



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๕๖๒๖

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๕๐๐๐

๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์ปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอเมืองแพร่, เด่นชัย, ร้องกวาง, ลอง นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตารางแผนการตรวจสอบการเงินการคลัง จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรอรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น ได้แจ้ง
แผนการตรวจสอบการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อตรวจสอบการคลัง
การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดแพร่ รวม ๒๐ แห่ง
ในระหว่างวันที่ ๙ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ในการนี้ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด กลุ่มงาน
การเงินบัญชีและการตรวจสอบ จะร่วมเข้าตรวจสอบสถานศึกษาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในครั้งนี้ด้วย
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. และให้สถานศึกษาจัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๒.

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เกี่ยวข้องทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายช่อพงษ์ หับทิมโต)
ท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐-๕๕๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๑

โทรสาร ๐-๕๕๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๑๐๗

ผู้ประสานงาน : นางสาวพิมพ์นารา กุลนา โทร ๐๘๔๖๑๖๗๒๕๕

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่
เลขรับ..... 3822
วันที่..... 20 ต.ค. 2563
เวลา..... น.



ที่ มท ๐๘๐๕.๔/๑๘๗๓๔

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๕๖๒๒ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ขอส่งบุคลากรกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น มาปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว โดยตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดแพร่ รวม ๒๐ แห่ง ระหว่างวันที่ ๙ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ทราบ และแจ้งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่สถานศึกษาสังกัด ให้สถานศึกษาจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อพร้อมรับการตรวจสอบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสันติธร ยิ้มละมัย)

รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานตรวจสอบ ๒

โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖

โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : อรุณญา วัฒนเศรษฐานันท์ โทร. ๐๙ ๒๒๔๘ ๒๗๑๘

แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดแพร่
ระหว่างวันที่ ๙ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
๙ พ.ย. ๖๓	<p>สธจ.แพร่</p> <p><u>อำเภอเมืองแพร่</u> ทม.แพร่ รร.เทศบาลวัดเหมืองแดง รร.สาธิตเทศบาลบ้านเขตนวัน รร.เทศบาลวัดหัวข่วง ทต.แม่หล่าย ศพต.ตำบลแม่หล่าย</p>	<p>- รายงานตัวต่อผู้ว่าราชการจังหวัด - แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น</p> <p>๑. นางอรัญญา วัฒนเศรษฐนันท์ ผอ.ก.ตส.๒ ๒. นางสาวอรัญญา วลาอัฐ นวช.กค.ชก. ๓. นางสาวสุภัค พึ่งร่มกลาง นวช.กค.ปก. ๔. นายเอกรินทร์ วงษ์ขุมภู นวช.กค.ปก. ๕. นายพลภัทร บุญส่ง นวช.กค.ปก. ๖. นางสาวอารัญญา หลายชูไทย นวช.กค.ปก. ๗. นางสาวดวงพร ใจเรือง นวช.กค.ปก. ๘. นายนพวรรณ ภูณะ จกจ.ชง.</p> <p>โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ นางชบาไพร ชุนถนอม ผอ.ตบ.</p>
๑๐ พ.ย. ๖๓	<p><u>อำเภอร้องกวาง</u> อบจ.แพร่ รร.อบจ.แพร่ บ้านไม้ย้อย ทต.ร้องกวาง รร.อนุบาล ทต.ร้องกวาง อบต.แม่ยางตาล ศพต.ตำบลแม่ยางตาล อบต.แม่ยางฮ่อ ศพต.อบต.แม่ยางฮ่อ</p>	<p>๑. แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน ด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	
๑๑ พ.ย. ๖๓	<p><u>อำเภอลอง</u> ทต.เวียงต้า รร.อนุบาล ทต.เวียงต้า ทต.ห้วยอ้อ รร.เทศบาลบ้านห้วยอ้อ ทต.แม่ปาน ศพต.ทต.แม่ปาน อบต.ทุ่งแล้ง ศพต.อบต.ทุ่งแล้ง</p>		

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
๑๒ พ.ย. ๖๓	อำเภอเด่นชัย อบจ.แพร่ รร.อบจ.แพร่ เด่นชัยวิทยา ทต.เด่นชัย รร.อนุบาล ทต.เด่นชัย ทต.ปางป่าหวาย ศพด.ทต.ปางป่าหวาย อบต.ไทรย้อย รร.อนุบาล อบต.ไทรย้อย	๑. แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น ๑. นางอรัญญา วัฒนเศรษฐนันท์ ผอ.กค.ตส.๒ ๒. นางสาวอรัญญา วลาอัฐ นวช.กค.ชก. ๓. นางสาวสุภัค พึ่งร่มกลาง นวช.กค.ปก. ๔. นายเอกนรินทร์ วงษ์ชุมภู นวช.กค.ปก. ๕. นายพลภัทร บุญส่ง นวช.กค.ปก. ๖. นางสาวอารัญญา หลายชูไทย นวช.กค.ปก. ๗. นางสาวดวงพร ใจเรือง นวช.กค.ปก. ๘. นายนพวรรณ ภูนะ จกช.ชง.
๑๓ พ.ย. ๖๓	อำเภอเมืองแพร่ ทต.ช่อแฮ รร.อนุบาล ทต.ช่อแฮ ศพด.ทต.ช่อแฮ ทต.ทุ่งไ้ียง รร.อนุบาล ทต.ทุ่งไ้ียง (เขมะราษฎร์รังสฤษฏ์) อบต.ห้วยม้า ศพด.อบต.ห้วยม้า	๒. ตรวจสอบการดำเนินงาน ด้านการเงินการบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาสังกัดองค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ นางชบาไพร ชุนถนอม ผอ.ตบ.

๕๕๓

รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบสถานศึกษา

ลำดับที่	รายการเอกสาร	ข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ
๑	แผนปฏิบัติการประจำปี/แผนปฏิบัติการประจำปีเพิ่มเติม/ประกาศใช้แผนฯ/ หนังสือนำส่งแผนฯ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๒	คำสั่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/หนังสือมอบอำนาจ ๒.๑ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา ๒.๒ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานการคลัง ๒.๓ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน ๒.๔ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี ๒.๕ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติการดำเนินการโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี) ๒.๖ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.๗ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติจ่ายเงินรายได้การศึกษา ๒.๘ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๒.๙ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ๒.๑๐ คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน	คำสั่งที่สถานศึกษาใช้ในปัจจุบัน
๓	สมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	
๔	หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	ก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๕	งบทะเบียนยอดเงินฝากธนาคาร (กรณียอดเงินในบัญชีไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคาร)	ก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๖	ใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการนำเงินฝากธนาคาร	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๗	ต้นขั้วเช็ค/รายงานการจัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็ค (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๘	ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๙	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกา	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๑๐	ทะเบียนลูกหนี้เงินยืม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๑๑	สำเนาใบนำฝากธนาคาร/สำเนาใบนำถอนเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๑๒	สมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร/บัญชีเงินรายได้สถานศึกษา/บัญชีค่าใช้จ่าย/ บัญชีรายได้สะสม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๑๓	รายงานรายรับ - รายจ่าย งวดประจำปีงบประมาณ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - ๒๕๖๓
๑๔	ทะเบียนคุมครุภัณฑ์/บัญชีวัสดุ/ใบเบิกพัสดุ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๒๕๖๔
๑๕	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๕.๑ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๕.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๕.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด (ถ้ามี) ๑๕.๔ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง (ถ้ามี) ๑๕.๕ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุประจำปี (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
๑๖	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	

หมายเหตุ- การตรวจสอบฯ แจ้งให้ จนท.ตรวจสอบภายใน (ถ้ามี) ผอ.กองการศึกษา/ จนท.กองการศึกษา
เข้าร่วมสังเกตการณ์ด้วย