปี ที่เข้าตรวจ	หมายเหตุ
๓๒		เทศบาลตำบลคลองพนพัฒนา	๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๓		เทศบาลตำบลคลองพน	๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๔		เทศบาลตำบลทรายขาว	๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๕		อบต.คลองท่อมใต้	๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๖		อบต.คลองท่อมเหนือ	๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๗		ทต.ห้วยน้ำขาว	๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๘		อบต.เพหลา	๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๓๙		อบต.พุดดินนา	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	แผนการตรวจอาจมี
๔๐	อำเภออ่าวลึก	เทศบาลตำบลอ่าวลึกใต้	๒๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	การเปลี่ยนแปลงได้
๔๑		เทศบาลตำบลแหลมสัก	๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	ตามความเหมาะสม
๔๒		อบต.อ่าวลึกเหนือ	๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	
๔๓		อบต.อ่าวลึกน้อย	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖	เจ้าหน้าที่
๔๔		อบต.อ่าวลึกใต้	๑ มีนาคม ๒๕๖๖	๑. นายพิษณุ ทองดี
๔๕		อบต.บ้านกลาง	๒ มีนาคม ๒๕๖๖	๒. นางรวิวรรณ หนูทอง
๔๖		อบต.เขาใหญ่	๓ มีนาคม ๒๕๖๖	๓. น.ส.ฐิตาภรณ์ ศรีเทพ
๔๗		อบต.นาเหนือ	๗ มีนาคม ๒๕๖๖	๔. น.ส.ภิญญาพัชญ์ เพ็ชรพันธ์
๔๘		อบต.แหลมสัก	๘ มีนาคม ๒๕๖๖	
๔๙		อบต.คลองหิน	๙ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๐		อบต.คลองยา	๗ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๑	อำเภอปลายพระยา	ทต.ปลายพระยา	๘ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๒		อบต.ปลายพระยา	๙ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๓		อบต.เขาเขน	๑๔ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๔		อบต.เขาต่อ	๑๕ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๕		อบต.คีรีวง	๑๖ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๖	อำเภอเขาพนม	เทศบาลตำบลเขาพนม	๑๓ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๗		อบต.เขาพนม	๒๑ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๘		อบต.เขาดิน	๒๒ มีนาคม ๒๕๖๖	
๕๙		อบต.พรุเตียว	๒๓ มีนาคม ๒๕๖๖	
๖๐		อบต.โคกหาร	๒๘ มีนาคม ๒๕๖๖	
๖๑		อบต.สินปุน	๒๙ มีนาคม ๒๕๖๖	แผนตรวจอาจมีการ
๖๒		อบต.หน้าเขา	๔ เมษายน ๒๕๖๖	เปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม