



๑ กรกฎาคม 2553

เรื่อง การตรวจสอบการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

เรียน นายอำเภอลำทับ นายอำเภอเกาะลันตา นายอำเภอปลายพระยา นายอำเภอเหนือคลอง
และนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดกระบี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1.ตารางการปฏิบัติงานตรวจสอบ จำนวน 1 ชุด
2.เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อการรับตรวจ จำนวน 1 ชุด

ด้วยจังหวัดได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติ
แผนการตรวจสอบการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 กรมส่งเสริม-
การปกครองท้องถิ่น จึงส่งข้าราชการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาทำการตรวจสอบการเงินการ
คลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดกระบี่ จำนวน 13 แห่ง ระหว่างวันที่ 2 – 6 สิงหาคม 2553 ดังนี้

1.นางชฎารักษ์ แก้วสีปลา	ผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น
2.นางสาวมยุรี คะศรีทอง	นักวิชาการคลังชำนาญการ
3.นางอุษารัตน์ จงดี	นักวิชาการคลังปฏิบัติการ
4.นางสาวนันทกานต์ ชูชาติ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน
5.นางสุภาพร พุ่มสุวรรณ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องจัดเตรียมเอกสารตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2.
ให้ครบถ้วน เพื่อบริการตรวจต่อไป สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหน่วยรับตรวจทราบ
และดำเนินการด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายชัยเลิศ ภิญโญรัตนโชติ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดกระบี่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. 0-7561-1910

ตารางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินการคลัง

จังหวัดกระบี่

ระหว่างวันที่ 2 - 6 สิงหาคม 2553

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของ ตบ.	เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ของจังหวัด	หมายเหตุ
2-ส.ค.-53					
08.30 - 09.30	สธจ.กระบี่	-รายงานตัวต่อ ผวจ.			
		-ชี้แจงแนวทางการตรวจสอบและ			
		ประสานงานกับกลุ่มงานการเงินบัญชี			
		ของจังหวัด			
09.30-16.30	อบจ.กระบี่	-ตรวจสอบการดำเนินการด้านการ	1.นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด	1.นางจิระพร รักเอียด	หน่วยรับตรวจ
		เงิน การคลัง การพัสดุ	2.น.ส.มยุรี คะศรีทอง	2.นางประไพพร นาดีเพด	จัดรถบริการ
			3.นางอุษารัตน์ จงดี	3.นางปราณี หมวดทรัพย์	รับ-ส่ง จนท.
			4.น.ส.นันทกานต์ ชูชาติ	4.นายพิษณุ ทองดี	
			5.นางสุภาพร พุ่มสุวรรณ	5.น.ส.พรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์	
3-ส.ค.-53	อำเภอลำทับ				
08.30 - 16.30	ทต.ลำทับ	-ตรวจสอบการดำเนินการด้านการ	1.นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด	1.นางจิระพร รักเอียด	หน่วยรับตรวจ
08.30 - 16.30	อบต.ลำทับ	เงิน การคลัง การพัสดุ	2.น.ส.มยุรี คะศรีทอง	2.นางประไพพร นาดีเพด	จัดรถบริการ
08.30-16.30	อบต.ดินแดง		3.นางอุษารัตน์ จงดี	3.นางปราณี หมวดทรัพย์	รับ-ส่ง จนท.
			4.น.ส.นันทกานต์ ชูชาติ	4.นายพิษณุ ทองดี	
			5.นางสุภาพร พุ่มสุวรรณ	5.น.ส.พรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์	
4-ส.ค.-53	อำเภอปลายพระยา				
08.30 - 16.30	ทต.ปลายพระยา	-ตรวจสอบการดำเนินการด้านการ	1.นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด	1.นางจิระพร รักเอียด	หน่วยรับตรวจ
08.30 - 16.30	อบต.เขาชน	เงิน การคลัง การพัสดุ	2.น.ส.มยุรี คะศรีทอง	2.นางประไพพร นาดีเพด	จัดรถบริการ
08.30 - 16.30	อบต.คีรีวง		3.นางอุษารัตน์ จงดี	3.นางปราณี หมวดทรัพย์	รับ-ส่ง จนท.
			4.น.ส.นันทกานต์ ชูชาติ	4.นายพิษณุ ทองดี	
			5.นางสุภาพร พุ่มสุวรรณ	5.น.ส.พรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์	
5-ส.ค.-53	อำเภอเกาะลันตา				
08.30 - 16.30	ทต.เกาะลันตาใหญ่	-ตรวจสอบการดำเนินการด้านการ	1.นางชฎารักษ์ แก้วสีปลาด	1.นางจิระพร รักเอียด	หน่วยรับตรวจ
08.30 - 16.30	อบต.คลองยาง	เงิน การคลัง การพัสดุ	2.น.ส.มยุรี คะศรีทอง	2.นางประไพพร นาดีเพด	จัดรถบริการ
08.30 - 16.30	อบต.เกาะกลาง		3.นางอุษารัตน์ จงดี	3.นางปราณี หมวดทรัพย์	รับ-ส่ง จนท.
			4.น.ส.นันทกานต์ ชูชาติ	4.นายพิษณุ ทองดี	
			5.นางสุภาพร พุ่มสุวรรณ	5.น.ส.พรเพ็ญ เพ็ชรพันธ์	

ตารางแผนปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินการคลัง

จังหวัดกระบี่

ระหว่างวันที่ 2 - 6 สิงหาคม 2553

[illegible]

หมายเหตุ วัน เวลา หน่วยรับตรวจ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม

รายละเอียดเอกสารด้านการเงิน การคลัง การพัสดุ ที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

1. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ปีงบประมาณ 2553 - ปัจจุบัน
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารของทุกบัญชี ก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วันทำการ พร้อมสมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี และ Statement ธนาคารประจำเดือนทุกเดือน ปีงบประมาณ 2553 – ปัจจุบัน
3. ใบเสร็จรับเงินปีงบประมาณ 2553 พร้อมรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
4. สมุดเงินสดรับ ทะเบียนเงินรายรับ ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน ปีงบประมาณ 2553
5. รายงานการจัดทำเช็ค สมุดเช็ค พร้อมกับต้นขั้วเช็ค และสมุดเงินสดจ่าย ทะเบียนรายจ่ายตามงบประมาณ
6. บัญชีแยกประเภท ใบโอน ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ทะเบียนต่าง ๆ และสรรพบัญชีต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง
7. ฎีกาเบิกเงินและเอกสารประกอบ พร้อมสมุดคุมฎีกาเบิกเงินงบประมาณ /เงินนอกงบประมาณ ปีงบประมาณ 2553
8. งบแสดงฐานะการเงินประจำปีงบประมาณที่ผ่านมาพร้อมเอกสารประกอบงบฯ และสำเนาหนังสือส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน/ ผู้ว่าราชการจังหวัดหรือนายอำเภอ
9. งบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ปีงบประมาณ 2553 – ปัจจุบัน และสำเนาหนังสือส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัดหรือนายอำเภอ
10. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2553 งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมทุกฉบับ และหลักฐานการโอนแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายฯ
11. ทะเบียนคุมต่าง ๆ เช่น ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืม ทะเบียนคุมการเบิกค่าเช่าบ้าน ทะเบียนคุมการเบิกค่าเล่าเรียนบุตร ทะเบียนคุมการเบิกค่ารักษาพยาบาล เป็นต้น
12. ทะเบียนคุมการใช้และรักษารถยนต์ (แบบ 1- 6) และการกำหนดเกณฑ์การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง ของรถยนต์ทุกคัน
13. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 22, 23, 24
14. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 36
15. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 12
16. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา และรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี พร้อมหนังสือส่งให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน /ผู้ว่าราชการจังหวัด หรือนายอำเภอ
17. ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และบัญชีใบเบิก – จ่ายพัสดุครุภัณฑ์
18. รายงานผลการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่องถึง สตง.
19. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท พร้อมกับยอดลูกหนี้ค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจและหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้าย)
20. รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้าย)
21. รายละเอียดการใช้จ่ายเงินสะสม และยอดเงินสะสมคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจ (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้ายฯ)
22. รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้แก่หน่วยงานอื่น (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้ายฯ)
23. การดำเนินงานตามโครงการแผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง 2555 (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้าย)
24. การดำเนินการตามโครงการที่ได้รับจัดสรรเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ สำหรับพัฒนา อปท.กรณีเร่งด่วน และเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ สำหรับสนับสนุน อปท. ตามยุทธศาสตร์การพัฒนา อปท. โครงการ (กรอกรายละเอียดตามแบบแนบท้าย)
25. เอกสารอื่น ๆ ที่เจ้าหน้าที่ขอเพิ่มเติม

รายละเอียดภาษีค้างชำระ

อบต. / เทศบาล อำเภอ จังหวัด

ปีงบประมาณ	ภาษีโรงเรือนและที่ดิน		ภาษีบำรุงท้องที่		ภาษีป้าย		รวม		การเร่งรัดลูกหนี้ ค้างชำระตามหนังสือ
	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	จำนวนราย	จำนวนเงิน	
2542									
2543									
2544									
2545									
2546									
2547									
2548									
2549									
2550									
2551									
2552									
รวม									

(ลงชื่อ) ผู้รายงาน
(.....)
หน.งานพัฒนารายได้ / หน.ฝ่ายพัฒนารายได้ / หน.ส่วนการคลัง /ผอ.กองคลัง

ประจำปีงบประมาณ 2553

ลำดับ ที่	ภูมิภาค/ลงวันที่	หน่วยงาน ที่เสนอโครงการ	ผู้อนุมัติ	ชื่อโครงการที่จ่ายขาดเงินสะสม	จำนวนเงิน
รวมจ่ายขาดเงินสะสมทั้งสิ้น					

สรุป 1. ยอดเงินสะสมยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ.2552 จำนวน.....บาท

2. **หัก** - จ่ายขาดเงินสะสม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 จำนวน.....บาท

- ยืมเงินสะสม ปีงบประมาณ พ.ศ.2553 จำนวน.....บาท

รวมใช้จ่ายเงินสะสมปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

คงเหลือเงินสะสม ณ วันที่.....จำนวนบาท

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง / ผอ.กองคลัง / ผอ.สำนักการคลัง

ประจำปีงบประมาณ 2553

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

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

หัวหน้าส่วนการคลัง / ผอ.กองคลัง / ผอ.สำนักงานการคลัง

หัวหน้าส่วนการคลัง / ผอ.กองคลัง / ผอ.สำนักงานการคลัง

รายละเอียดการดำเนินงานตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติไทยเข้มแข็ง 2555

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

เทศบาล / อบต. อำเภอ จังหวัด

[illegible]

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

หัวหน้าส่วนการคลัง / ผอ.กองคลัง / ผอ.สำนักงานการคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553

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

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง / ผอ.กองคลัง / ผอ.สำนักการคลัง