

ที่ ชย ๐๐๓๗.๕/ ๕๖๖๖



ศาลากลางจังหวัดชัยภูมิ

ถนนทักษิณ ชย ๓๖๐๐

๒๗ เมษายน ๒๕๕๔

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

เรียน นายอำเภอเมืองชัยภูมิ จัตุรัส คอนสวรรค์ แก้งคร้อ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕/๓๑๗/๗ ลงวันที่ ๔ เมษายน ๒๕๕๔

๒. ตารางแผนการตรวจสอบการคลัง จำนวน ๑ ชุด

๓. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรอรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดชัยภูมิ ได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า กระทรวงมหาดไทย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ โดยได้ส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาดำเนินการตรวจสอบตามแผนดังกล่าว ระหว่างวันที่ ๑๓-๑๗ มิถุนายน ๒๕๕๔ คือ

๑. นางสาวสุวิมล สุพรรณวิบูล นักวิชาการคลังชำนาญการ

๒. นางสาวมาลี ปานม่วง นักวิชาการคลังชำนาญการ

๓. นางบุญตา คงศรี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ จึงขอให้อำเภอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบจัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ และ ๓ และจังหวัดได้จัดเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบเข้าตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่ของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่นในครั้งนี้ด้วย ทั้งนี้สามารถดูรายละเอียดได้ที่ [www.cpmlocal.org](http://www.cpmlocal.org)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวินัย ประไพพิศ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร.๐-๔๔๔๑-๓๒๕๗

ศาลากลางจังหวัด  
งานทะเบียน ชย ๓๖๐

ที่ มท ๐๘๐๕/๓๑๓/๓



3162  
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ  
เลขรับที่ 112  
วันที่ 15 มิ.ย. 2554  
สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
เลขรับที่ 4408  
วันที่ 10 มิ.ย. 2554  
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๔ เมษายน ๒๕๕๔

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๔

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตารางแผนการตรวจสอบการคลัง จำนวน ๑ ชุด  
๒. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรอรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจึงขอส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดชัยภูมิ ระหว่างวันที่ ๑๓ - ๑๗ มิถุนายน ๒๕๕๔ ดังนี้

- |                             |                                     |
|-----------------------------|-------------------------------------|
| ๑. นางสาวสุวิมล สุพรรณวิบูล | นักวิชาการคลัง ชำนาญการ             |
| ๒. นางสาวมาลี ปานม่วง       | นักวิชาการคลัง ชำนาญการ             |
| ๓. นางบุญตา คงศรี           | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชี ชำนาญงาน |

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ จัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒

อนึ่ง เนื่องจากกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด มีภารกิจต้องตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่ อย่างน้อย ปีละ ๒ ครั้ง รายละเอียดปรากฏตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่อ้างถึง จึงขอให้จังหวัดจัดเจ้าหน้าที่ กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เข้าร่วมตรวจสอบร่วมกับเจ้าหน้าที่ของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่นในครั้งนี้อย่าง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีระวัฒน์ ชื่นวาริน)

รองอธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานตรวจสอบ

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖ โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

**ตารางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
จังหวัดชัยภูมิ  
ระหว่างวันที่ ๑๓-๑๗ มิถุนายน ๒๕๕๔**

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	การ เดินทาง โดย พาหนะ
๑๓ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐-๐๙.๓๐	สจจ.ชัยภูมิ	- รายงานตัวต่อผู้ว่า ราชการจังหวัด - ชี้แนวทางการตรวจสอบและ ประสานงานกับกลุ่มงาน การเงินบัญชีและการตรวจสอบ ของจังหวัด	<b>เจ้าหน้าที่ ตบ.</b> ๑)น.ส.สุวิมล สุพรรณวิบูล ๒)น.ส.มาลี ปานม่วง ๓)นางบุญตา คงศรี	
๐๙.๓๐-๑๖.๓๐	<u>อำเภอเมืองฯ</u> อบต.ห้วยด้อม อบต.ซ่งสีทอง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้าน การเงินการคลังและการพัสดุ	<b>เจ้าหน้าที่ สจจ.</b> ๑.นายวรรณไชย อุทัยชัย ๒.นางรัชฎาภรณ์ สมวงศ์สา ๓.นางศุภรัตน์ แสนอินดี๊ะ ๔.นางเพ็ญศรี สลิดชัย ๕.น.ส.นุชลี เม็ดจันทิก ๖.น.ส.บุญชู โทพิลา	
๑๔ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐	<u>อำเภอ</u> <u>คอนสวรรค์</u> อบต.บ้านโสก อบต.ยางหวาย	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้าน การเงินการคลังและการพัสดุ		
๑๕ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐	<u>อำเภอจัตุรัส</u> อบต.กุดน้ำใส อบต.บ้านกอก	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้าน การเงินการคลังและการพัสดุ		
๑๖ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐	<u>อำเภอแก้งคร้อ</u> อบต.หลุบคา อบต.โคกสูง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้าน การเงินการคลังและการพัสดุ		
๑๗ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐-๑๖.๓๐	<u>อำเภอเมือง</u> อบต.หนองไผ่ อบต.บ้านค่าย	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้าน การเงินการคลังและการพัสดุ		

หมายเหตุ วัน เวลา และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม

## เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจนิเทศการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ

### ๑ เอกสารที่ต้องจัดเตรียม

- ๑.๑ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ไบนำส่งเงิน / ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
- ๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วัน และ Statement หรือสมุดคู่ฝากธนาคารทุกบัญชี
- ๑.๓ ใบเสร็จรับเงินที่ใช้ในปีปัจจุบัน
- ๑.๔ ทะเบียนคุมใบเสร็จ และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินในปีงบประมาณที่ผ่านมา
- ๑.๕ บัญชีเงินสดรับ บัญชีเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่าย ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืมงบประมาณ
- ๑.๖ งบแสดงฐานะการเงิน ปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือนำส่ง สดง.
- ๑.๗ งบทดลอง , รายงานรับ-จ่ายเงินสด , ใบผ่านมาตรฐาน
- ๑.๘ รายงานการจัดทำเช็ค ต้นข้าวเช็ค
- ๑.๙ ข้อบัญญัติ / เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้
- ๑.๑๐ ฎีกาเบิกเงินและสมุดคุมฎีกา ปีปัจจุบัน
- ๑.๑๑ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่าย วัสดุ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา
- ๑.๑๒ ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท ยอดลูกหนี้ภาษีดังชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ
- ๑.๑๓ การใช้และรักษารถส่วนบุคคล / รถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑ - แบบ ๖ ) และตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- ๑.๑๔ รายงานการตรวจสอบของ สดง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
- ๑.๑๕ คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖
  - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่าย ฯ ข้อ ๑๒
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
- ๑.๑๖ รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ คตง. พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๕ และข้อ ๖)

### ๒ แบบฟอร์มที่ อปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ

- ๒.๑ รายละเอียดภาษีค้างชำระ
- ๒.๒ รายละเอียดการใช้จ่ายเงินสะสม
- ๒.๓ รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก
- ๒.๔ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ
- ๒.๕ รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ
- ๒.๖ รายละเอียดการดำเนินงานตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕

\*\*\*\*\*

รายละเอียดภาษีค้างชำระ

เทศบาล / อบต.....อำเภอ.....จังหวัด.....

ปีภาษี ที่ค้างชำระ	ภาษีที่ค้างชำระ								การเร่งรัด ลูกหนี้ ค้างชำระ
	บำรุงท้องที่		โรงเรียนและที่ดิน		ป้าย		รวมทั้งสิ้น		
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	
๒๕๔๒ ขึ้นไป									
๒๕๔๓									
๒๕๔๔									
๒๕๔๕									
๒๕๔๖									
๒๕๔๗									
๒๕๔๘									
๒๕๔๙									
๒๕๕๐									
๒๕๕๑									
๒๕๕๒									
๒๕๕๓									
๒๕๕๔									
รวม									

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.งานพัฒนารายได้/ หน.ฝ่ายพัฒนารายได้/หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง











