

ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๒๖๔



ศาลากลางจังหวัดแพร่  
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๑๕ กันยายน ๒๕๖๙

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐  
เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

อ้างถึง ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน  
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖

๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๘๙๖๔ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

จำนวน ๑ ชุด

๒. เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
ตรวจสอบการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง  
และก่อนสิ้นปีงบประมาณ ให้จัดทำแผนการตรวจสอบ การคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครอง  
ส่วนท้องถิ่น โดยเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาขออนุมัติ รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

จังหวัดแพร่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบฯ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ในการนี้มีข้าราชการ  
กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ เข้าทำการตรวจสอบฯ มีรายชื่อดังต่อไปนี้

- |                                |                                                |
|--------------------------------|------------------------------------------------|
| ๑. นางสาวเขมิกา รอดสี          | ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ  |
| ๒. นางสาวพร พุ่มไส             | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                 |
| ๓. นางจิราภา เจริญจิตต์        | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                 |
| ๔. นางสาวนันทิพัฒน์ หมั่นกัน   | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                 |
| ๕. นางสาวนิลาวัลย์ สายาวงค์    | เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นชำนาญงาน   |
| ๖. นางสาวโสธิดา ทองสุข         | เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติงาน |
| ๗. นางสาวธัญญารัตน์ ชันคำนันตะ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน           |

ในการนี้ ขอความร่วมมือให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำนวยความสะดวกและจัดเตรียม  
เอกสารเพื่อรอรับการตรวจต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่  
ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชินกร ดิสูยา)

ท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑

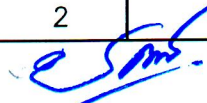
**ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570**  
**รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

| วัน      | วันที่ปฏิบัติ     | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ   | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|----------|-------------------|-------------------------|---------|---------|------------------------|
| อังคาร   | 15 ธันวาคม 2569   | อบต.สรอย                | วังชิ้น | 1       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|          |                   | อบต.ป่าสัก              |         | 2       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| พุธ      | 16 ธันวาคม 2569   | ทต.วังชิ้น              | วังชิ้น | 3,1     | ความเหมาะสม            |
|          |                   | อบต.แม่พุง              |         | 2       |                        |
| พฤหัสบดี | 17 ธันวาคม 2569   | อบต.วังชิ้น             | วังชิ้น | 3       |                        |
|          |                   | อบต.นาพูน               |         | 1       |                        |
| อังคาร   | 22 ธันวาคม 2569   | อบต.แม่เก็ง             | วังชิ้น | 2       |                        |
|          |                   | อบต.แม่ป่าก             |         | 3       |                        |
| พุธ      | 23 ธันวาคม 2569   | ทต.ห้วยหม้าย            | สอง     | 1       |                        |
|          |                   | ทต.เตาปูน               |         | 2       |                        |
| พฤหัสบดี | 24 ธันวาคม 2569   | ทต.สอง                  | สอง     | 3,1     |                        |
|          |                   | อบต.บ้านกลาง            |         | 2       |                        |
| อังคาร   | 5 มกราคม 2570     | อบต.บ้านหนอง            | สอง     | 3       |                        |
|          |                   | ทต.ทุ่งน้ำว             |         | 1       |                        |
| พุธ      | 6 มกราคม 2570     | ทต.หัวเมือง             | สอง     | 2       |                        |
|          |                   | ทต.แดนชุมพล             |         | 3       |                        |
| พฤหัสบดี | 7 มกราคม 2570     | ทต.สะเอียบ              | สอง     | 1,2     |                        |
| อังคาร   | 12 มกราคม 2570    | ทม.แพร่                 |         | 1,2,3   |                        |
| พุธ      | 13 มกราคม 2570    | อบจ.แพร่                |         | 1,2,3   |                        |
| พฤหัสบดี | 14 มกราคม 2570    | ทต.เวียงต้า             | ลอง     | 3       |                        |
|          |                   | อบต.ต้าผามอก            |         | 1       |                        |
| อังคาร   | 19 มกราคม 2570    | อบต.บ้านปิน             | ลอง     | 3,1     |                        |
|          |                   | ทต.บ้านปิน              | ลอง     | 2       |                        |
| พุธ      | 20 มกราคม 2570    | ทต.ห้วยอ้อ              | ลอง     | 3,1     |                        |
|          |                   | ทต.แม่ลานนา             | ลอง     | 2       |                        |
| พฤหัสบดี | 21 มกราคม 2570    | ทต.แม่ปาน               | ลอง     | 1,2     |                        |
|          |                   | อบต.ทุ่งแล้ง            |         | 3       |                        |
| อังคาร   | 9 กุมภาพันธ์ 2570 | ทต.ปากกาง               | ลอง     | 1,2     |                        |

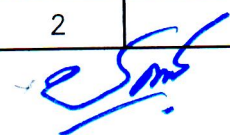
**ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570**  
**รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

| วัน      | วันที่ปฏิบัติ      | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ    | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|----------|--------------------|-------------------------|----------|---------|------------------------|
| พุธ      | 10 กุมภาพันธ์ 2570 | อบต.หัวทุ่ง             | ลอง      | 1       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|          |                    | ทต.บ่อเหล็กทอง          |          | 2       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| พฤหัสบดี | 11 กุมภาพันธ์ 2570 | อบต.ห้วยโรง             | ร้องกวาง | 3       | ความเหมาะสม            |
|          |                    | อบต.ไผ่โพน              |          | 1       |                        |
| อังคาร   | 16 กุมภาพันธ์ 2570 | ทต.แม่ทราย              | ร้องกวาง | 2       |                        |
|          |                    | อบต.ร้องกวาง            |          | 3       |                        |
| พุธ      | 17 กุมภาพันธ์ 2570 | ทต.ร้องกวาง             | ร้องกวาง | 1,2     |                        |
|          |                    | อบต.แม่ยางตาล           |          | 3       |                        |
| พฤหัสบดี | 18 กุมภาพันธ์ 2570 | อบต.แม่ยางร้อง          | ร้องกวาง | 1       |                        |
|          |                    | ทต.แม่ยางฮ่อ            |          | 2       |                        |
| อังคาร   | 9 มีนาคม 2570      | ทต.บ้านเวียง            | ร้องกวาง | 3,1     |                        |
|          |                    | ทต.น้ำเลา               |          | 1       |                        |
| พุธ      | 10 มีนาคม 2570     | ทต.สูงเม่น              | สูงเม่น  | 2,3     |                        |
| พฤหัสบดี | 11 มีนาคม 2570     | อบต.หัวฝาย              | สูงเม่น  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.น้ำชำ               |          | 2       |                        |
| อังคาร   | 16 มีนาคม 2570     | อบต.บ้านปาง             | สูงเม่น  | 3       |                        |
|          |                    | ทต.บ้านโตน              |          | 1       |                        |
| พุธ      | 17 มีนาคม 2570     | อบต.ดอนมูล              | สูงเม่น  | 2       |                        |
|          |                    | อบต.บ้านเหล่า           |          | 3       |                        |
| อังคาร   | 23 มีนาคม 2570     | อบต.พระหลวง             | สูงเม่น  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.สบสาย               |          | 2       |                        |
| พุธ      | 24 มีนาคม 2570     | อบต.ร้องกาศ             | สูงเม่น  | 3       |                        |
|          |                    | อบต.เวียงทอง            |          | 1       |                        |
| พฤหัสบดี | 25 มีนาคม 2570     | อบต.บ้านกาศ             | สูงเม่น  | 2       |                        |
|          |                    | อบต.บ้านกวาง            |          | 3       |                        |
| พุธ      | 7 เมษายน 2570      | อบต.ห้วยไร่             | เด่นชัย  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.ไทรย้อย             |          | 2       |                        |

**ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2570**  
**รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

| วัน     | วันที่ปฏิบัติ    | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ       | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|---------|------------------|-------------------------|-------------|---------|------------------------|
| พฤษภาคม | 8 เมษายน 2570    | อบต.แม่จ๊ะ              | เด่นชัย     | 3       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|         |                  | ทต.แม่จ๊ะ               |             | 1       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| อังคาร  | 20 เมษายน 2570   | ทต.เด่นชัย              | เด่นชัย     | 2,3     | ความเหมาะสม            |
|         |                  | อบต.เด่นชัย             |             | 1       |                        |
| พุธ     | 21 เมษายน 2570   | ทต.ปางาหวาย             | เด่นชัย     | 1,2     |                        |
| พฤษภาคม | 22 เมษายน 2570   | ทต.ป่าเมต               | เมืองแพร่   | 2,3     |                        |
|         |                  | ทต.ทุ่งกวาว             |             | 1       |                        |
| อังคาร  | 4 พฤษภาคม 2570   | ทต.ซ้อแฮ                | เมืองแพร่   | 1,2     |                        |
|         |                  | ทต.สวนเขื่อน            |             | 3       |                        |
| พุธ     | 5 พฤษภาคม 2570   | ทต.บ้านถิ่น             | เมืองแพร่   | 2,3     |                        |
|         |                  | ทต.ทุ่งไธ้ง             |             | 1       |                        |
| อังคาร  | 11 พฤษภาคม 2570  | ทต.แม่คำมี              | เมืองแพร่   | 3,1     |                        |
|         |                  | ทต.แม่หล่าย             |             | 2       |                        |
| พุธ     | 12 พฤษภาคม 2570  | ทต.วังหงส์              | เมืองแพร่   | 3,1     |                        |
|         |                  | อบต.วังธง               |             | 2       |                        |
| อังคาร  | 18 พฤษภาคม 2570  | อบต.ท่าข้าม             | เมืองแพร่   | 3       |                        |
|         |                  | อบต.แม่ยม               |             | 1       |                        |
| พุธ     | 19 พฤษภาคม 2570  | อบต.ห้วยม้า             | เมืองแพร่   | 2       |                        |
|         |                  | อบต.ร่องฟอง             |             | 3       |                        |
| อังคาร  | 25 พฤษภาคม 2570  | อบต.ป่าแดง              | เมืองแพร่   | 1       |                        |
|         |                  | ทต.เหมืองหม้อ           |             | 2       |                        |
| พุธ     | 26 พฤษภาคม 2570  | อบต.นาจักร              | เมืองแพร่   | 3       |                        |
|         |                  | อบต.กาญจนา              |             | 1       |                        |
| อังคาร  | 8 มิถุนายน 2570  | ทต.หนองม่วงไข่          | หนองม่วงไข่ | 2,3     |                        |
|         |                  | อบต.ทุ่งแก้ว            |             | 1       |                        |
| พุธ     | 9 มิถุนายน 2570  | อบต.น้ำริด              | หนองม่วงไข่ | 2       |                        |
|         |                  | อบต.วังหลวง             |             | 3       |                        |
| พฤษภาคม | 10 มิถุนายน 2570 | อบต.ตำหนักธรรม          | หนองม่วงไข่ | 1       |                        |
|         |                  | อบต.แม่คำมี             |             | 2       |                        |

## เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุ

๑. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
๒. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วัน
๓. ใบเสร็จรับเงินที่ใช้ในปัจจุบัน
๔. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินในงบประมาณที่ผ่านมา
๕. บัญชีเงินสดรับ บัญชีเงินสดจ่าย บัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่าย  
ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืม
๖. งบแสดงฐานะการเงินปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือนำส่ง สดง.
๗. งบทดลอง รายงานรับ - จ่ายเงินสด
๘. รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน
๙. รายงานการจัดทำเช็ค ต้นข้าวเช็ค
๑๐. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบันทุกฉบับ
๑๑. ฎีกาเบิกเงิน และสมุดคุมฎีกาปีปัจจุบัน
๑๒. ฎีกาการส่งเงินสมทบกองทุน
๑๓. ทะเบียนคุมค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕ หลักฐานการขอเบิกค่าเช่าบ้าน)
๑๔. ทะเบียนคุมพัสดุ - ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่ายวัสดุ รายการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา
๑๕. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ และหนังสือเร่งรัด
๑๖. รายงานการตรวจสอบของ สดง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
๑๗. สำเนาคำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเอกสารอื่นส่งให้ผู้ตรวจสอบ ได้แก่
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๒๔ และข้อ ๒๖
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๓๗ - ๓๘
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
  - ประกาศใช้ข้อบัญญัติหรือเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำ และฉบับที่เพิ่มเติม (ถ้ามี)
๑๘. สัญญาจ้างเหมาปีงบประมาณปัจจุบัน
๑๙. รายละเอียดลูกหนี้ค้างชำระ แบบ ๑
๒๐. รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณที่ยังไม่ได้ส่งใช้เงินยืม แบบ ๒
๒๑. รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันตามสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายเงิน แบบ ๓
๒๒. กระดาษทำการ ตรวจสอบการคลัง การเงิน และการพัสดุอปท. แบบ ตส.๒