ที่ พร 0037.5/ว 1454

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร 54000

12 เมษายน 2554

เรื่อง การตรวจสอบการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

เรียน นายอำเภอเมืองแพร่ , สอง , ลอง และ สูงเม่น

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. ตารางแผนการตรวจสอบการคลัง จำนวน 1 ชุด
2. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมรอรับการตรวจ จำนวน 1 ชุด

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จะจัดส่งเจ้าหน้าที่จากกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาทำการตรวจนิเทศการปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตอำเภอเมืองแพร่ อำเภอสอง อำเภอลอง และ อำเภอสูงเม่น ระหว่างวันที่ 30 พฤษภาคม - 3 มิถุนายน 2554 รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 1

เพื่อให้การตรวจสอบเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เป็นหน่วยรับตรวจ จัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย 2

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเลิศไท วงศ์ใหญ่)
ท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร 0-5434-119 ต่อ 22
โทรสาร 0-5453-4119 ต่อ 22
E-mail: Pre@thailocaladmin.go.th.

ตารางแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดแพร่
ระหว่างวันที่ ๓๐ พ.ค. – ๓ มิ.ย. ๒๕๕๔

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ	การเดินทาง โดยพาหนะ
๓๐ พ.ค.๕๔ ๐๘.๓๐-๐๙.๓๐	สถจ.แพร่	- รายงานตัวต่อผู้ว่าราชการจังหวัด - ชี้แนวทางการตรวจสอบ และประสานงานกับกลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบของจังหวัด	<u>เจ้าหน้าที่ ตบ.</u> ๑) น.ส.สิชลภักดิ์ วัฒนะเวชศักดิ์ ๒) น.ส.สุดินา แก้วดี ๓) น.ส.นันทกานต์ ชูชาติ ๔) นายพูนไทย ณ พัทลุง	
๐๙.๓๐ – ๑๖.๓๐	<u>อำเภอเมืองแพร่</u> ทต.วังหงษ์ ทต.แม่คำมี อบต.ร่องฟอง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ	<u>เจ้าหน้าที่ สถจ.</u> ๑)..... ๒)..... ๓)..... ๔)..... ๕).....	....
๓๑ พ.ค.๕๔ ๐๘.๓๐ – ๑๖.๓๐	<u>อำเภอสอง</u> อบต.หัวเมือง อบต.แดนชุมพล อบต.ทุ่งน้าว	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		....
๑ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐ – ๑๖.๓๐	<u>อำเภอลอง</u> ทต.แม่ลานนา อบต.บ้านปิน อบต.ปากกาง	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		....
๒ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐ – ๑๖.๓๐	<u>อำเภอสูงเม่น</u> อบต.เวียงทอง อบต.บ้านกวาง อบต.บ้านกาศ	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		....
๓ มิ.ย.๕๔ ๐๘.๓๐ – ๑๖.๓๐	<u>อำเภอเมืองแพร่</u> ทต.ทุ่งโฮ้ง ทต.บ้านถิ่น	ตรวจสอบการดำเนินการ ด้านการเงินการคลัง และการพัสดุ		....

หมายเหตุ วัน เวลา และ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบอาจปรับเปลี่ยนตามความเหมาะสม

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจนิเทศการเงิน การคลัง การบัญชีและการพัสดุ

๑ เอกสารที่ต้องจัดเตรียม

๑.๑ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ใบนำส่งเงิน / ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน

๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วัน และ Statement หรือสมุดคู่ฝากธนาคารทุกบัญชี

๑.๓ ใบเสร็จรับเงินที่ใช้ในปีปัจจุบัน

๑.๔ ทะเบียนคุมใบเสร็จ และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินในปีงบประมาณที่ผ่านมา

๑.๕ บัญชีเงินสดรับ บัญชีเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่าย ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืมงบประมาณ

๑.๖ งบแสดงฐานะการเงิน ปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือนำส่ง สตง.

๑.๗ งบทดลอง , รายงานรับ-จ่ายเงินสด , ใบผ่านมาตรฐาน

๑.๘ รายงานการจัดทำเช็ค ต้นขั้วเช็ค

๑.๙ ข้อบัญญัติ / เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้

๑.๑๐ ฎีกาเบิกเงินและสมุดคุมฎีกา ปีปัจจุบัน

๑.๑๑ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่าย วัสดุ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา

๑.๑๒ ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ

๑.๑๓ การใช้และรักษารถส่วนกลาง / รถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑ - แบบ ๖) และตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

๑.๑๔ รายงานการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง

๑.๑๕ คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่

- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖
- คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่าย ฯ ข้อ ๑๒
- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

ฯลฯ

๑.๑๖ รายงานการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ คตง. พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๕ และข้อ ๖)

๒ แบบฟอร์มที่ อปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ

๒.๑ รายละเอียดภาษีค้างชำระ

๒.๒ รายละเอียดการใช้จ่ายเงินสะสม

๒.๓ รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

๒.๔ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

๒.๕ รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

๒.๖ รายละเอียดการดำเนินงานตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข้มแข็ง ๒๕๕๕

****

* [illegible] ตามหนังสือที่ มร ๐๐๓๗.๕/ว ๑๔๕๕
ลว ๑๖ เมษายน ๒๕๕๕

รายละเอียดภาษีค้างชำระ

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

ปีภาษีที่ค้างชำระ	ภาษีที่ค้างชำระ								การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ
	บำรุงท้องที่		โรงเรือนและที่ดิน		ป้าย		รวมทั้งสิ้น		
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	
๒๕๔๒ ขึ้นไป									
๒๕๔๓									
๒๕๔๔									
๒๕๔๕									
๒๕๔๖									
๒๕๔๗									
๒๕๔๘									
๒๕๔๙									
๒๕๕๐									
๒๕๕๑									
๒๕๕๒									
๒๕๕๓									
๒๕๕๔									
รวม									

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.งานพัฒนารายได้/ หน.ฝ่ายพัฒนารายได้/หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง

รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงาน ที่เสนอโครงการ	ผู้อนุมัติโครงการ (สภา/ผู้บริหาร)	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน
รวมจำนวนเงินที่จ่ายขาดเงินสะสม					

<u>รายละเอียดเงินสะสม</u>

๑ เงินสะสมยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ จำนวน.....บาท

๒ <u>หัก จ่ายขาดเงินสะสมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔</u> จำนวน.....บาท

เงินยืมสะสมที่ยังไม่บันทึกส่งใช้ จำนวน.....บาท

รวมเงินสะสมที่ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ จำนวน.....บาท

จำนวนเงินสะสมคงเหลือ ณ วันที่..... จำนวน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน	งบประมาณตั้งไว้หรือโอนงบประมาณหรืออื่น ๆ	ชื่อโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุน	จำนวนเงิน

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ที่	ผู้ยืม	เลขที่ฎีกา/ ลงวันที่	วันครบกำหนด ส่งคืน	รายละเอียดการยืม		รายละเอียดการส่งใช้		
				โครงการ	จำนวนเงิน	เลขที่ฎีกา/ ลงวันที่	ใบสำคัญ	เงินสด คงเหลือ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุน	งบประมาณตั้งไว้ หรือโอนงบประมาณ หรืออื่น ๆ	ชื่อโครงการ ที่ขอรับเงินอุดหนุน	จำนวนเงิน
รวมจำนวนเงินที่อุดหนุน					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการดำเนินงานตามโครงการภายใต้แผนปฏิบัติการไทยเข็มแข็ง ๒๕๕๕

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

ที่	ชื่อโครงการ	ขั้นตอนการดำเนินงาน			การเบิกจ่ายเงิน		หมายเหตุ
		วิธีการจัดซื้อ/จัดจ้าง	ทำสัญญาแล้ว จำนวนเงินตามสัญญา	ยังไม่ทำสัญญา วงเงินจัดสรร จำนวน	เบิกจ่ายแล้ว จำนวนเงิน	ยังไม่เบิกจ่าย	

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

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

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

☐ ตรงกับบัญชีแยกประเภท

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

รายละเอียดเงินประกันสัญญาคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

ที่	ชื่อคู่สัญญา	ชื่อโครงการ	จำนวนเงินประกันสัญญา	วันครบกำหนดจ่ายคืน	หมายเหตุ