ที่ ชย ๐๐๒๓.๕/๑๐๙๑๕

ศาลากลางจังหวัดชัยภูมิ
ถนนบรรณาการ ชย ๓๖๐๐๐

๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ปรับแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดชัยภูมิ และนายกเทศมนตรีเมืองชัยภูมิ

อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดชัยภูมิ ที่ ชย ๐๐๒๓.๕/๑๘๕๘๒ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๔
๒. หนังสือจังหวัดชัยภูมิ ที่ ชย ๐๐๒๓.๕/๒๗๓๑ ลงวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบด้านการคลังฯ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายละเอียดเอกสารการตรวจสอบด้านการคลังฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดชัยภูมิได้ส่งแผนตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องรอรับการตรวจสอบ และได้แจ้งเลื่อนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นออกไปก่อนจนกว่าสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จะคลี่คลาย รายละเอียดตามหนังสืออ้างถึง นั้น

เนื่องจากปัจจุบันสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในจังหวัดชัยภูมิ เริ่มคลี่คลายไปในทางที่ดีขึ้น จึงขอส่งแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อประสานแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องได้จัดเตรียมข้อมูลเอกสารหลักฐานเพื่อรอรับการตรวจสอบ ตามวัน เวลา และสถานที่ที่กำหนด รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชาญชัย ศรศรีวิชัย)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. ๐-๔๔๘๑-๓๒๕๘

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ

แผนการตรวจนิเทศและตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ลำดับที่	วัน เดือน ปี	อำเภอ	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	สถานที่ตรวจ	หมายเหตุ
๑	๑๔ กันยายน ๒๕๖๕	เมืองชัยภูมิ	เทศบาลเมืองชัยภูมิ	เทศบาลเมืองชัยภูมิ	
๒	๑๕ กันยายน ๒๕๖๕	เมืองชัยภูมิ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดชัยภูมิ	องค์การบริหารส่วนจังหวัดชัยภูมิ	

รายละเอียดเอกสารการตรวจนิเทศและตรวจติดตามการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หน่วยรับตรวจต้องเตรียม

๑. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ทุกบัญชี พร้อมพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร ก่อนวันรับตรวจ ๑ วันทำการ

๒. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ก่อนวันรับตรวจ ๑ วันทำการ

๓. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ฯ ข้อ ๒๓ และข้อ ๒๔

๔. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินฯ ข้อ ๑๒

๕. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการรับส่งเงินฯ ข้อ ๓๕

๖. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีและรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๗. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินและรายงานการเจาะปรุใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จากระบบ e-LAAS

๘. รายงานการเงินประจำเดือนสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๙. รายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑๐. การจัดส่งรายงานการเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (ฉบับจริง) พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง.

๑๑. รายงานการจัดทำเช็คและต้นขั้วเช็ค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑๒. ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา และสรุปเงินประกันสัญญาที่ยังเหลืออยู่และวันครบกำหนด ฎีกาคืนหลักประกันสัญญา

๑๓. เทศบัญญัติ/ข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ฉบับจริง) และประกาศใช้งบประมาณ

๑๔. ฎีกาเบิกเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ประจำเดือนมิถุนายน – กรกฎาคม ๒๕๖๕
ฎีกา กบท. / กสท.

๑๕. ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน สำเนาใบเสร็จรับเงินในระบบ e-LAAS และสำเนาใบเสร็จรับเงินระบบมือ (ถ้ามี) ประจำเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕ - ปัจจุบัน

๑๖. กรอกข้อมูลในแบบแนบท้าย พร้อมลงลายมือชื่อรับรองข้อมูล

แบบ ๑

รายละเอียดลูกหนี้ค้างชำระ

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ปีที่ค้างชำระ	ประเภทลูกหนี้ค้างชำระ																		รวมทั้งสิ้น	
	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ										ลูกหนี้อื่น ๆ ค้างชำระ									
	บำรุงท้องที่		โรงเรือนและที่ดิน		ป้าย		ที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง		รวม		ค่าน้ำประปา		ค่าขยะมูลฝอย		อื่น ๆ		รวม			
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน
๒๕๕๐ ขึ้นไป																				
๒๕๕๑																				
๒๕๕๒																				
๒๕๕๓																				
๒๕๕๔																				
๒๕๕๕																				
๒๕๕๖																				
๒๕๕๗																				
๒๕๕๘																				
๒๕๕๙																				
๒๕๖๐																				
๒๕๖๑																				
๒๕๖๒																				
๒๕๖๓																				
๒๕๖๔																				
รวม																				

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.งานพัฒนารายได้/หน.ฝ่ายพัฒนารายได้/ผอ.กองคลัง

แบบ ๓

รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

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

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ..... จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงาน ที่เสนอโครงการ	ผู้อนุมัติโครงการ (สภา/ผู้บริหาร)	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน
รวม					

<u>รายละเอียดเงินสะสม</u>

๑ เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ..... จำนวน.....บาท

๒ <u>หัก</u> เงินสะสมที่จ่ายตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค. ..... จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท

<u>หัก</u> เงินสะสมที่ได้รับการอนุมัติให้จ่ายขาด แต่ยังไม่ได้เบิกจ่าย จำนวน.....บาท

จำนวนเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท

๓ ทุนสำรองเงินสะสม คงเหลือ ณ วันที่..... จำนวน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

แบบ ๗

รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันตามสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายคืน

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	ชื่อคู่สัญญา	ชื่อโครงการ	จำนวนเงินประกันสัญญา	วันครบกำหนดจ่ายคืน	หมายเหตุ
	<u>ประเภทที่เป็นเงินสด</u>				
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
	<u>ประเภทหนังสือค้ำประกันของธนาคาร/ อื่น ๆ</u>				
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
		รวมทั้งสิ้น			

<u>หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด</u>

- จำนวนคงเหลือจากบัญชีแยกประเภท.....ราย.....บาท
- จำนวนคงเหลือจากทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา.....ราย.....บาท

☐ ตรงกับบัญชีแยกประเภท

☐ ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท.....ราย.....บาท

เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

แบบ ๘

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจติดตามและนิเทศงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของ อบจ./เทศบาล/อบต. .....อำเภอ.....จังหวัด..... เข้าตรวจสอบ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. .....

ผลการตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ..... รายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจสอบ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑.	อปท.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน			
๒.	คณะกรรมการของ อปท. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนาม			
๓.	อปท. ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ สถจ./นายอำเภอ			
	๓.๑ แบบ ปค.๑			
	๓.๒ แบบ ปค.๔			
	๓.๓ แบบ ปค.๕			
	๓.๔ แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)			
	ตามหนังสือเลขที่..... ลงวันที่.....			

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....