

ที่ ขร ๐๐๒๓.๕ /ว ๒๕๐๔๓



ศาลากลางจังหวัดเชียงราย
ถนนแม่ฟ้าหลวง ขร ๕๗๑๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบการคลังฯ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการคลังฯ ของ อบท. ประจำปี ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายละเอียดข้อมูลแบบ ๑ - ๑๐ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้จัดโครงสร้างให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด โดยมีกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ รับผิดชอบในการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุ ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด นั้น

จังหวัดเชียงรายได้ส่งแผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อแจ้งให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน ไว้รอรับการตรวจสอบตามวัน เวลา ที่กำหนดไว้ตามแผนการตรวจสอบรายละเอียดปรากฏ ตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเกษเดช หงส์ดารมภ์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร-โทรสาร ๐-๕๓๑๕-๐๑๖๕ ต่อ ๒๑



ที่ ขร ๐๐๒๓.๕ / ๒๕๐๔๗

ศาลากลางจังหวัดเชียงใหม่
ถนนแม่ฟ้าหลวง ขร ๕๗๑๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการคลังฯ ของ อบท. ประจำปี ๒๕๖๓

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายละเอียดข้อมูลแบบ ๑ - ๑๐

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้จัดโครงสร้างให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด โดยมีกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ รับผิดชอบในการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด นั้น

จังหวัดเชียงใหม่ ได้ส่งแผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน ไว้รอรับการตรวจสอบตามวัน เวลา ที่กำหนดไว้ตามแผนการตรวจสอบรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายภาณุเดช หงส์ถาวรภัก)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงใหม่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร-โทรสาร ๐-๕๓๑๕-๐๑๖๕ ต่อ ๒๑



ที่ ขร ๐๐๒๓.๕ / ๒๕๖๔

ศาลากลางจังหวัดเชียงราย
ถนนแม่ฟ้าหลวง ขร ๕๗๑๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

เรื่อง การตรวจสอบการคลังฯ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน นายยกเทศมนตรีนครเชียงราย

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๓๔๗๖ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๕๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการคลังฯ ของ อปท. ประจำปี ๒๕๖๓

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายละเอียดข้อมูลแบบ ๑ - ๑๐

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้จัดโครงสร้างให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด โดยมีกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ รับผิดชอบในการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด นั้น

จังหวัดเชียงราย ได้ส่งแผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ เพื่อแจ้งให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง จัดเตรียมเอกสาร หลักฐาน ไว้รอรับการตรวจสอบตามวัน เวลา ที่กำหนดไว้ตามแผนการตรวจสอบรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเกษเดช หงส์ดารมภ์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร-โทรสาร ๐-๕๓๑๕-๐๑๖๕ ต่อ ๒๑

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย

แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดเชียงราย ครอบคลุมหน่วย จำนวน ๑๔๔ แห่ง
๒. เรื่องที่ตรวจสอบ
 - ๒.๑ ด้านการคลัง
 - ๑) การจัดเก็บรายได้
 - ๒) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
 - ๓) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
 - ๔) การตั้งงบประมาณรายจ่าย/การโอนงบประมาณรายจ่าย
 - ๒.๒ ด้านการเงิน
 - ๑) รายงานสถานะการเงินประจำวัน
 - ๒) การรับ - ส่งเงิน
 - ๓) การเก็บรักษาเงิน
 - ๔) การส่งจ่ายเช็ค
 - ๕) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน
 - ๖) หลักฐานการจ่ายเงิน
 - ๒.๓ ด้านการบัญชี
 - ๑) การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์
 - ๒) รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน
 - ๓) รายงานการเงิน ณ วันสิ้นปี
 - ๔) รายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส
 - ๕) รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม
 - ๒.๔ ด้านการพัสดุ
 - ๑) การควบคุมพัสดุ
 - ๒) การตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ๓) การจัดซื้อจัดจ้าง
 - ๔) หลักประกันสัญญา

๒.๕ การใช้และบำรุงรักษารถยนต์

๒.๖ การติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒.๗ การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบงวดก่อน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | | |
|---------------------------|---------|--------------------------------------|
| ๑. นางอัมพร กรมวังก้อน | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางสาวสาวิตรี อุปนันท์ | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๓. นางกรรณิการ์ ทาดีสม | ตำแหน่ง | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๔. นางปรีชา แปงใจดี | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๕. นางอัญญิกา จำปาริ | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๖. นางรัตติกาล กรมณา | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๗. นางสาวสายสุณี ทาธง | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๘. นางสาวนีนุช ชมชื่น | ตำแหน่ง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |

งบประมาณ

จ่ายจากงบดำเนินงาน รายการค่าใช้จ่ายในการตรวจติดตามการบริหารงาน ของ อบท.พ.ศ.๒๕๖๓

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางอัมพร กรมวังก้อน)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

ลงชื่อ.....ผู้ให้ความเห็นชอบ

(.....(สาคร สิริศักดิ์)

ท้องถิ่นจังหวัดเชียงราย

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(นายภาณุเดช หงส์ถาวรภัก)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย



คำสั่งจังหวัดเชียงราย

ที่ ๕๓๗๖/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดภารกิจให้กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ
รับผิดชอบในการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยให้
ปฏิบัติตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทย แจกตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๕๕๗๔ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน
๒๕๖๒ เรื่อง แนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่น ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบการคลัง การเงิน
การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
เป็นไปในแนวทางเดียวกัน และมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงให้จัดทำแผนงานตรวจสอบองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นในจังหวัดครบทุกหน่วยรับตรวจ จำนวน ๑๔๔ ปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง ตามแบบ ตส.๑ เสนอผู้ว่า
ราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาอนุมัตินั้น

เพื่อปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยดังกล่าวจึงแต่งตั้ง
เจ้าหน้าที่ออกตรวจสอบด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๓ ตั้งแต่วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ถึง วันที่ ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ดังนี้

- | | |
|----------------------------|--|
| ๑. นางอัมพร กรมวังก้อน | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางสาวสาวิตรี อุปนันภาส | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๓. นางกรรณิการ์ ท่าดีสม | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๔. นางปริษา แ่งใจดี | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๕. นางอัญธิกา จำปารี | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๖. นางรัตติกาล กรมณา | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๗. นางสาวสายสุณี ทาธง | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๘. นางสาวนิรนุช ชมชื่น | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |

โดยให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งนี้ตั้งใจปฏิบัติหน้าที่ด้วยความวิริยะ อุตสาหะ หากมีปัญหาอุปสรรค
ข้อขัดข้อง ให้รีบรายงานให้ทราบโดยด่วน เพื่อหาทางแก้ไขต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายภาณุเดช หงส์ลดาธรรม)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดเชียงราย

แผนตรวจสอบองค์ประกอบโครงสร้างท้องถิ่น จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	อำเภอ		หน่วยงาน		ว.ด.ป.เข้าตรวจสอบ		หมายเหตุ
					วันที่	เดือน /พ.ศ.	
๑	เวียงแก่น	๑	อบต.	ปอ	๑๘	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๒		๒	ทต.	ท่าข้าม	๑๘	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๓		๓	ทต.	ม่วงยาย	๑๘	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๔		๔	ทต.	หล่ายงาว	๑๘	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๕	เชียงของ	๑	ทต.	เวียงเชียงของ	๑๙	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๖		๒	ทต.	เวียง	๑๙	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๗		๓	ทต.	บุญเรือง	๑๙	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๘		๔	อบต.	ริมโขง	๑๙	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๙		๕	ทต.	ศรี่ง	๒๐	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๑๐		๖	ทต.	ห้วยซ้อ	๒๐	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๑๑		๗	ทต.	ศรีดอนไชย	๒๐	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๑๒		๘	ทต.	สถาน	๒๐	พฤศจิกายน ๒๕๖๒	
๑๓	เวียงป่าเป้า	๑	อบต.	แม่เจดีย์ใหม่	๑๘	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๔		๒	ทต.	แม่ชะจาน	๑๘	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๕		๓	ทต.	เวียงกาหลง	๑๘	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๖		๔	อบต.	สันสลี	๑๙	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๗		๕	อบต.	บ้านโป่ง	๑๙	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๘		๖	ทต.	ป่าจั่ว	๑๙	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๑๙		๗	อบต.	เวียง	๒๐	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๐		๘	อบต.	แม่เจดีย์	๒๐	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๑		๙	ทต.	เวียงป่าเป้า	๒๐	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๒	แม่สรวย	๑	อบต.	ท่าก้อ	๒๓	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๓		๒	ทต.	เจดีย์หลวง	๒๓	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๔		๓	อบต.	เจดีย์หลวง	๒๓	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๕		๔	อบต.	ศรีถ้อย	๒๔	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๖		๕	อบต.	ป่าแดด	๒๔	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๗		๖	ทต.	แม่สรวย	๒๔	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๘		๗	ทต.	เวียงสรวย	๒๕	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๒๙		๘	อบต.	แม่พริก	๒๕	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๓๐		๙	อบต.	วาวี	๒๕	ธันวาคม ๒๕๖๒	
๓๑	แม่ฟ้าหลวง	๑	อบต.	แม่สลองใน	๖	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๒		๒	อบต.	เทอดไทย	๖	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๓		๓	อบต.	แม่สลองนอก	๗	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๔		๔	อบต.	แม่ฟ้าหลวง	๗	มกราคม ๒๕๖๓	

แผนตรวจสอบองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	อำเภอ		หน่วยงาน		ว.ด.ป.เข้าตรวจสอบ		หมายเหตุ
					วันที่	เดือน /พ.ศ.	
๓๕	ดอยหลวง	๑	อบต.	ปงน้อย	๘	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๖		๒	อบต.	โชคชัย	๘	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๗		๓	อบต.	หนองปากอ	๘	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๘	เทิง	๑	อบต.	ดักเต่า	๑๔	มกราคม ๒๕๖๓	
๓๙		๒	ทต.	หาว	๑๔	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๐		๓	ทต.	สันทรายงาม	๑๔	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๑		๔	ทต.	จั่ว	๑๕	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๒		๕	ทต.	บ้านปล้อง	๑๕	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๓		๖	อบต.	หนองแรด	๑๕	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๔		๗	อบต.	ศรีดอนไชย	๑๖	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๕		๘	อบต.	ปล้อง	๑๖	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๖		๙	อบต.	เวียง	๑๖	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๗		๑๐	ทต.	เวียงเทิง	๑๗	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๘		๑๑	ทต.	เชียงเคี่ยน	๑๗	มกราคม ๒๕๖๓	
๔๙		๑๒	อบต.	แม่ลอย	๑๗	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๐	แม่จัน	๑	ทต.	ท่าข้าวเปลือก	๒๐	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๑		๒	อบต.	จอมสวรรค์	๒๐	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๒		๓	ทต.	สันทราย	๒๐	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๓		๔	อบต.	สันทราย	๒๑	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๔		๕	ทต.	สายน้ำคำ	๒๑	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๕		๖	ทต.	แม่คำ	๒๑	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๖		๗	ทต.	ป่าซาง	๒๒	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๗		๘	อบต.	แม่จัน	๒๒	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๘		๙	อบต.	ป่าตึง	๒๒	มกราคม ๒๕๖๓	
๕๙		๑๐	ทต.	แม่ไร่	๒๓	มกราคม ๒๕๖๓	
๖๐		๑๑	ทต.	แม่จัน	๒๓	มกราคม ๒๕๖๓	
๖๑		๑๒	ทต.	จันจว้า	๒๓	มกราคม ๒๕๖๓	
๖๒		๑๓	อบต.	ศรีคำ	๒๓	มกราคม ๒๕๖๓	
๖๓	เมืองเชียงราย	๑	อบต.	แม่กรณ์	๑๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๖๔		๒	ทต.	ห้วยสัก	๑๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๖๕		๓	ทต.	ดอยลาน	๑๑	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๖๖		๔	ทต.	แม่ยาว	๑๒	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๖๗		๕	ทต.	ป่าอ้อดอนชัย	๑๒	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๖๘		๖	ทต.	บ้านดู่	๑๒	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	

แผนตรวจสอบองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	อำเภอ		หน่วยงาน		ว.ด.ป.เข้าตรวจสอบ		หมายเหตุ
					วันที่	เดือน / พ.ศ.	
๖๙		๗	ทต.	ท่าสูด	๑๓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๐		๘	อบต.	แม่ข้าวต้ม	๑๓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๑		๙	ทต.	นางแล	๑๓	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๒		๑๐	ทต.	ท่าสาย	๑๗	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๓		๑๑	ทต.	สันทราย	๑๗	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๔		๑๒	อบต.	ริมกก	๑๗	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๕		๑๓	อบต.	รอบเวียง	๑๘	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๖		๑๔	ทต.	ดอยฮาง	๑๘	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๗		๑๕	อบต.	ห้วยชมภู	๑๙	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๘	เชียงแสน	๑	ทต.	เวียง	๒๔	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๗๙		๒	ทต.	โยนก	๒๔	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๐		๓	อบต.	ป่าสัก	๒๔	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๑		๔	อบต.	ศรีดอนมูล	๒๕	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๒		๕	ทต.	แม่เงิน	๒๕	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๓		๖	ทต.	เวียงเชียงแสน	๒๕	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๔		๗	ทต.	บ้านแซว	๒๕	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓	
๘๕	ขุนตาล	๑	ทต.	ยางฮอม	๓	มีนาคม ๒๕๖๓	
๘๖		๒	ทต.	ป่าตาล	๓	มีนาคม ๒๕๖๓	
๘๗		๓	อบต.	ต้า	๔	มีนาคม ๒๕๖๓	
๘๘		๔	ทต.	บ้านต้า	๔	มีนาคม ๒๕๖๓	
๘๙	เวียงเชียงรุ้ง	๑	อบต.	ทุ่งก่อ	๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๐		๒	ทต.	บ้านเหล่า	๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๑		๓	อบต.	ป่าซาง	๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๒		๔	อบต.	ดงมทาว์น	๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๓	พญาเม็งราย	๑	อบต.	แม่ต้า	๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๔		๒	อบต.	ตาดควัน	๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๕		๓	อบต.	แม่เปา	๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๖		๔	ทต.	พญาเม็งราย	๑๐	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๗		๕	ทต.	ไม้ยา	๑๐	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๘		๖	ทต.	เม็งราย	๑๐	มีนาคม ๒๕๖๓	
๙๙	ป่าแดด	๑	ทต.	สันมะค่า	๑๒	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๐		๒	ทต.	โรงช้าง	๑๒	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๑		๓	ทต.	ศรีโพธิ์เงิน	๑๒	มีนาคม ๒๕๖๓	

แผนตรวจสอบองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	อำเภอ		หน่วยงาน		ว.ด.ป.เข้าตรวจสอบ		หมายเหตุ
					วันที่	เดือน /พ.ศ.	
๑๐๒	ป่าแดด	๔	ทต.	ป่าแงะ	๑๓	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๓		๕	ทต.	ป่าแดด	๑๓	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๔	เวียงชัย	๑	ทต.	ดอนศิลา	๑๘	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๕		๒	อบต.	ผางาม	๑๘	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๖		๓	ทต.	เวียงเหนือ	๑๘	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๗		๔	ทต.	เมืองชุม	๑๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๘		๕	ทต.	สิริเวียงชัย	๑๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๐๙		๖	ทต.	เวียงชัย	๑๙	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๐	แม่สาย	๑	อบต.	เกาะช้าง	๒๔	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๑		๒	อบต.	ศรีเมืองชุม	๒๔	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๒		๓	ทต.	สายมิตรภาพ	๒๔	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๓		๔	ทต.	ทต.แม่สาย	๒๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๔		๕	ทต.	เวียงพางคำ	๒๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๕		๖	อบต.	โป่งผา	๒๕	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๖		๗	อบต.	โป่งงาม	๒๖	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๗		๘	อบต.	บ้านด้าย	๒๖	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๘		๙	ทต.	ห้วยไคร้	๒๗	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๑๙		๑๐	อบต.	ห้วยไคร้	๒๗	มีนาคม ๒๕๖๓	
๑๒๐	พาน	๑	อบต.	ทานตะวัน	๒๒	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๑		๒	อบต.	แม่เย็น	๒๒	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๒		๓	อบต.	เวียงห้าว	๒๒	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๓		๔	อบต.	ดอยงาม	๒๓	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๔		๕	อบต.	ป่าหุ่ง	๒๓	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๕		๖	อบต.	เมืองพาน	๒๓	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๖		๗	ทต.	เมืองพาน	๒๔	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๗		๘	อบต.	ม่วงคำ	๒๔	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๘		๙	อบต.	แม่ฮ้อย	๒๔	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๒๙		๑๐	ทต.	สันมะเค็ด	๒๘	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๐		๑๑	อบต.	สันกลาง	๒๘	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๑		๑๒	อบต.	เจริญเมือง	๒๘	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๒		๑๓	อบต.	ธารทอง	๒๙	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๓		๑๔	อบต.	ทรายขาว	๒๙	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๔		๑๕	อบต.	หัวงัม	๒๙	เมษายน ๒๕๖๓	
๑๓๕		๑๖	อบต.	สันติสุข	๒๙	เมษายน ๒๕๖๓	

แผนตรวจสอบองค์ประกอบส่วนท้องถิ่น จังหวัดเชียงราย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ลำดับ	อำเภอ		หน่วยงาน		ว.ด.ป.เข้าตรวจสอบ		หมายเหตุ
					วันที่	เดือน /พ.ศ.	
๑๓๖	แม่ลาว	๑	อบต.	ปากอ่ดำ	๑๙	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๓๗		๒	อบต.	โป่งแพร่	๑๙	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๓๘		๓	ทต.	ดงมะตะ	๑๙	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๓๙		๔	อบต.	บัวสลี	๒๐	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๔๐		๕	ทต.	แม่ลาว	๒๐	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๔๑		๖	อบต.	จอมหมอกแก้ว	๒๑	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๔๒		๗	ทต.	ปากอ่ดำ	๒๑	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๔๓	เมือง		องค์การบริหารส่วนจังหวัด		๒๖	พฤษภาคม ๒๕๖๓	
๑๔๔	เมือง		เทศบาลนครเชียงราย		๒๗	พฤษภาคม ๒๕๖๓	

หมายเหตุ

๑. ให้หน่วยรับตรวจ ขออนุญาตรับรองยอดเงินฝากธนาคารที่มียอดเงินคงเหลือทุกบัญชี ยอดเงิน ณ วันที่จัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วัน (วันที่ในรายงานสถานะการเงินประจำวันต้องตรงกันวันที่ธนาคารรับรองยอดเงินฝาก) หากยอดเงินคงเหลือไม่ตรงกัน ให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประกอบการตรวจสอบ
๒. จัดทำแบบรายละเอียดการใช้จ่ายเงินสะสมตาม นส.ที่ มท๐๘๐๘.๒/ว๒๑๕๐ ลง.๒๗ พค.๒๕๕๖
๓. จัดทำเอกสารตามแบบ ๑ - ๑๐ ไว้ประกอบการตรวจสอบ
๔. ให้เตรียมทำเอกสาร หลักฐาน ตามรายการ ฯ ไว้รับการตรวจสอบ ณ ที่ตั้งสำนักงาน โดยเจ้าหน้าที่จังหวัดจะเดินทางไปตรวจ ณ สำนักงานของ อบต.แต่ละแห่ง ตามกำหนดที่นัดหมายไว้
๕. ในกรณีมีการกิจเร่งด่วนมีเหตุขัดข้องไม่สามารถเข้าตรวจได้ตามแผนฯ กลุ่มงานการเงินฯ จะประสานทางโทรศัพท์/แบบตรวจสอบ อบต.สามารถปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม

๒ 4 ค.ค. 2562

รายละเอียดลูกหนี้ค้างชำระ

อบจ. / เทศบาล / อบต. วันที่ เดือน พ.ศ.
..... อำเภอ จังหวัด

ปีค้างชำระ	ประเภทลูกหนี้ค้างชำระ										ลูกหนี้อื่น ๆ ค้างชำระ				รวม		รวมทั้งสิ้น	
	ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ										ลูกหนี้อื่น ๆ ค้างชำระ				รวม		รวมทั้งสิ้น	
	บำรุงท้องที่		โรงเรือนและที่ดิน		ป้าย		ค่าน้ำประปา		ค่าขยะมูลฝอย		อื่น ๆ		รวม		รวม		รวมทั้งสิ้น	
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน
๒๕๔๕ ขึ้นไป																		
๒๕๔๖																		
๒๕๔๗																		
๒๕๔๘																		
๒๕๔๙																		
๒๕๕๐																		
๒๕๕๑																		
๒๕๕๒																		
๒๕๕๓																		
๒๕๕๔																		
๒๕๕๕																		
๒๕๕๖																		
๒๕๕๗																		
๒๕๕๘																		
๒๕๕๙																		
๒๕๖๐																		
๒๕๖๑																		
๒๕๖๒																		
รวม																		

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(.....)
หน่วยงานพัฒนารายได้/หน่วยพัฒนารายได้/ผ.อ.กองคลัง

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					

รายละเอียดเงินสะสม

- | | | |
|---|---|---------------|
| 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

แบบติดตามผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ

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

งบประมาณเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ลำดับ	โครงการ	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ผลการดำเนินการ					งบประมาณคงเหลือ (บาท)	เบิกจ่ายแล้ว (บาท)	ยังไม่เบิกจ่าย (บาท)	หมายเหตุ
			ยังไม่ได้ดำเนินการ	จัดทำราคาากลาง	ประกาศจัดซื้อ/จัดจ้าง	ได้ตัวผู้รับจ้างลงนามสัญญาแล้ว รอลงนามฯ	(บาท)				
รวม											

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

รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันตามสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายเงิน

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	ชื่อคู่สัญญา	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	วันครบกำหนด จ่ายเงิน	หมายเหตุ
	<u>ประเภทที่เป็นเงินสด</u>				
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
	<u>ประเภทหนังสือค้ำประกันของธนาคาร/ อื่น ๆ</u>				
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
รวมทั้งสิ้น					

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด

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

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

เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักงานคลัง

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 สจจ./นายอำเภอ			
	๔.๑ แบบ ปค.๑			
	๔.๒ แบบ ปค.๔			
	๔.๓ แบบ ปค.๕			
	๔.๔ แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน)			
	ตามหนังสือเลขที่..... ลงวันที่.....			

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

ตำแหน่ง.....

รายละเอียดค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

อบจ. / เทศบาล / อบต.อำเภอ.....จังหวัด.....
 ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ลำดับ	ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระ	ค้างชำระ ปีงบประมาณ พ.ศ.	รายละเอียดค้างชำระ		รวมเป็นเงิน	หมายเหตุ
			เดือนที่ค้างชำระ	จำนวนเงิน		
๑	ค่าไฟฟ้าสำนักงาน					
๒	ค่าไฟฟ้าสาธารณะ					
๓	ค่าไฟฟ้าอื่น เช่น ค่ากระแสไฟฟ้าของ สถานีสูบน้ำ เป็นต้น					
๔	ค่าน้ำประปา					
๕	ค่าโทรศัพท์					
๖	อื่นๆ					
รวมทั้งสิ้น						

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(.....)

ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง



กระดาษาทำการ

ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด.....

หน่วยรับตรวจ อบจ./เทศบาล(นคร/เมือง/ตำบล)/อบต.....อำเภอ.....จังหวัด.....

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

โดยวิธีสุ่มตรวจ วันเข้าตรวจสอบ วันที่.....เดือน..... พ.ศ.

๑. ด้านการคลัง

๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษี
และทะเบียนทรัพย์สินของ อบท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

๑) อบท. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๑)

- ☐ ดำเนินการเสร็จแล้ว ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ
☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- ☐ อบท. ดำเนินการเอง ☐ จ้างหน่วยงานของรัฐดำเนินการ
☐ จ้างเอกชนดำเนินการ

๓) กรณีอยู่ระหว่างดำเนินการ

(๑) การจัดทำแผนที่แม่บท

- ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ ขั้นตอน.....

☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) ผลการคัดลอกข้อมูลที่ติดลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑)

- ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการคัดลอกข้อมูล
☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๓) ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

- ☐ ดำเนินการแล้วเสร็จ ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจข้อมูลภาคสนาม
☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ

๔) การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ให้เป็นปัจจุบัน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

- ☐ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน
☐ ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)

๕) นำข้อมูลแผนที่ภาษีฯ มาใช้ในการจัดเก็บภาษีฯ (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐ และข้อ ๒๓)

- ☐ นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินครบถ้วนทุกรายการ
☐ นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินไม่ครบถ้วนทุกรายการ
☐ ยังไม่ได้นำข้อมูลมาใช้ในการประเมิน

๑.๒ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑)

- ๑) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
 ๒) ลูกหนี้อื่นค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๑.๓ การงบประมาณ (ไม่รวมงบประมาณเฉพาะการ)

- ๑) งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อ.....
 งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อ.....
 ๒) ระบบงบประมาณ (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)
☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
 ๓) การตั้งงบประมาณรายจ่าย
 งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. จำนวนเงิน.....บาท
 งบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. จำนวนเงิน.....บาท
 ๔) การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
 มีการโอนงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....ครั้ง จำนวนเงิน.....บาท
 ๕) กรณีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)
☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
☐ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ
☐ ไม่ได้จัดทำ

๒. ด้านการเงิน

๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖)

- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....

๑) จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท แยกเป็น

- (๑) เงินสด จำนวน.....บาท
 (๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน.....บาท

- ☐ นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ
☐ ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๒) จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวัน

☐ ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร☐ ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....

๒.๒ กรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๒ - ๒๔)

☐ แต่งตั้งตามระเบียบฯ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ☐ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๓ การรับ - ส่งเงิน

๑) การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

☐ นำส่งเงินทุกวันที่ได้รับชำระหรือจัดเก็บเอง☐ ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ/หรือนำส่งไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒) การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบินำส่ง

☐ จัดทำทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน☐ จัดทำภายหลังที่มีการนำส่งเงิน/หรือไม่ได้จัดทำ☐ จัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบินำส่งแต่ไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จรับเงินที่มีการจัดเก็บ

เนื่องจาก.....

๓) การนำเงินฝากธนาคาร

☐ นำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน☐ รับเงินแต่ไม่ได้้นำฝากธนาคาร/หรือนำฝากไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๔) กรรมการรับ - ส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

☐ แต่งตั้งตามระเบียบฯ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ☐ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่☐ หลักฐานครบถ้วน☐ หลักฐานไม่ครบถ้วน

๕) อปท. จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานฯ (ระเบียบ

เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๒)

☐ แต่งตั้งตามระเบียบฯ☐ ไม่ได้แต่งตั้ง☐ แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ☐ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ☐ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (สุ่มตรวจ)

๑) ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันตามระเบียบฯ ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน/หรือไม่ครบถ้วน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๒) การใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙)

- ☐ ดำเนินการตามระเบียบฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๓) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๖)

- ☐ ดำเนินการตามระเบียบฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๔) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินภาษีบำรุงท้องที่ (หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๔๐๙/ว๑๕๕๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๒๙)

- ☐ ดำเนินการตามระเบียบฯ
☐ ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน (สุ่มตรวจเดือน.....)

๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

- ☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
☐ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ☐ ไม่ได้จัดทำ
☐ ลงรายการครบถ้วน ☐ ลงรายการไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

๒) เอกสารประกอบฎีกา

- ☐ ครบถ้วน ☐ ไม่ครบถ้วนตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
 ได้แก่.....

๓) การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- ☐ จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค ☐ ไม่ได้จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค

๔) หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๗๓)

- ☐ มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ☐ ไม่มีหลักฐานการจ่าย.....

๕) การรับรองการจ่าย และการรับรองความถูกต้อง

(๑) ผู้จ่ายเงิน

- ☐ ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายครบถ้วน ☐ ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย

(๒) หัวหน้าหน่วยงานคลัง

- ☐ ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ☐ ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง

๖) เงื่อนไขการส่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

- ☐ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๗) การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๖๙)

☐ เป็นไปตามระเบียบฯ ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘) รายงานการจัดทำเช็ค

(๑) การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ☐ จัดทำด้วยระบบมือ

☐ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ ☐ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ☐ ไม่ได้จัดทำ

(๒) รายงานการจัดทำเช็ค

☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน ☐ ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน

☐ จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน

☐ ไม่ได้จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน เนื่องจาก.....

๙) การยืมเงินงบประมาณ

(๑) ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

(๒) ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

☐ จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ครบถ้วน/จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจาก.....

(๓) สัญญาการยืมเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๔)

☐ จัดทำสัญญาการยืมเงินตามแบบที่กำหนดครบถ้วนถูกต้อง

☐ ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด เนื่องจาก.....

(๔) ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖)

☐ ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด

☐ ไม่ได้ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดตามแบบ ๒)

จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๑๐) การส่งเงินสมทบกองทุน

(๑) ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นตามรูปแบบของ อปท. ในอัตราร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....

☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

(๒) ก.ส.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

☐ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....

☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

- (๓) ก.ส.อ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน
- ☐ นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....
- ☐ กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....
- ลงวันที่.....
- ☐ ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

๑๑) เงินสะสม

การจ่ายขาดเงินสะสม (รายละเอียดตามแบบ ๓)

- ☐ จ่ายขาดเงินสะสม จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
- ☐ เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๘๙ / หนังสือสั่งการที่กำหนด
- ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๘๙ / หนังสือสั่งการที่กำหนด
- ☐ ไม่ได้ดำเนินการจ่ายขาดเงินสะสม

๑๒) การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ

- (๑) การขอรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้มีสิทธิ (✓ ได้มากกว่า ๑ ข้อ)

- ☐ รับเงินสดด้วยตนเอง
- ☐ รับเงินสดโดยบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ
- ☐ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิ
- ☐ โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

(๒) ระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ อบท. (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖)

- ☐ เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินเสร็จภายในวันเดียว
- ☐ เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินไม่แล้วเสร็จภายในวันเดียว
- ☐ เบิกจ่ายเงินเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ

(๓) กรณีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสดให้แก่บุคคลผู้รับมอบอำนาจ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วน ที่ มท ๐๘๙๑.๓/๐๓๙๖๒ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๕๙)

- ☐ ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญรับเงินครบถ้วน
- ☐ ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญรับเงินไม่ครบถ้วนทุกราย
- ☐ ผู้รับมอบอำนาจไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญรับเงิน

๑๓) ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมที่ อปท. เป็นผู้จัด (รายละเอียดตามแบบ ๔)

- ☐ ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
- ☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๑๔) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก (รายละเอียดตามแบบ ๕)

- ☐ ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
- ☐ ไม่ได้ดำเนินการ

๑๕) การอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ (แบบ ๖๐๐๕) (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการส่วนท้องถิ่น)

- ☐ สุ่มตรวจการเบิกค่าเช่าบ้านจำนวน.....ราย ☐ ไม่มีการเบิกค่าเช่าบ้าน
- ☐ ถูกต้องครบถ้วน ☐ ไม่ถูกต้องครบถ้วน

๑๖) การติดตามผลการดำเนินการกรณี อปท. ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (งบลงทุน) (รายละเอียดตามแบบ ๖)

(๑) งบประมาณปีก่อน ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จทุกงวดงาน (ระบุวงเงินที่ยังเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ) จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

- ☐ ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....

- ☐ อื่น ๆ

(๒) งบประมาณปีปัจจุบัน

- ☐ ได้รับจัดสรร จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ เบิกจ่ายแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
- ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....



อ

น

๑

๓. ด้านการบัญชี (ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘)

๓.๑ การจัดทำบัญชี (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) โอนเงิน

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๒) ใบสำคัญสรุปโอนเงิน

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๓) สมุดเงินสดรับ

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๔) สมุดเงินสดจ่าย

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๕) ทะเบียนรายรับ

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๖) บัญชีแยกประเภท

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๗) การออกใบเสร็จรับเงินและหลักฐานการรับเงิน

☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

☐ จัดทำด้วยระบบมือ

- ☐ จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
☐ ไม่ได้จัดทำ

๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๙๙) (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) งบทดลอง

- ☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๒) รายงานรับ - จ่ายเงิน

- ☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๓.๓ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๐๐) (☒ ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) งบแสดงฐานะการเงิน

- ☐ จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ☐ จัดทำด้วยระบบมือ
- ☐ จัดทำเป็นปัจจุบัน
- ☐ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ

๒) การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน

- ☐ จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
- ☐ ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.
- ☐ จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด
- ☐ ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด

๓) การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. (พรบ.วินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒)

- ☐ จัดส่งให้ กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณ และกระทรวงมหาดไทย
ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
- ☐ ไม่ได้จัดส่ง
- ☐ เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ
- ☐ เผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อปท.
- ☐ ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่

๔) การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๑/๑)

- ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน
- ☐ ไม่ได้จัดทำ
- ☐ เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส
- ☐ ไม่ได้เสนอผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด
- ☐ ปิดประกาศสำเนารายงานดังกล่าวให้ประชาชนทราบ ☐ ไม่ได้ปิดประกาศสำเนารายงาน

๕) การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๙๓)

- ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ
- ☐ ส่ง สกจ. ภายในเดือน เม.ย. และ ต.ค. ☐ ส่ง สกจ. เกินระยะเวลาที่กำหนด
- ☐ ไม่ได้จัดส่งตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๕. ด้านการพัสดุ (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙)

๕.๑ การเก็บและบันทึก (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๓)

- ๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ
- ๒) เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ – ๒๐๕)

- ๑) ใบเบิกพัสดุ ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ
- ๒) การส่งจ่ายพัสดุ ☐ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
- ☐ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๕.๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๓)

๑) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ

- ☐ แต่งตั้งภายในกำหนด ☐ ไม่ได้แต่งตั้งภายในกำหนด ☐ ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ

เนื่องจาก.....

๒) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ☐ ตามระยะเวลาที่กำหนด ☐ ไม่รายงานตามระยะเวลาที่กำหนด ☐ ไม่รายงานตามระเบียบฯ

เนื่องจาก.....

๓) การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ

- ☐ ส่งให้ สตง. ☐ ไม่ได้ส่งให้ สตง.

เนื่องจาก.....

๔.๔ กรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไปฯ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๔)

- ☐ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ☐ ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง
☐ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง ☐ ไม่รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง

๔.๕ การจำหน่ายพัสดุ

- ☐ ดำเนินการแล้ว ☐ ยังไม่ดำเนินการ

๔.๖ การลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน

- ☐ ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนแล้ว
☐ ยังไม่ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน

๔.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑) การจัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ๒) การประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จ้าง

- ☐ ปฏิบัติตามระเบียบฯ ครบถ้วน ☐ ปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ
☐ ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ

- ๓) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e – GP)

กรณีวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ☐ ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด
☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนดเนื่องจาก.....

๔.๘ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดตามแบบ ๗)

- ๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

- ☐ จัดทำครบถ้วน ☐ จัดทำไม่ครบถ้วน ☐ ไม่ได้จัดทำ

- ๒) การคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๐)

- ☐ ดำเนินการตามระเบียบฯ ☐ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ

๓) การจ่ายเงินหลักประกันสัญญา

☐ หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว และยังไม่ได้จ่ายเงินแก่คู่สัญญา

จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.

☐ ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานการจัดทำเช็ค

๔) การตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา (หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหาการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๑๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒)

☐ ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ

☐ ไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ได้แก่

☐ ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายเงินหลักประกันสัญญา

☐ ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง หลังสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง

๕. การใช้และรักษารถยนต์ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘)

๕.๑ บัญชีแยกประเภทรถ (แบบ ๑)/(แบบ ๒) (ระเบียบฯ ข้อ ๖) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๒ สำรองและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๓ ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๑) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๔ สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๒) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๕ การจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๘) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๖ การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๙) ☐ จัดทำ ☐ ไม่ได้จัดทำ

๕.๗ ตราเครื่องหมาย อปท. ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)

☐ จัดทำโดยใช้สีพื้น

☐ จัดทำโดยใช้สติ๊กเกอร์

☐ ไม่ได้จัดทำ

๖. ด้านการควบคุมภายใน (รายละเอียดตามแบบ ๘)

๖.๑ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)

☐ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ

☐ ไม่ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ

๖.๒ การจัดทำแบบรายงาน (แบบ ปค.๑ / ปค.๔ / ปค.๕ / ปค.๖ (ถ้ามี))

☐ ครบถ้วน

☐ ไม่ครบถ้วน

๖.๓ การจัดส่งรายงาน

☐ จัดส่งให้อำเภอ/สจ. ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....

☐ ไม่ได้จัดส่ง

๗. ด้านการตรวจสอบภายใน

๗.๑ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- ☐ มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- ☐ มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ☐ ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน/ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่

ผู้ตรวจสอบภายใน

๗.๒ กรณีมีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

- ☐ มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ ☐ ไม่ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ
- ☐ มีการตรวจสอบตามแผนฯ ☐ ไม่มีการตรวจสอบตามแผนฯ
- ☐ มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
- ☐ ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๘. ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

๘.๑ ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- ☐ เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ☐ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้ง สดง. ทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
และส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๘.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.)

- ☐ เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ☐ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๘.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชีฯ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

- ☐ เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ☐ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ☐ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- ☐ อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ☐ ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๘.๔ ผลการดำเนินการ กรณี อปท. มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

☐ มีการทุจริต เรื่อง.....
ผลการดำเนินการ.....

☐ กรณี อปท. ได้รับความเสียหาย เรื่อง.....
ผลการดำเนินการ.....

๙. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

☐ มีค้ำชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๙)

☐ ขาดอายุความฟ้องร้อง

☐ ยังไม่ขาดอายุความฟ้องร้อง

☐ ไม่มีค้ำชำระ

๑๐. ค่าสาธารณูปโภคค้ำชำระ (ค่าไฟฟ้า, ค่าน้ำประปา, ค่าโทรศัพท์ และอื่น ๆ)

☐ มีค้ำชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑๐)

☐ ไม่มีค้ำชำระ

๑๑. การตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดร่วมตรวจสอบด้วย คือ

๑.ตำแหน่ง.....
 ๒.ตำแหน่ง.....
 ๓.ตำแหน่ง.....

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑.นายก อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๒.ปลัด อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๓.ผอ.สำนักคลัง/ผอ.กองคลัง/หน.หน่วยงานคลัง อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๔.ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....)

จัดเตรียมเอกสาร หลักฐานไว้รองรับการตรวจสอบ ณ สำนักงาน ของ อปท.

(ตรวจเอกสารปีงบประมาณ 2563)

เอกสารที่จัดเตรียมให้จังหวัดตรวจสอบ

- 1 ใบเสร็จรับเงิน, ใบนำส่งเงิน,ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
- 2 ทะเบียนคุมใบเสร็จ , ใบเสร็จทุกชนิด
- 3 รายงานการใช้ใบเสร็จ, รายงานภาษีบำรุงท้องที่
- 4 ฎีกาเบิกเงิน ตามรายการดังนี้
 - อุดหนุนให้หน่วยงานอื่น
 - จ่ายเงินประกันสัญญา
 - จัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP วงเงินเกิน 500,000 บาท
 - ค่าเช่าบ้าน + ทะเบียนคุมสัญญาเช่าบ้าน + สัญญา
 - + เรื่องเดิมเอกสารขอเบิกค่าเช่าบ้าน + 6005
 - ค่าเล่าเรียนบุตร/ค่ารักษาพยาบาล
- ฎีกาจ่ายเงินทั้งหมด จำนวน 1 เดือน + ฎีกาจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ
- 5 รายงานการตรวจสอบของจังหวัด (แบบ ต.ส.1) ครั้งล่าสุด + รายงานการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
- 6 รายงานสถานะการเงินประจำวัน
- 7 ต้นข้าวเช็คและรายงานการจัดทำเช็ค
- 8 ทะเบียนเงินยืม, สัญญาการยืมเงิน /
- 9 งบเดือน, งบปี,รายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส,บัญชีเงินสดรับ-เงินสดจ่าย,แยกประเภท
- 10 เทศบัญญัติ, ข้อบัญญัติ + เอกสารโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลง
- 11 ทะเบียนครุภัณฑ์ /และการดัดสี
- 12 ทะเบียนคุมเงินสะสม + รายละเอียดการใช้จ่ายเงินสะสม
- 13 ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา สรุบบัญชีคงเหลือ/จำนวนราย
- 14 รายงานพัสดุประจำปี ,คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ,รายงาน,หนังสือส่ง สดง.
- 15 แบบควบคุมการใช้รถยนต์ (แบบ2,3,4,5,6,...),การกำหนดเกณฑ์/ปริมาณการใช้น้ำมันฯ
- 16 การจัดเก็บรายได้-แบบ กค.1,กค.2, ทะเบียนคุมลูกหนี้
- 17 หนังสือเร่งรัด, แจ้งเตือน, จำนวนผู้ค้างชำระภาษี...ราย....บาท (ป้าย,ภท.,โรงเรียน)
- 18 การจัดวางระบบควบคุมภายใน ,ข้อ 6 หนังสือนำส่ง ผวจ./นอ.
- 19 ใบเบิกวัสดุ , บัญชีจ่ายวัสดุ
- 20 เอกสารที่จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS
- 21 แผนการตรวจสอบภายใน/คำสั่งแต่งตั้ง/ส่งแผน/รายงานการตรวจตามแผน(เอกสารทั้งหมด)

ถ่ายเอกสาร ให้ จังหวัด 1 ชุด

1.หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร
ทุกธนาคารที่มีเงินคงเหลือ/ตรงกับรายงานสถานะการเงิน
2.รายงานสถานะการเงินประจำวัน
(ตรงกับวันที่ธนาคารรับรองยอดเงินฝาก-
หากยอดไม่ตรงกันให้จัดทำงบกระทบยอด
เงินฝากธนาคารประกอบการตรวจสอบ)
3.คำสั่งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน
4.คำสั่งแต่งตั้ง จนท.ตรวจสอบการรับเงิน
5.คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ-ส่งเงิน
6.เงื่อนไขการส่งจ่ายเงินฝากธนาคาร(เช็ค)
7.กรอกข้อมูล แบบ 1 - แบบ 10

, รายงานผลการตรวจของ สดง.ล่าสุด + รายงาน
การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

กลุ่มงานการเงินฯ สดง.จ.เชียงราย

โทร.053-150165,053-177329 ต่อ21

อปท.ที่ได้รับการตรวจสอบ ระหว่างเดือน พ.ย. 62 - ม.ค. 63

ให้จัดเตรียมเอกสาร ตั้งแต่เดือน ก.ค. - ก.ย. 62