



ที่ กบ ๐๐๒๓.๕/ว ค๒๕๕

ศาลากลางจังหวัดกระบี่

๙/๑๐ ถนนอุตรกิจ กบ ๘๑๐๐๐

๑ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน นายอำเภอเมืองกระบี่ , นายอำเภออ่าวลึก , นายอำเภอเกาะลันตา , นายอำเภอคลองท่อม,
และนายอำเภอเหนือคลอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตารางแผนการตรวจสอบการเงินการคลัง จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า กระทรวงมหาดไทย ได้อนุมัติ
แผนการตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ กรมส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่น จึงส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี
และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดกระบี่ ระหว่างวันที่ ๒๘ สิงหาคม - ๑ กันยายน ๒๕๖๐ ดังนี้

๑. น.ส.พรพิชชา พานแก้ว	นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ
๒. น.ส.วรรณนา สุวรรณรักษ์	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๓. น.ส.อริยรดา เทวิน	นักวิชาการคลังชำนาญการ
๔. นายศิวา วิเศษภูธรอรอด	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
๕. นางอาริยานันท์ วัฒนกิตตกรรม	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด จึงขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบ จัดเตรียม
เอกสารเพื่อรับการตรวจตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอนุสรณ์ จันเจิน)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร./โทรสาร ๐-๗๕๖๑-๑๙๑๐



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด (กลุ่มงานการเงินบัญชี) โทร. ๐-๗๕๖๑-๑๙๑๐
ที่ กบ ๐๐๒๓.๕/ วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

๑. ต้นเรื่อง

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น แจ้งผลการอนุมัติแผนการตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และขอส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุดังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัดกระบี่ ระหว่างวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ - ๑ กันยายน ๒๕๖๐ ดังนี้

- | | |
|---------------------------------|-----------------------------|
| ๑. น.ส.พรพิชชา พานแก้ว | นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒. น.ส.วรรณมา สุวรรณรักษ์ | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๓. น.ส.อริยรดา เทวิน | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๔. นายศิวา วิศิษฐ์สรอรรถ | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๕. นางอาริยานันท์ วัฒนกิจตถกรรม | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

โดยมีกลุ่มเป้าหมายในการตรวจ ๑๐ หน่วย ได้แก่ อบต.อ่าวนาง อบต.คลองประสงค์ อบต.คลองยาง อบต.เกาะกลาง ทต.คลองพน อบต.คลองท่อมเหนือ อบต.อ่าวลึกเหนือ อบต.บ้านกลาง ทต.เหนือคลอง และ อบต.คลองเขม้า (เอกสาร ๑)

๒. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัดกระบี่ เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ เห็นควรแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบ จัดเตรียมเอกสารรับการตรวจครั้งนี้ (เอกสาร ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบได้โปรดลงนามหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นายปราโมทย์ ศรีวิสุทธิ)
ท้องถิ่นจังหวัดกระบี่

ลงนามแล้ว

(นายสมควร ชื่นเงิน)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่ ๒๕๖๐

ที่ มท ๐๘๐๕.๔/๗๐๙๓



พ.ศ. ๒๕๖๐	11/58/101
วันที่ ๑๑ ก.ค. ๒๕๖๐	
10.30 น. / 13 ก.ค. ๒๕๖๐	
เคมิมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น	

ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๒ กรกฎาคม ๒๕๖๐

สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดกระบี่

เลขที่ 4785

วันที่ ๑๗ ก.ค. ๒๕๖๐

เวลา.....

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตารางแผนการตรวจสอบการเงินการคลัง

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จึงขอส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในจังหวัดกระบี่ ระหว่างวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๐ - ๑ กันยายน ๒๕๖๐ ดังนี้

- | | |
|--------------------------------|-----------------------------|
| ๑. นางสาวพรพิชชา พานแก้ว | นักวิชาการคลังชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางสาววรรณมา สุวรรณรักษ์ | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๓. นางสาวอริยธาดา เทวิน | นักวิชาการคลังชำนาญการ |
| ๔. นายศิวา วิศิษฐ์สรอรรถ | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |
| ๕. นางอาริยานันท์ วัฒนกิตตกรรม | นักวิชาการคลังปฏิบัติการ |

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดไว้ จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่จะได้รับ การตรวจสอบ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ จัดเตรียมเอกสารเพื่อรับการตรวจ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒ ซึ่งการตรวจสอบดังกล่าวอยู่ในการกำกับดูแลของนางจิรพัฒน์ เขียวพานิช ผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น รักษาการในตำแหน่งผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านการคลังท้องถิ่น

เนื่องจากระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ กำหนดให้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง จึงขอให้จังหวัดจัดเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและ การตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เข้าร่วมตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ร่วมกับเจ้าหน้าที่ของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่นในครั้งนี้ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายคุณวุฒิ สุวันวิทย์ยากร)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

โทร. ๐-๒๒๔๑-๙๐๒๖, โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๕๖๔๖

**ตารางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินการคลังองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดกระบี่**

ระหว่างวันที่ ๒๘ สิงหาคม - ๑ กันยายน ๒๕๖๐

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	การเดินทาง โดยพาหนะ
๒๘ ส.ค.๖๐ ๐๘.๓๐-๐๙.๓๐	สจ.กระบี่	- รายงานตัวต่อผู้ว่าราชการจังหวัด - ชี้แนวทางการตรวจสอบ และ ประสานงานกับกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบของ จังหวัด	<u>เจ้าหน้าที่ ตบ.</u> ๑) น.ส.พรพิชชา พานแก้ว ๒) น.ส.วรรณภา สุวรรณรักษ์ ๓) น.ส.อริยธรรดา เทวิน ๔) นายศิวา วิศิษฐ์สรอรรถ ๕) นางอารียานันท์ วัดกิตติธรรม	
๐๙.๓๐ - ๑๖.๓๐	<u>อำเภอเมือง ฯ</u> อบต.อ่าวนาง อบต.คลองประสงค์	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ	<u>เจ้าหน้าที่ สจ.</u> ๑)..... ๒)..... ๓)..... ๔)..... ๕).....	
๒๙ ส.ค.๖๐ ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐	<u>อำเภอเกาะลันตา</u> อบต.คลองยาง อบต.เกาะกลาง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ	๑)..... ๒)..... ๓)..... ๔)..... ๕).....	
๓๐ ส.ค.๖๐ ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐	<u>อำเภอคลองท่อม</u> ทต.คลองพน อบต.คลองท่อมเหนือ	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		
๓๑ ส.ค.๖๐ ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐	<u>อำเภออ่าวลึก</u> อบต.อ่าวลึกเหนือ อบต.บ้านกลาง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		
๑ ก.ย.๖๐ ๐๘.๓๐ - ๑๖.๓๐	<u>อำเภอเหนือคลอง</u> ทต.เหนือคลอง อบต.คลองเขม่า	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		

หมายเหตุ วัน เวลา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ ฯ

๑ เอกสารที่ต้องจัดเตรียมไว้เพื่อประกอบการตรวจสอบ

- ๑.๑ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ใบนำส่งเงิน / ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
- ๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วันทำการ และ Statement หรือสมุดคู่ฝากธนาคารทุกบัญชี รายงานการจัดทำเช็คและต้นข้าวเช็ค
- ๑.๓ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- ๑.๔ สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย สมุดบัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนรายจ่าย ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืมงบประมาณ ทะเบียนคุมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท
- ๑.๕ งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ พร้อมกับหนังสือนำส่ง สตง. และผู้กำกับดูแล
- ๑.๖ รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน และเอกสารประกอบ
- ๑.๗ รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม และหนังสือนำส่งผู้ว่าราชการจังหวัด
- ๑.๘ ข้อบัญญัติ / เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้
- ๑.๙ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่าย วัสดุ ใบเบิกพัสดุ
- ๑.๑๐ การตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุประจำปี
- ๑.๑๑ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล / รถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑ - แบบ ๖) และตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- ๑.๑๒ รายงานการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
- ๑.๑๓ คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖
 - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่าย ฯ ข้อ ๑๒
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเช็คและหนังสือแจ้งเงื่อนไขสั่งจ่ายเช็คต่อธนาคาร และหนังสือแจ้งเงื่อนไขการสั่งจ่ายเช็คต่อธนาคาร
 - คำสั่งแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน ,กรอบอัตรากำลัง (รายชื่อจ้างเหมาบริการถ้ามี)ฯลฯ
- ๑.๑๔ รายงานการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ คตง. พ.ศ. ๒๕๕๔ (ข้อ ๖) พร้อมหนังสือนำส่ง สตง.

๒ แบบฟอร์มที่ อปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ

- ๒.๑ รายละเอียดภาษีค้างชำระ
- ๒.๒ รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม
- ๒.๓ รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก
- ๒.๔ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณคงค้างตามทะเบียนคุม
- ๒.๕ รายละเอียดหลักประกันสัญญา
- ๒.๖ รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ที่หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัด
- ๒.๗ รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก (ทั้งในประเทศและต่างประเทศ)
- ๒.๘ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๒.๙ รายค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕ ปีที่จ่ายโบนัส
- ๒.๑๐ รายงานการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อปท. (ระดับองค์กร)

รายละเอียดภาษีค้างชำระ ณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ปีภาษี ที่ค้างชำระ	ภาษีที่ค้างชำระ								การเร่งรัด ลูกหนี้ ค้างชำระ
	บำรุงท้องที่		โรงเรือนและที่ดิน		ป้าย		รวมทั้งสิ้น		
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	
๒๕๔๕ ขึ้นไป									
๒๕๔๖									
๒๕๔๗									
๒๕๔๘									
๒๕๔๙									
๒๕๕๐									
๒๕๕๑									
๒๕๕๒									
๒๕๕๓									
๒๕๕๔									
๒๕๕๕									
๒๕๕๕									
๒๕๕๖									
๒๕๕๗									
๒๕๕๘									
๒๕๕๙									
รวม									

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

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

รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

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

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

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

รายละเอียดเงินสะสม

- ๑ เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ จำนวน.....บาท
- ๒ หัก เงินสะสมที่จ่ายตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค.๕๘ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท
- หัก เงินสะสมที่ได้รับการอนุมัติให้จ่ายขาด แต่ยังไม่ได้เบิกจ่าย จำนวน.....บาท
- ๓ เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

อปจ./เทศบาล / อบค.....อำเภอ.....จังหวัด.....

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

[illegible]

รวมจำนวนเงินที่อุดหนุน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด

- ☐ ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท ราย บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรม ที่ อปท. (หน่วยรับตรวจ) เป็นผู้จัด
(ทั้งในประเทศและต่างประเทศ)

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	เลขที่ฎีกา ลงวันที่	หน่วยงานผู้จัด (สำนัก / กอง)	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน ที่ขอเบิก
รวมจำนวนเงิน				

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดลูกค้าหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

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

ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

จำนวนเงินคงเหลือ - ตามบัญชีแยกประเภท

จำนวน.....บาท

- ตามบัญชีเงินฝากธนาคาร.

จำนวน.....บาท

[illegible]

รายละเอียดการค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลตามมาตรา ๓๕ ในปีที่ย้ายโอน

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

ที่	ปีงบประมาณ ที่จ่ายโบนัส	งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (ไม่รวมเงินอุดหนุน / เงินกู้หรือเงินอื่นใด) (บาท)	ร้อยละสี่สิบของ เงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปี (บาท)	ค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕ (ก่อนจ่ายโบนัส) (บาท)	จำนวนเงิน โบนัส ที่เบิกจ่ายแล้ว (บาท)
๑	๒๕๕๗				
๒	๒๕๕๘				
๓	๒๕๕๙				
รวมที่จ่ายแล้วทั้งสิ้น					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

**รายงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระดับองค์กร)**

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจติดตามและนิเทศงาน
การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔
ของ อบจ./เทศบาล/อบต.....อำเภอ.....จังหวัด.....
เข้าตรวจ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ผลการตรวจติดตามการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ รายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑.	อปท.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน			
๒.	ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน			
๓.	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน			
๔.	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน			
	- แบบ ปอ.๑			
	- แบบ ปอ.๒			
	- แบบ ปอ.๓			
	- แบบ ปส. (กรณี อปท. มีผู้ตรวจสอบภายใน)			
๖.	มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบ การควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ คือ			
	๖.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม			
	๖.๒ การประเมินความเสี่ยง			
	๖.๓ กิจกรรมการควบคุม			
	๖.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร			
	๖.๕ การติดตามประเมินผล			
๗.	อปท.นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๙ กิจกรรม มาดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยง (อย่างน้อย ๕ กิจกรรม)			
๘.	อปท.รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (แบบ ปอ.๑) วันที่.....			(สำเนาหนังสือนำเสนอ)

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

หมายเหตุ ผู้รายงาน หมายถึง ปลัด อปท./เลขานุการระดับองค์กร (center)

รายละเอียดคำสาธารถุภคขององคักรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ค้ำงชำระ

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

ยอดคงค้ำง ณ วันเข้าตรวจสอบวันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

รายการที่ค้างชำระ															
ที่	ประเภท	ปี/ เดือนที่ค้างชำระ		ไฟฟ้าสำนักงาน		ไฟฟ้าระบบประปา		ไฟฟ้า/ประปาสาธารณะ		ไฟฟ้าสถานีสูบน้ำ		อื่น ๆ		รวม	
		ปีงบประมาณ	เดือน	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)	เงินงบประมาณ (บาท)	เงินนอก ๆ (บาท)
๑	ค่าไฟฟ้า	๒๕....													
๒	ค่าน้ำประปา	๒๕....													
๓	ค่าโทรศัพท์	๒๕....													
๔	อื่น ๆ	๒๕....													

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(.....)
ตำแหน่ง.....

- หมายเหตุ (๑) ขอให้กรอกข้อมูลให้แล้วเสร็จก่อนวันเข้าตรวจสอบ
(๒) รายละเอียดตามตารางเป็นเพียงตัวอย่างในการจัดเก็บข้อมูล ให้ปรับตารางข้อมูลและรายละเอียดตามคำสาธารถุภคขององคักรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ค้ำงชำระ