



ที่ กบ 0037.5/ว 1944 .

ศาลากลางจังหวัดกระบี่

ถนนอุตรกิจ กบ 81000 .

10

มิถุนายน 2553

เรื่อง กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่ และนายกเทศมนตรีเมืองกระบี่

อ้างถึง หนังสือจังหวัดกระบี่ ที่ กบ 0037.5/ว 9434 ลงวันที่ 24 ธันวาคม 2552

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1.แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุของ

องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 จำนวน 1 ชุด

2. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ฯ จำนวน 1 ชุด

3. เอกสารที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน 1 ชุด

ตามที่จังหวัดได้แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 และสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

บัดนี้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ ได้กำหนดแผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 (รอบที่ 2) รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และให้ความร่วมมือและอำนวยความสะดวกในการเข้าตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยเลิศ ภิญโญรัตนโชติ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ

โทร./โทรสาร 0-7561-1910

แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

เดือน	วันที่เข้าตรวจ	หน่วยรับตรวจ				สถานที่ตรวจ
		อบจ.	เทศบาล	อบต.	รวม	
กรกฎาคม 2553	1 ก.ค. 2553		ทต.เหนือคลอง	อบต.เหนือคลอง อบต.ปากส้าย	3	ที่ทำการ ทต.และอบต.
	6 ก.ค. 2553			อบต.ตลิ่งชัน อบต.เกาะศรีบอยา อบต.คลองขนาน	3	ที่ทำการ อบต.
	8 ก.ค. 2553			อบต.คลองขมิ้น อบต.โคกยาง อบต.ห้วยยูง	3	ที่ทำการ อบต.
	13 ก.ค. 2553		ทต.เกาะลิบตาใหญ่	อบต.เกาะลิบตาใหญ่ อบต.ศาลาด่าน	3	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
	14 ก.ค. 2553			อบต.เกาะลิบตาน้อย อบต.คลองยาง อบต.เกาะกลาง	3	ที่ทำการ อบต.
	20 ก.ค. 2553		ทต.อ่าวลึกใต้	อบต.อ่าวลึกใต้	2	ที่ทำการ ทต.และอบต.
	29 ก.ค. 2553		ทต.แหลมลึก	อบต.แหลมลึก	2	ที่ทำการ ทต.และอบต.

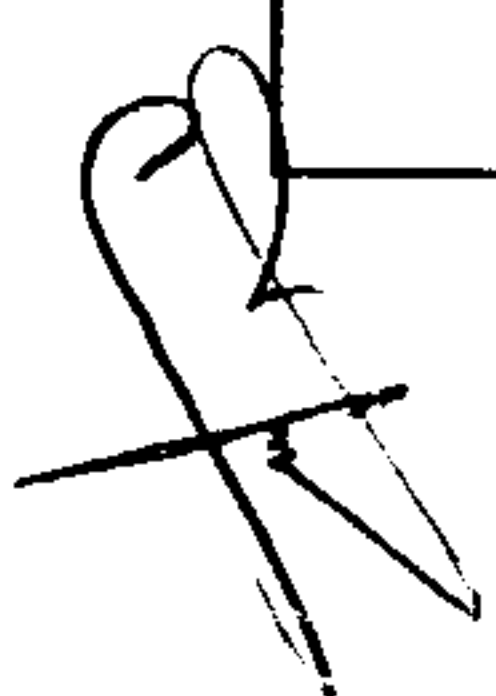
หมายเหตุ วัน เวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

เดือน	วันที่เข้าตรวจ	หน่วยรับตรวจ				หมายเหตุ สถานที่
		อบจ.	เทศบาล	อบต.	รวม	
สิงหาคม 2553	3 ต.ค. 2553			อบต.อ่าวลึกเหนือ อบต.เขาใหญ่ อบต.นาเหนือ	3	ที่ทำการ อบต.
	5 ต.ค. 2553			อบต.คลองยา อบต.บ้านกลาง	2	ที่ทำการ อบต.
	10 ต.ค. 2553			อบต.คลองหิน อบต.อ่าวลึกน้อย	2	
	11 ต.ค. 2553		ทต.เขาพนม	อบต.เขาพนม	2	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
	17 ต.ค. 2553			อบต.หน้าเขา อบต.เขาคิน	2	ที่ทำการ อบต.
	19 ต.ค. 2553			อบต.ลิ้นปี่น อบต.พรุเตียว อบต.โคกหาร	3	ที่ทำการ อบต.
	24 ต.ค. 2553			อบต.หนองทะเล อบต.เขาทอง อบต.เขาคราม	3	ที่ทำการ อบต.
	25 ต.ค. 2553			อบต.ทับปrik อบต.กระบี่น้อย อบต.คลองประสงค์	3	ที่ทำการ อบต.
	26 ต.ค. 2553			อบต.อ่าวนาง อบต.ไสไทย	2	ที่ทำการ อบต.
	31 ต.ค. 2553		เทศบาลเมืองกระบี่		1	สนง.เทศบาลเมืองกระบี่

หมายเหตุ วัน เวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม



แผนการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

เดือน	วันที่เข้าตรวจ	หน่วยรับตรวจ			สถานที่ตรวจ	
		อบจ.	เทศบาล	อบต.		รวม
กันยายน 2553	2 ก.ย. 2553	อบจ.กระบี่			1	สนง.อบจ.กระบี่
	7 ก.ย. 2553		ทต.คลองพน ทต.คลองท่อมใต้		2	ที่ทำการ ทต.
	9 ก.ย. 2553			อบต.คลองพน อบต.ทรายขาว อบต.ห้วยน้ำขาว	3	ที่ทำการ อบต.
	14 ก.ย. 2553			อบต.คลองท่อมใต้ อบต.คลองท่อมเหนือ	2	ที่ทำการ อบต.
	15 ก.ย. 2553			อบต.พุดินนา อบต.เพพลา	2	ที่ทำการ อบต.
	16 ก.ย. 2553		ทต.ปลายพระยา	อบต.ปลายพระยา	2	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
	21 ก.ย. 2553			อบต.ศิรีวง อบต.เขาต่อ อบต.เขาพน	3	ที่ทำการ อบต.
	23 ก.ย. 2553		ทต.ลำทับ	อบต.ลำทับ อบต.ทุ่งไทรทอง	3	ที่ทำการ ทต.และ อบต.
	24 ก.ย. 2553			อบต.ดินอุดม อบต.ดินแดง	2	ที่ทำการ อบต.

หมายเหตุ วัน เวลา อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม





คำสั่งจังหวัดกระบี่

ที่ ๒๐๒๑/๒๕๕๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓

.....

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 ๒๕๔๕ ได้แจ้งแนวทางการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยได้กำหนดให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ออกตรวจองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น นั้น

เพื่อให้ภารกิจเกี่ยวกับการส่งเสริมและสนับสนุนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยการพัฒนา และให้คำปรึกษาแนะนำองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีความเข้มแข็งและมีศักยภาพในการให้บริการสาธารณะ ตลอดจนผู้รับตรวจสอบสามารถปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบบังเกิดผลอย่างมีประสิทธิภาพ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบ ประกอบด้วย

๑. นายสรวิชัย ไชยสวัสดิ์ ท้องถิ่นจังหวัดกระบี่ เป็นหัวหน้าคณะกรรมการตรวจสอบ

คณะผู้ตรวจสอบการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ ๑

- | | | |
|--------------------------|--|-------------|
| ๑. นางจีระพร รักเอียด | หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นายพิษณุ ทองดี | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | เป็นผู้ช่วย |
| ๓. นางสาวจรรยาพร รอดเพ็ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน | เป็นผู้ช่วย |

/คณะผู้ตรวจ.....

คณะผู้ตรวจสอบการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ ชุดที่ 2

1. นางประไพพร นาคีเพด นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นหัวหน้า
2. นางปราณี หมวดทรัพย์ นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ช่วย
3. นางสาวพรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นผู้ช่วย

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งถือปฏิบัติตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด และเสนอ
รายงานการตรวจสอบให้ทราบภายใน 7 วัน เมื่อตรวจสอบเสร็จแล้ว

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 24 ธันวาคม พ.ศ. 2552



(นายชัยเลิศ ภิญโญรัตนโชติ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

เอกสารการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

1. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ปีงบประมาณปัจจุบัน
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน ทุกธนาคาร พร้อมกับสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
3. ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกเล่ม
4. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
5. ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน ปีงบประมาณปัจจุบัน
6. สมุดเงินสดรับ 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. เทียบัญญัติ/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 2552 จนถึงปัจจุบัน
20. จัดเก็บข้อมูลรายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอกตั้งแต่ 1 ตุลาคม 2552 จนถึงปัจจุบัน