

ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๕๑๑



ศาลากลางจังหวัดแพร่  
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๒๓ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

อ้างถึง ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ  
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖

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

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

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. นางสุภาพร พุ่มไสว           | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                |
| ๓. นางจิราภา เจริญจิตต์        | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                |
| ๔. นางสาวนันทิพัฒน์ หมั่นกัน   | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ                |
| ๕. นางสาวนิลาวิทย์ สายวงศ์     | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน            |
| ๖. นางสาวธัญญารัตน์ ชันคำนันทะ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน          |

ในการนี้ จังหวัดแพร่ขอความร่วมมือให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น อำนวยความสะดวก  
และจัดเตรียมเอกสารเพื่อรับการตรวจ ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่  
ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชินกร ดิสูยา)

ท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

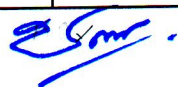
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

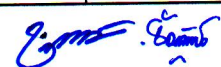
โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑/๑๐๗

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

| วัน      | วันที่ปฏิบัติ      | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ   | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|----------|--------------------|-------------------------|---------|---------|------------------------|
| อังคาร   | 16 ธันวาคม 2568    | อบต.สรอย                | วังชิ้น | 1       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|          |                    | อบต.ป่าสัก              |         | 2       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| พุธ      | 17 ธันวาคม 2568    | ทต.วังชิ้น              | วังชิ้น | 3,1     | ความเหมาะสม            |
|          |                    | อบต.แม่พุง              |         | 2       |                        |
| พฤหัสบดี | 18 ธันวาคม 2568    | อบต.วังชิ้น             | วังชิ้น | 3       |                        |
|          |                    | อบต.นาพูน               |         | 1       |                        |
| อังคาร   | 23 ธันวาคม 2568    | อบต.แม่เก็ง             | วังชิ้น | 2       |                        |
|          |                    | อบต.แม่ปาก              |         | 3       |                        |
| พุธ      | 24 ธันวาคม 2568    | ทต.ห้วยหม้าย            | สอง     | 1       |                        |
|          |                    | อบต.เตาปูน              |         | 2       |                        |
| อังคาร   | 6 มกราคม 2569      | ทต.สอง                  | สอง     | 3,1     |                        |
|          |                    | อบต.บ้านกลาง            |         | 2       |                        |
| พุธ      | 7 มกราคม 2569      | อบต.บ้านหนุน            | สอง     | 3       |                        |
|          |                    | อบต.ทุ่งน้าว            |         | 1       |                        |
| พฤหัสบดี | 8 มกราคม 2569      | อบต.หัวเมือง            | สอง     | 2       |                        |
|          |                    | อบต.แดนชุมพล            |         | 3       |                        |
| อังคาร   | 13 มกราคม 2569     | อบต.สะเอียบ             | สอง     | 1,2     |                        |
| พุธ      | 14 มกราคม 2569     | ทม.แพร่                 |         | 1,2,3   |                        |
| พฤหัสบดี | 15 มกราคม 2569     | อบจ.แพร่                |         | 1,2,3   |                        |
| อังคาร   | 20 มกราคม 2569     | ทต.เวียงต้า             | สอง     | 3       |                        |
|          |                    | อบต.ต้าผามอก            |         | 1       |                        |
| พุธ      | 21 มกราคม 2569     | อบต.บ้านปิน             | สอง     | 3,1     |                        |
|          |                    | ทต.บ้านปิน              | สอง     | 2       |                        |
| อังคาร   | 10 กุมภาพันธ์ 2569 | ทต.ห้วยอ้อ              | สอง     | 3,1     |                        |
|          |                    | ทต.แม่ลานนา             | สอง     | 2       |                        |
| พุธ      | 11 กุมภาพันธ์ 2569 | ทต.แม่ปาน               | สอง     | 1,2     |                        |
|          |                    | อบต.ทุ่งแล้ง            |         | 3       |                        |
| อังคาร   | 17 กุมภาพันธ์ 2569 | ทต.ปากกาง               | สอง     | 1,2     |                        |

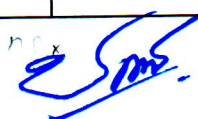
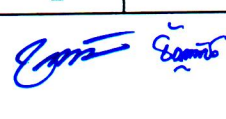




ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569

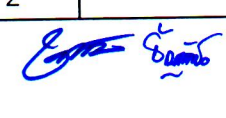
รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

| วัน      | วันที่ปฏิบัติ      | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ    | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|----------|--------------------|-------------------------|----------|---------|------------------------|
| พุธ      | 18 กุมภาพันธ์ 2569 | อบต.หัวทุ่ง             | ลอง      | 1       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|          |                    | อบต.บ่อเหล็กทอง         |          | 2       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| อังคาร   | 10 มีนาคม 2569     | อบต.ห้วยโรง             | ร้องกวาง | 3       | ความเหมาะสม            |
|          |                    | อบต.ไผ่โทน              |          | 1       |                        |
| พุธ      | 11 มีนาคม 2569     | อบต.แม่ทราย             | ร้องกวาง | 2       |                        |
|          |                    | อบต.ร้องกวาง            |          | 3       |                        |
| พฤหัสบดี | 12 มีนาคม 2569     | ทต.ร้องกวาง             | ร้องกวาง | 1,2     |                        |
|          |                    | อบต.แม่ยางตาล           |          | 3       |                        |
| อังคาร   | 17 มีนาคม 2569     | อบต.แม่ยางร้อง          | ร้องกวาง | 1       |                        |
|          |                    | อบต.แม่ยางฮ่อ           |          | 2       |                        |
| พุธ      | 18 มีนาคม 2569     | ทต.บ้านเวียง            | ร้องกวาง | 3,1     |                        |
|          |                    | อบต.น้ำเลา              |          | 1       |                        |
| อังคาร   | 24 มีนาคม 2569     | ทต.สูงเม่น              | สูงเม่น  | 2,3     |                        |
| พุธ      | 25 มีนาคม 2569     | อบต.หัวฝาย              | สูงเม่น  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.น้ำขำ               |          | 2       |                        |
| พฤหัสบดี | 26 มีนาคม 2566     | อบต.บ้านปาง             | สูงเม่น  | 3       |                        |
|          |                    | อบต.สูงเม่น             |          | 1       |                        |
| พุธ      | 8 เมษายน 2569      | อบต.ดอนมูล              | สูงเม่น  | 2       |                        |
|          |                    | อบต.บ้านเหล่า           |          | 3       |                        |
| พฤหัสบดี | 9 เมษายน 2569      | อบต.พระหลวง             | สูงเม่น  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.สบสาย               |          | 2       |                        |
| อังคาร   | 21 เมษายน 2569     | อบต.ร้องกาศ             | สูงเม่น  | 3       |                        |
|          |                    | อบต.เวียงทอง            |          | 1       |                        |
| พุธ      | 22 เมษายน 2569     | อบต.บ้านกาศ             | สูงเม่น  | 2       |                        |
|          |                    | อบต.บ้านกวาง            |          | 3       |                        |
| พฤหัสบดี | 23 เมษายน 2569     | อบต.ห้วยไร่             | เด่นชัย  | 1       |                        |
|          |                    | อบต.ไทรย้อย             |          | 2       |                        |

**ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2569**  
**รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**

| วัน     | วันที่ปฏิบัติ    | หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ | อำเภอ       | ชุดตรวจ | หมายเหตุ               |
|---------|------------------|-------------------------|-------------|---------|------------------------|
| อังคาร  | 5 พฤษภาคม 2569   | อบต.แม่จั่วะ            | เด่นชัย     | 3       | กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ |
|         |                  | ทต.แม่จั่วะ             |             | 1       | อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม   |
| พุธ     | 6 พฤษภาคม 2569   | ทต.เด่นชัย              | เด่นชัย     | 2,3     | ความเหมาะสม            |
|         |                  | อบต.เด่นชัย             |             | 1       |                        |
| พฤษภาคม | 7 พฤษภาคม 2569   | ทต.ปงป่าห้วย            | เด่นชัย     | 1,2     |                        |
| อังคาร  | 12 พฤษภาคม 2569  | ทต.ป่าเมต               | เมืองแพร่   | 2,3     |                        |
|         |                  | ทต.ทุ่งกวาว             |             | 1       |                        |
| พุธ     | 13 พฤษภาคม 2569  | ทต.ช่อแฮ                | เมืองแพร่   | 1,2     |                        |
|         |                  | ทต.สวนเขื่อน            |             | 3       |                        |
| อังคาร  | 19 พฤษภาคม 2569  | ทต.บ้านถิ่น             | เมืองแพร่   | 2,3     |                        |
|         |                  | ทต.ทุ่งไ้ย้ง            |             | 1       |                        |
| พุธ     | 20 พฤษภาคม 2569  | ทต.แม่คำมี              | เมืองแพร่   | 3,1     |                        |
|         |                  | ทต.แม่หล่าย             |             | 2       |                        |
| อังคาร  | 16 มิถุนายน 2569 | ทต.วังหงส์              | เมืองแพร่   | 3,1     |                        |
|         |                  | อบต.วังธง               |             | 2       |                        |
| พุธ     | 17 มิถุนายน 2569 | อบต.ท่าข้าม             | เมืองแพร่   | 3       |                        |
|         |                  | อบต.แม่ยม               |             | 1       |                        |
| อังคาร  | 23 มิถุนายน 2569 | อบต.ห้วยม้า             | เมืองแพร่   | 2       |                        |
|         |                  | อบต.ร่องฟอง             |             | 3       |                        |
| พุธ     | 24 มิถุนายน 2569 | อบต.ป่าแดง              | เมืองแพร่   | 1       |                        |
|         |                  | อบต.เหมืองหม้อ          |             | 2       |                        |
| อังคาร  | 14 กรกฎาคม 2569  | อบต.นาจักร              | เมืองแพร่   | 3       |                        |
|         |                  | อบต.กาญจนา              |             | 1       |                        |
| พุธ     | 15 กรกฎาคม 2569  | ทต.หนองม่วงไข่          | หนองม่วงไข่ | 2,3     |                        |
|         |                  | อบต.ทุ่งแก้ว            |             | 1       |                        |
| พฤษภาคม | 16 กรกฎาคม 2569  | อบต.น้ำริด              | หนองม่วงไข่ | 2       |                        |
|         |                  | อบต.วังหลวง             |             | 3       |                        |
| อังคาร  | 21 กรกฎาคม 2569  | อบต.ตำหนักธรรม          | หนองม่วงไข่ | 1       |                        |
|         |                  | อบต.แม่คำมี             |             | 2       |                        |

## เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุ

๑. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
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. รายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน
๙. รายงานการจัดทำเช็ค ต้นข้าวเช็ค
๑๐. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบันทุกฉบับ
๑๑. ฎีกาเบิกเงิน และสมุดคุมฎีกาปัจจุบัน
๑๒. ฎีกาการส่งเงินสมทบกองทุน
๑๓. ทะเบียนคุมค่าเช่าบ้าน (แบบ ๖๐๐๕ หลักฐานการขอเบิกค่าเช่าบ้าน)
๑๔. ทะเบียนคุมพัสดุ - ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่ายวัสดุ รายการตรวจสอบพัสดุประจำปีที่ผ่านมา
๑๕. ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ และหนังสือเร่งรัด
๑๖. รายงานการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
๑๗. สำเนาคำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และเอกสารอื่นส่งให้ผู้ตรวจสอบ ได้แก่
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๒๔ และข้อ ๒๖
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๓๗ - ๓๘
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี
  - ประกาศใช้ข้อบัญญัติหรือเทศบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี และฉบับที่เพิ่มเติม (ถ้ามี)
๑๘. สัญญาจ้างเหมาปีงบประมาณปัจจุบัน
๑๙. รายละเอียดลูกหนี้ค้างชำระ แบบ ๑
๒๐. รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณที่ยังไม่ได้ส่งใช้เงินยืม แบบ ๒
๒๑. รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันตามสัญญาแล้วแต่ยังไม่ได้จ่ายคืน แบบ ๓
๒๒. กระดาษทำการ ตรวจสอบการคลัง การเงิน และการพัสดุอปท. แบบ ตส.๒