

ที่ อต ๐๐๒๓.๑๕/ว

๑๕๗๔



๑๗

ที่ว่าการอำเภอลับแล

ถนนศรีพนมมาศ อต ๕๓๑๓๐

พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดอุดรธานี ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว ๔๙๖๒

ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดอุดรธานีแจ้งว่า ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๑๒ กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้ทำการตรวจสอบแล้วเสร็จ ดังนั้น จังหวัดอุดรธานี โดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี จึงขอส่งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ มาเพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเตรียมการและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ เพื่อจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องไว้รับการตรวจสอบตามที่กำหนดฯ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุระวุธ จันทรัมย์)

นายอำเภอลับแล

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร./โทรสาร. ๐๕๕-๔๓๒-๐๗๗



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอลับแล

เลขที่รับ ๒๕๑๐

วันที่ 12 พ.ค. ๖๕

เวลา

ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว ๕๙๖๒

ศาลากลางจังหวัดอุตรดิตถ์

ถนนประชานิมิตร อต ๕๓๐๐๐

๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุตรดิตถ์ และนายกเทศมนตรีเมืองอุตรดิตถ์

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ /

จำนวน ๑ ชุด

๒. กระดาษทำการ (แบบ ตส.๒) /

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ข้อ ๑๑๒ กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง พร้อมทั้งรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายในสามสิบวันนับแต่วันที่ได้ทำการตรวจสอบแล้วเสร็จ ดังนั้น จังหวัดอุตรดิตถ์ โดยสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุตรดิตถ์ จึงขอส่งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ มาเพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบ และจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องไว้รอรับการตรวจสอบฯ ตามกำหนดการตามแผนการตรวจสอบรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายพชร เสฏฐ์ บุญศิริสารिता)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดอุตรดิตถ์

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐๕๕ - ๔๐๓๐๐๘ ต่อ ๕

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี
แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขอบเขตการตรวจสอบ

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี จะตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

๑. ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ จังหวัดอุดรธานี ครอบคลุมหน่วย จำนวน ๘๐ แห่ง

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ด้านการคลัง

- ๑) การงบประมาณ (ไม่รวมงบเฉพาะการ)
- ๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๓) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๔) การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

๒.๒ ด้านการเงิน

- ๑) การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- ๒) กระบวนการเก็บรักษาเงิน
- ๓) การรับ-ส่งเงิน
- ๔) ใบเสร็จรับเงิน
- ๕) การเบิกจ่ายเงิน
- ๖) การรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท.ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒.๓ ด้านการบัญชี

- ๑) การจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- ๒) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน
- ๓) การจัดทำรายงานประจำปี
- ๔) การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม

๒.๔ ด้านการพัสดุ

- ๑) การเก็บและบันทึก
- ๒) การเบิกจ่ายพัสดุ
- ๓) การบริหารพัสดุ
- ๔) การจัดซื้อจัดจ้าง
- ๕) หลักประกันสัญญา
- ๖) การประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือก

๒.๕ การใช้และรักษารายงาน

- ๒.๖ การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.๗ การติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง
- ๒.๘ การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน
- ๒.๙ การติดตามผลการตรวจสอบ
- ๒.๑๐ การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ระยะเวลาดำเนินการ

ระหว่างเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๘ ถึง เดือน กันยายน ๒๕๖๙ ตามกำหนดการแนบท้ายนี้

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางจำลอง ต๊ะกาบโพธิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
๒. นางสาวพิมพ์พร หงษ์ทอง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๓. นางสาวรัตนา สิงห์แก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๔. นางสาวพิมพ์ประภา มีสิงห์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

งบประมาณ

เบิกจ่ายจากงบดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙ รายการ ค่าใช้จ่ายตรวจติดตามการบริหารงาน อปท.

ลงชื่อ



ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางจำลอง ต๊ะกาบโพธิ์)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

ลงชื่อ



ผู้เห็นชอบ

(นางจำลอง ต๊ะกาบโพธิ์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ รักษาการแทน
ท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ลงชื่อ



ผู้อนุมัติ

(นายพรเสฏฐ์ บุญศิริสาริศา)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๙

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางจำลอง ติงกาบโพธิ์ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
๒. นางสาวพิมพ์พร หงษ์ทอง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๓. นางสาวรตนา สิงห์แก้ว ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๔. นางสาวพิมพ์ประภา มีสิงห์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ลำดับที่	ตรวจติดตาม อปท.	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
	อำเภอ น้ำปาด		กำหนดการตรวจฯ
๑	องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยมุ่น	๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๘	อาจเปลี่ยนแปลงได้
๒	องค์การบริหารส่วนตำบลเด่นเหล็ก	๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๘	ตามความเหมาะสม
๓	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านฝาย	๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘	
๔	องค์การบริหารส่วนตำบลแสนตอ	๒ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๕	องค์การบริหารส่วนตำบลท่าแฝก	๓ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๖	เทศบาลตำบลน้ำปาด	๔ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๗	องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำไผ่	๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๘	องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำไคร้	๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๘	
	อำเภอ ฟากท่า		
๙	เทศบาลตำบลฟากท่า	๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๑๐	องค์การบริหารส่วนตำบลฟากท่า	๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๑๑	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านเสี้ยว	๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๑๒	องค์การบริหารส่วนตำบลสองคอน	๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๘	
๑๓	องค์การบริหารส่วนตำบลสองห้อง	๖ มกราคม ๒๕๖๙	
	อำเภอ บ้านโคก		
๑๔	องค์การบริหารส่วนตำบลม่วงเจ็ดต้น	๗ มกราคม ๒๕๖๙	
๑๕	เทศบาลตำบลบ้านโคก	๘ มกราคม ๒๕๖๙	
๑๖	องค์การบริหารส่วนตำบลนาชุม	๑๓ มกราคม ๒๕๖๙	
๑๗	องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อเบี้ย	๑๔ มกราคม ๒๕๖๙	
	อำเภอ ท่าปลา		
๑๘	เทศบาลตำบลร่วมจิต	๑๕ มกราคม ๒๕๖๙	
๑๙	องค์การบริหารส่วนตำบลร่วมจิต	๒๐ มกราคม ๒๕๖๙	
๒๐	องค์การบริหารส่วนตำบลท่าปลา	๒๑ มกราคม ๒๕๖๙	
๒๑	เทศบาลตำบลท่าปลา	๒๒ มกราคม ๒๕๖๙	

ลำดับที่	ตรวจติดตาม อบท.	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
๒๒	เทศบาลตำบลจirim	๒๗ มกราคม ๒๕๖๙	
๒๓	องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำหมัน	๒๘ มกราคม ๒๕๖๙	
๒๔	องค์การบริหารส่วนตำบลนางพญา	๒๙ มกราคม ๒๕๖๙	
๒๕	องค์การบริหารส่วนตำบลหาดล้า	๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๒๖	องค์การบริหารส่วนตำบลผาเลือด	๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
	อำเภอตรอน		
๒๗	เทศบาลตำบลบ้านแก่ง	๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๒๘	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านแก่ง	๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๒๙	เทศบาลตำบลตรอน	๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๐	องค์การบริหารส่วนตำบลหาดสองแคว	๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๑	องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำอ่าง	๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๒	องค์การบริหารส่วนตำบลวังแดง	๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๓	องค์การบริหารส่วนตำบลข่อยสูง	๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
	อำเภอทองแสนขัน		
๓๔	องค์การบริหารส่วนตำบลน้ำพี	๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๕	องค์การบริหารส่วนตำบลป่าคาย	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๖	องค์การบริหารส่วนตำบลผักขวาง	๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙	
๓๗	เทศบาลตำบลทองแสนขัน	๓ มีนาคม ๒๕๖๙	
๓๘	องค์การบริหารส่วนตำบลบ่อทอง	๔ มีนาคม ๒๕๖๙	
	อำเภอลับแล		
๓๙	เทศบาลตำบลทุ่งยั้ง	๕ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๐	องค์การบริหารส่วนตำบลไผ่ล้อม	๑๐ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๑	องค์การบริหารส่วนตำบลด่านแม่คำมัน	๑๑ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๒	เทศบาลตำบลพระเสด็จ	๑๒ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๓	องค์การบริหารส่วนตำบลแม่พูล	๑๗ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๔	องค์การบริหารส่วนตำบลฝายหลวง	๑๘ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๕	องค์การบริหารส่วนตำบลชัยภูมิพล	๑๙ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๖	องค์การบริหารส่วนตำบลนานกกก	๒๔ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๗	เทศบาลตำบลศรีพนมมาศ	๒๕ มีนาคม ๒๕๖๙	
๔๘	เทศบาลตำบลหัวดง	๒๖ มีนาคม ๒๕๖๙	
	อำเภอพิชัย		
๔๙	องค์การบริหารส่วนตำบลคอรุ่ม	๗ เมษายน ๒๕๖๙	

ลำดับที่	ตรวจติดตาม อปท.	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
๕๐	เทศบาลตำบลในเมือง	๘ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๑	องค์การบริหารส่วนตำบลในเมือง	๙ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๒	องค์การบริหารส่วนตำบลไร่ฮ้อย	๒๑ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๓	เทศบาลตำบลท่าสัก	๒๒ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๔	องค์การบริหารส่วนตำบลท่าสัก	๒๓ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๕	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านดารา	๒๘ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๖	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านโคก	๒๙ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๗	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านหม้อ	๓๐ เมษายน ๒๕๖๙	
๕๘	องค์การบริหารส่วนตำบลนาอิน	๕ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๕๙	องค์การบริหารส่วนตำบลนากลาง	๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๐	องค์การบริหารส่วนตำบลท่ามะเฟือง	๗ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๑	องค์การบริหารส่วนตำบลพญาแมน	๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
	อำเภอเมืองอุดรดิตถ์		
๖๒	เทศบาลตำบลวังกะพี้	๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๓	เทศบาลตำบลบ้านเกาะ	๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๔	เทศบาลตำบลบ้านด่านนาขาม	๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๕	เทศบาลตำบลน้ำริด	๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๖	เทศบาลตำบลหาดกรวด	๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๗	เทศบาลตำบลคันทะเกา	๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๘	เทศบาลตำบลท่าเสา	๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๖๙	เทศบาลตำบลป่าเช่า	๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๙	
๗๐	เทศบาลตำบลจันทาม	๒ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๑	เทศบาลตำบลผาจุ	๓ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๒	องค์การบริหารส่วนตำบลแสนตอ	๔ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๓	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านด่าน	๙ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๔	องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านด่านนาขาม	๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๕	องค์การบริหารส่วนตำบลขุนฝาง	๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๖	องค์การบริหารส่วนตำบลวังดิน	๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๗	องค์การบริหารส่วนตำบลหาดจิว	๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๘	องค์การบริหารส่วนตำบลถ้ำกลอง	๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๗๙	เทศบาลเมืองอุดรดิตถ์	๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๙	
๘๐	องค์การบริหารส่วนจังหวัดอุดรดิตถ์	๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๙	

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๒. กระดาษทำการ (แบบ ตส.๒)

