



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว/ตง/๒๒

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๗ กันยายน ๒๕๕๗

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน ๑ ชุด

๒. เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน ๑ ฉบับ

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้จัดโครงสร้างให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด โดยมีกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ รับผิดชอบในการตรวจติดตามการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน บัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัด ปีละไม่น้อยกว่า ๒ ครั้ง ต่อแห่ง และออกตรวจสอบอย่างน้อย ๒ สัปดาห์ต่อเดือน โดยแยกเป็นแนวทางการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบล โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบด้านการเงิน การเบิกจ่าย การบัญชี การใช้จ่ายเงิน การงบประมาณ การพัสดุ การจัดเก็บรายได้ การควบคุมภายใน การติดตามผลการตรวจสอบ และการตรวจสอบเฉพาะเรื่อง

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ จะส่งข้าราชการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบของจังหวัด เข้าทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- | | | |
|-------------------|----------|---|
| ๑. นางสาวเขมิกา | รอดสี | หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ |
| ๒. นางนุชริญา | เสาร์แดน | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. นางสุภาพร | พุ่มไสว | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๔. นางสาวกิ่งแก้ว | กาวารี | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |
| ๕. นางรวีกานต์ | จัดของ | เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีชำนาญงาน |

โดยจัดแบ่งชุดออกตรวจสอบเป็น ๒ ชุด ทั้งนี้ ขอความร่วมมือให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำนวยความสะดวก และจัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์ชัย จ.ผส.)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๒๔

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
4 พฤศจิกายน 2557	อบจ.แพร่	เมือง	1,2	กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม ความเหมาะสม
5 พฤศจิกายน 2557	ทต.ช่อแฮ	เมือง	1,2	
6 พฤศจิกายน 2557	ทต.ป่าแม่ต	เมือง	1,2	
11 พฤศจิกายน 2557	ทต.ทุ่งไ้	เมือง	1,2	
12 พฤศจิกายน 2557	ทต.แม่หล่าย	เมือง	1,2	
13 พฤศจิกายน 2557	ทต.บ้านถิ่น	เมือง	1,2	
18 พฤศจิกายน 2557	ทต.แม่คำมี	เมือง	1,2	
19 พฤศจิกายน 2557	ทต.ทุ่งกวาว	เมือง	1,2	
20 พฤศจิกายน 2557	ทต.สวนเขื่อน	เมือง	1,2	
25 พฤศจิกายน 2557	อบต.ป่าแดง	เมือง	1	
	อบต.ห้วยม้า		2	
26 พฤศจิกายน 2557	ทต.วังหงส์	เมือง	1,2	
	อบต.แม่ยม		2	
2 ธันวาคม 2557	อบต.นาจักร	เมือง	1	
	อบต.กาญจนา		2	
3 ธันวาคม 2557	อบต.ท่าข้าม	เมือง	1	
	อบต.วังธง		2	
11 ธันวาคม 2557	ท.เมืองแพร่	เมือง	1,2	
16 ธันวาคม 2557	อบต.ร่องฟอง	เมือง	1	
	อบต.เหมืองหม้อ		2	
17 ธันวาคม 2557	อบต.สะเอียบ	สอง	1	
18 ธันวาคม 2557	อบต.ทุ่งน้ำว	สอง	1	
	อบต.เตาปูน		2	
23 ธันวาคม 2557	อบต.บ้านหนุน	สอง	1	
	อบต.บ้านกลาง		2	
24 ธันวาคม 2557	ทต.สอง	สอง	1,2	
25 ธันวาคม 2557	อบต.แดนชุมพล	สอง	1	
	อบต.หัวเมือง		2	
26 ธันวาคม 2557	ทต.ห้วยหม้าย	สอง	1,2	
6 มกราคม 2558	อบต.แม่ทราย	ร้องกวาง	1	
	อบต.ร้องกวาง		2	
7 มกราคม 2558	อบต.ห้วยโรง	ร้องกวาง	1	
	อบต.ไผ่โทน		2	

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
8 มกราคม 2558	อบต.แม่ยางร้อง	ร้องกวาง	1	
	อบต.แม่ยางฮ่อ		2	
13 มกราคม 2558	อบต.แม่ยางตาล	ร้องกวาง	1	
	ทต.ร้องกวาง		1,2	
14 มกราคม 2558	อบต.น้ำเลา	ร้องกวาง	1	
	ทต.บ้านเวียง		1,2	
15 มกราคม 2558	อบต.ป่าสัก	วังชิ้น	1	
	อบต.สรอย		2	
20 มกราคม 2558	ทต.วังชิ้น	วังชิ้น	1,2	
	อบต.แม่พุง		2	
21 มกราคม 2558	อบต.วังชิ้น	วังชิ้น	1	
	อบต.นาพูน		2	
22 มกราคม 2558	อบต.แม่เก็ง	วังชิ้น	1	
	อบต.แม่ป่าก		2	
27 มกราคม 2558	อบต.ตำผามอก	ลอง	1	
	อบต.บ้านปิน		2	
28 มกราคม 2558	อบต.บ่อเหล็กลอง	ลอง	1	
	อบต.หัวทุ่ง		2	
3 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.ทุ่งแล้ง	ลอง	1	
	ทต.ปากกาง		1,2	
4 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.บ้านปิน	ลอง	1,2	
5 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.หัวย้อ	ลอง	1,2	
6 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.เวียงต้า	ลอง	1,2	
10 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.แม่ลานนา	ลอง	1,2	
11 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.แม่ปาน	ลอง	1,2	
12 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.เวียงทอง	สูงเม่น	1	
	อบต.ดอนมูล		2	
17 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.บ้านกาศ	สูงเม่น	1	
	อบต.ร่องกาศ		2	
18 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.สูงเม่น	สูงเม่น	1	
	อบต.บ้านปง		2	
19 กุมภาพันธ์ 2558	ทต.สูงเม่น	สูงเม่น	1,2	
24 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.บ้านเหล่า	สูงเม่น	1	
	อบต.บ้านกวาง		2	

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ	
25 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.พระหลวง	สูงเม่น	1		
	อบต.สบสาย		2		
26 กุมภาพันธ์ 2558	อบต.น้ำคำ	สูงเม่น	1		
	อบต.หัวฝาย		2		
10 มีนาคม 2558	ทต.ปงป่าหวาย	เด่นชัย	1,2		
11 มีนาคม 2558	ทต.แม่จิวะ	เด่นชัย	1,2		
12 มีนาคม 2558	อบต.ห้วยไร่	เด่นชัย	1		
	อบต.ไทร้อย		2		
13 มีนาคม 2558	อบต.เด่นชัย	เด่นชัย	1		
	อบต.แม่จิวะ		2		
17 มีนาคม 2558	ทต.เด่นชัย	เด่นชัย	1,2		
18 มีนาคม 2558	ทต.หนองม่วงไข่	หนองม่วงไข่	1,2		
	อบต.น้ำรัศ		1		
19 มีนาคม 2558	อบต.แม่คำมี	หนองม่วงไข่	1		
	อบต.ตำหนักธรรม		2		
24 มีนาคม 2558	อบต.วังหลวง	หนองม่วงไข่	1		
	อบต.ทุ่งแก้ว		2		
รอบสอง					
25 มีนาคม 2558	อบจ.แพร่	เมือง	1,2		
26 มีนาคม 2558	ทต.ช่อแฮ	เมือง	1,2		
1 เมษายน 2558	ทต.ป่าเมต	เมือง	1,2		
2 เมษายน 2558	ทต.ทุ่งโฮ้ง	เมือง	1,2		
7 เมษายน 2558	ทต.แม่หล่าย	เมือง	1,2		
8 เมษายน 2558	ทต.บ้านถิ่น	เมือง	1,2		
9 เมษายน 2558	ทต.แม่คำมี	เมือง	1,2		
10 เมษายน 2558	ทต.ทุ่งกวาว	เมือง	1,2		
21 เมษายน 2558	ทต.สวนเขื่อน	เมือง	1,2		
22 เมษายน 2558	อบต.ป่าแดง	เมือง	1		
	อบต.ห้วยม้า		2		
23 เมษายน 2558	ทต.วังหงส์	เมือง	1,2		
	อบต.แม่ยม		2		
6 พฤษภาคม 2558	อบต.นาจักร	เมือง	1		
	อบต.กาญจนา		2		

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
7 พฤษภาคม 2558	อบต.ท่าข้าม	เมือง	1	
	อบต.วังธง		2	
12 พฤษภาคม 2558	ท.เมืองแพร่	เมือง	1,2	
13 พฤษภาคม 2558	อบต.ร่องฟอง	เมือง	1	
	อบต.เหมืองหม้อ		2	
14 พฤษภาคม 2558	อบต.สะเอียบ	สอง	1	
19 พฤษภาคม 2558	อบต.ทุ่งน้ำ	สอง	1	
	อบต.เตาปูน		2	
20 พฤษภาคม 2558	อบต.บ้านหนุน	สอง	1	
	อบต.บ้านกลาง		2	
21 พฤษภาคม 2558	ทต.สอง	สอง	1,2	
26 พฤษภาคม 2558	อบต.แดนชุมพล	สอง	1	
	อบต.หัวเมือง		2	
27 พฤษภาคม 2558	ทต.ห้วยหม้าย	สอง	1,2	
2 มิถุนายน 2558	อบต.แม่ทราย	ร้องกวาง	1	
	อบต.ร้องกวาง		2	
3 มิถุนายน 2558	อบต.ห้วยโรง	ร้องกวาง	1	
	อบต.ไผ่โชน		2	
4 มิถุนายน 2558	อบต.แม่ยางร้อง	ร้องกวาง	1	
	อบต.แม่ยางฮ่อ		2	
9 มิถุนายน 2558	อบต.แม่ยางตาล	ร้องกวาง	1	
	ทต.ร้องกวาง		1,2	
10 มิถุนายน 2558	อบต.น้ำเลา	ร้องกวาง	1	
	ทต.บ้านเวียง		1,2	
11 มิถุนายน 2558	อบต.ป่าสัก	วังชิ้น	1	
	อบต.สรอย		2	
16 มิถุนายน 2558	ทต.วังชิ้น	วังชิ้น	1,2	
	อบต.แม่พุง		2	
17 มิถุนายน 2558	อบต.วังชิ้น	วังชิ้น	1	
	อบต.นาพูน		2	
18 มิถุนายน 2558	อบต.แม่เก็ง	วังชิ้น	1	
	อบต.แม่ป่าก		2	
23 มิถุนายน 2558	อบต.ต้าผามอก	ลอง	1	
	อบต.บ้านป็น		2	

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
24 มิถุนายน 2558	อบต.บ่อเหล็กกลอง	ลอง	1	
	อบต.หัวทุ่ง		2	
25 มิถุนายน 2558	อบต.ทุ่งแล้ง	ลอง	1	
	ทต.ปากกาง		1,2	
2 กรกฎาคม 2558	ทต.บ้านปิน	ลอง	1,2	
7 กรกฎาคม 2558	ทต.ห้วยอ้อ	ลอง	1,2	
8 กรกฎาคม 2558	ทต.เวียงต้า	ลอง	1,2	
9 กรกฎาคม 2558	ทต.แม่ลานนา	ลอง	1,2	
14 กรกฎาคม 2558	ทต.แม่ปาน	ลอง	1,2	
15 กรกฎาคม 2558	อบต.เวียงทอง	สูงเม่น	1	
	อบต.ดอนมูล		2	
16 กรกฎาคม 2558	อบต.บ้านกาศ	สูงเม่น	1	
	อบต.ร่องกาศ		2	
21 กรกฎาคม 2558	อบต.สูงเม่น	สูงเม่น	1	
	อบต.บ้านปาง		2	
22 กรกฎาคม 2558	ทต.สูงเม่น	สูงเม่น	1,2	
23 กรกฎาคม 2558	อบต.บ้านเหล่า	สูงเม่น	1	
	อบต.บ้านกวาง		2	
4 สิงหาคม 2558	อบต.พระหลวง	สูงเม่น	1	
	อบต.สบสาย		2	
5 สิงหาคม 2558	อบต.น้ำชำ	สูงเม่น	1	
	อบต.หัวฝาย		2	
6 สิงหาคม 2558	ทต.ปงป่าหวาย	เด่นชัย	1,2	
11 สิงหาคม 2558	ทต.แม่จั่วะ	เด่นชัย	1,2	
13 สิงหาคม 2558	อบต.ห้วยไร่	เด่นชัย	1	
	อบต.ไทรย้อย		2	
14 สิงหาคม 2558	อบต.เด่นชัย	เด่นชัย	1	
	อบต.แม่จั่วะ		2	
18 สิงหาคม 2558	ทต.เด่นชัย	เด่นชัย	1,2	
19 สิงหาคม 2558	ทต.หนองม่วงไข่	หนองม่วงไข่	1,2	
	อบต.น้ำรัด		1	
20 สิงหาคม 2558	อบต.แม่คำมี	หนองม่วงไข่	1	
	อบต.ตำหนักธรรม		2	

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2558

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
25 สิงหาคม 2558	อบต.วังหลวง	หนองม่วงไข่	1	
	อบต.ทุ่งแก้ว		2	

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุ

๑. รายงานสถานะการเงินประจำวัน โอนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบโอนำส่งเงิน
๒. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วัน
๓. ใบเสร็จรับเงินที่ใช้ในปัจจุบัน
๔. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินในปีงบประมาณที่ผ่านมา
๕. บัญชีเงินสดรับ บัญชีเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่าย
ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืม
๖. งบแสดงฐานะการเงินปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือนำส่ง สตง.
๗. งบทดลอง รายงานรับ - จ่ายเงินสด
๘. รายงานการจัดทำเช็ค ต้นข้าวเช็ค
๙. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบันทุกฉบับ
๑๐. ฎีกาเบิกเงิน และสมุดคุมฎีกาปีปัจจุบัน
๑๑. ทะเบียนคุมพัสดุ - ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่ายวัสดุ รายการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา
๑๒. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ และหนังสือเร่งรัด
๑๓. ทะเบียนคุมรถยนต์ ใบขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนบุคคล และบันทึกการใช้รถยนต์ (แบบ ๑ - ๖)
๑๔. รายงานการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
๑๕. สำเนาคำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเอกสารอื่นส่งให้ผู้ตรวจสอบ ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๒๓ และข้อ ๒๔
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับส่งเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๓๕
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๑๒
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
 - ประกาศใช้ข้อบัญญัติหรือเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และฉบับที่เพิ่มเติม (ถ้ามี)