



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๖๗/๕

ศาลากลางจังหวัดแพร่
ถนนไชยบูรณ์ พร ๕๔๐๐๐

๑๔ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง ส่งแผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

อ้างถึง ๑. ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและ
การตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓)
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕/ว ๑๖๑๙ ลงวันที่ ๒๑ มีนาคม ๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการเงิน บัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ จำนวน ๑ ชุด
๒. เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่กระทรวงมหาดไทย ได้กำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
ตรวจสอบการจัดทำบัญชี และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง
และก่อนสิ้นปีงบประมาณ ให้จัดทำแผนการตรวจสอบ การคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
โดยเสนอผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อพิจารณาขออนุมัติ รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดแพร่ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบ
การคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเสร็จเรียบร้อยแล้ว ในการนี้มีข้าราชการ
กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบของจังหวัด เข้าทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และการ
พัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. นางสาวเขมิกา	รอดสี	หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ
๒. นางนุชริญา	เสาร์แดน	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๓. นางสุภาพร	พุ่มไสว	นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
๔. นางจิราภา	เจริญจิตต์	นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
๕. นางรวีกานต์	จัดของ	เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีชำนาญงาน
๖. นางสาวพิมพ์นารา	กุลนา	เจ้าพนักงานการเงิน และบัญชีปฏิบัติงาน

โดยจัดแบ่งชุดออกตรวจสอบเป็น ๓ ชุด ทั้งนี้ ขอความร่วมมือให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
อำนวยความสะดวก และจัดเตรียมเอกสารเพื่อรอรับการตรวจ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายนิพันธ์ บุญหลวง)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๒๔

ตารางกำหนดเวลาปฏิบัติราชการจังหวัดแพร่ ประจำปีงบประมาณ 2560

รายละเอียดประกอบแนบท้ายแผนการตรวจสอบบัญชีการเงินองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

วันที่ปฏิบัติ	หน่วยงาน/สถานที่รับตรวจ	อำเภอ	ชุดตรวจ	หมายเหตุ
1 พฤศจิกายน 2559	อบจ.แพร่	เมือง	1,2,3	กำหนดเวลาปฏิบัติราชการ
2 พฤศจิกายน 2559	ท.เมืองแพร่		1,2,3	อาจเปลี่ยนแปลงได้ตาม
3 พฤศจิกายน 2559	ทต.ช่อแฮ	เมือง	1,2	ความเหมาะสม
8 พฤศจิกายน 2559	ทต.ป่าแม่ต	เมือง	3,1	
9 พฤศจิกายน 2559	ทต.ทุ่งโฮ้ง	เมือง	1,2	
10 พฤศจิกายน 2559	ทต.แม่หล่าย	เมือง	3,1	
15 พฤศจิกายน 2559	ทต.บ้านถิ่น	เมือง	2,3	
	อบต.ป่าแดง		1	
16 พฤศจิกายน 2559	ทต.แม่คำมี	เมือง	2,3	
17 พฤศจิกายน 2559	ทต.ทุ่งกวาว	เมือง	1,2	
22 พฤศจิกายน 2559	ทต.สวนเขื่อน	เมือง	3,1	
23 พฤศจิกายน 2559	ทต.วังหงส์	เมือง	2,3	
	อบต.วังธง		1	
24 พฤศจิกายน 2559	อบต.ห้วยม้า	เมือง	2	
	อบต.ร่องพอง		3	
6 ธันวาคม 2559	อบต.แม่ยม	เมือง	1	
	อบต.ท่าข้าม		2	
7 ธันวาคม 2559	อบต.นาจักร	เมือง	3	
8 ธันวาคม 2559	อบต.กาญจนา	เมือง	1	
	อบต.เหมืองหม้อ		2	
13 ธันวาคม 2559	อบต.แม่ทราย	ร่องกวาง	3	
	อบต.ร่องกวาง		1	
14 ธันวาคม 2559	อบต.ห้วยโรง	ร่องกวาง	2	
	อบต.ไผ่โทน		3	
15 ธันวาคม 2559	อบต.แม่ยางร้อง	ร่องกวาง	1	
	อบต.แม่ยางฮ่อ		2	
20 ธันวาคม 2559	อบต.แม่ยางตาล	ร่องกวาง	3	
	ทต.ร่องกวาง		1,2	
21 ธันวาคม 2559	อบต.น้ำเลา	ร่องกวาง	3	
	ทต.บ้านเวียง		1,2	
22 ธันวาคม 2559	อบต.เวียงทอง	สูงเม่น	3	
	อบต.ร่องกาศ		1	
3 มกราคม 2560	อบต.สบสาย	สูงเม่น	2	
	อบต.พระหลวง		3	

4 มกราคม 2560	ทต.สูงเม่น	สูงเม่น	1,2	
5 มกราคม 2560	อบต.บ้านกาศ	สูงเม่น	3	
	อบต.บ้านกวาง		1	
10 มกราคม 2560	อบต.สูงเม่น	สูงเม่น	2	
	อบต.บ้านปง		3	
11 มกราคม 2560	อบต.บ้านเหล่า	สูงเม่น	1	
	อบต.ดอนมูล		2	
12 มกราคม 2560	อบต.หัวฝาย	สูงเม่น	3	
	อบต.น้ำชำ		1	
17 มกราคม 2560	อบต.สะเอียบ	สอง	2	
18 มกราคม 2560	อบต.บ้านกลาง	สอง	3	
	อบต.เตาปูน		1	
19 มกราคม 2560	อบต.บ้านหนอง	สอง	2	
	อบต.ทุ่งน้ำว		3	
24 มกราคม 2560	ทต.สอง	สอง	1,2	
25 มกราคม 2560	อบต.แดนชุมพล	สอง	3	
	อบต.หัวเมือง		1	
26 มกราคม 2560	ทต.ห้วยหม้าย	สอง	2,3	
7 กุมภาพันธ์ 2560	อบต.ตำผามอก	สอง	1	
	อบต.บ้านป็น		2	
8 กุมภาพันธ์ 2560	อบต.บ่อเหล็กทอง	สอง	3	
	อบต.หัวทุ่ง		1	
9 กุมภาพันธ์ 2560	อบต.ทุ่งแล้ง	สอง	2	
	ทต.ปากกาง		3,1	
14 กุมภาพันธ์ 2560	ทต.บ้านป็น	สอง	2,3	
15 กุมภาพันธ์ 2560	ทต.ห้วยอ้อ	สอง	1,2	
16 กุมภาพันธ์ 2560	ทต.เวียงต้า	สอง	3,1	
21 กุมภาพันธ์ 2560	ทต.แม่ลานนา	สอง	2,3	
22 กุมภาพันธ์ 2560	ทต.แม่ปาน	สอง	1,2	
23 กุมภาพันธ์ 2560	อบต.ป่าสัก	วังชิ้น	3	
	อบต.สรอย		1	
7 มีนาคม 2560	ทต.วังชิ้น	วังชิ้น	2,3	
	อบต.แม่พุง		1	
8 มีนาคม 2560	อบต.วังชิ้น	วังชิ้น	2	
	อบต.นาพูน		3	
9 มีนาคม 2560	อบต.แม่เก็ง	วังชิ้น	1	
	อบต.แม่ป้าก		2	

14 มีนาคม 2560	ทต.หนองม่วงไข่	หนองม่วงไข่	3,1	
	อบต.น้ำรัด		2	
15 มีนาคม 2560	อบต.แม่คำมี	หนองม่วงไข่	3	
	อบต.ตำหนักธรรม		1	
16 มีนาคม 2560	อบต.วังหลวง	หนองม่วงไข่	2	
	อบต.ทุ่งแก้ว		3	
21 มีนาคม 2560	ทต.เด่นชัย	เด่นชัย	1,2	
22 มีนาคม 2560	อบต.แม่จิวะ	เด่นชัย	3	
	อบต.ห้วยไร่		1	
4 เมษายน 2560	อบต.ไทรย้อย	เด่นชัย	2	
	อบต.เด่นชัย		3	
5 เมษายน 2560	ทต.ปางป่าหวาย	เด่นชัย	1,2	
7 เมษายน 2560	ทต.แม่จิวะ	เด่นชัย	3,1	

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุ ฯ

๑ เอกสารที่ต้องจัดเตรียมไว้เพื่อประกอบการตรวจสอบ

- ๑.๑ รายงานสถานะการเงินประจำวัน ไบนำส่งเงิน / ใบสำคัญสรุปไบนำส่งเงิน
- ๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วันทำการ และ Statement หรือสมุดคู่ฝากธนาคารทุกบัญชี รายงานการจัดทำเช็คและต้นขั้วเช็ค
- ๑.๓ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
- ๑.๔ สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย สมุดบัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนรายจ่าย ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืมงบประมาณ ทะเบียนคุมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท
- ๑.๕ งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ พร้อมกับหนังสือนำส่ง สตง. และผู้กำกับดูแล
- ๑.๖ รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน และเอกสารประกอบ
- ๑.๗ รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม และหนังสือนำส่งผู้ว่าราชการจังหวัด
- ๑.๘ ข้อบัญญัติ / เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณปัจจุบัน ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้
- ๑.๙ ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่าย วัสดุ ใบเบิกพัสดุ
- ๑.๑๐ การตรวจสอบการรับจ่ายพัสดุประจำปี
- ๑.๑๑ การใช้และรักษารถยนต์ส่วนบุคคล / รถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑ - แบบ ๖) และตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- ๑.๑๒ รายงานการตรวจสอบของ สตง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
- ๑.๑๓ คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖
 - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่าย ฯ ข้อ ๑๒
 - คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามส่งจ่ายเช็คและหนังสือแจ้งเงื่อนไขส่งจ่ายเช็คต่อธนาคาร และหนังสือแจ้งเงื่อนไขการส่งจ่ายเช็คต่อธนาคาร
 - คำสั่งแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน ,กรอบอัตรากำลัง (รายชื่อจ้างเหมาบริการถ้ามี)ฯลฯ
- ๑.๑๔ รายงานการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ คตง. พ.ศ. ๒๕๔๔ (ข้อ ๖) พร้อมหนังสือนำส่ง สตง.

๒ แบบฟอร์มที่ อปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ

- ๒.๑ รายละเอียดภาษีค้างชำระ
- ๒.๒ รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม
- ๒.๓ รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก
- ๒.๔ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณคงค้างตามทะเบียนคุม
- ๒.๕ รายละเอียดหลักประกันสัญญา
- ๒.๖ รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินโครงการฝึกอบรม ที่หน่วยรับตรวจเป็นผู้จัด
- ๒.๗ รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก (ทั้งในประเทศและต่างประเทศ)
- ๒.๘ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๒.๙ รายค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคล ตามมาตรา ๓๕ ปีที่จ่ายโบนัส
- ๒.๑๐ รายงานการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน อปท. (ระดับองค์กร)

รายละเอียดภาษีค้ำชำระ ณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ปีภาษี ที่ค้ำชำระ	ภาษีที่ค้ำชำระ							
	บำรุงท้องที่		โรงเรียนและที่ดิน		ป้าย		รวมทั้งสิ้น	
	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน	ราย	เงิน
๒๕๕๕ ขึ้นไป								
๒๕๕๖								
๒๕๕๗								
๒๕๕๘								
๒๕๕๙								
๒๕๕๐								
๒๕๕๑								
๒๕๕๒								
๒๕๕๓								
๒๕๕๔								
๒๕๕๕								
๒๕๕๕								
๒๕๕๖								
๒๕๕๗								
๒๕๕๘								
รวม								

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

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

รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

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

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

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

รายละเอียดเงินสะสม

- ๑ เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามงบเงินสะสม ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘ จำนวน.....บาท
- ๒ หัก เงินสะสมที่จ่ายตั้งแต่วันที่ ๑ ต.ค.๕๘ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท
- หัก เงินสะสมที่ได้รับการอนุมัติให้จ่ายขาด แต่ยังไม่ได้เบิกจ่าย จำนวน.....บาท
- ๓ เงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (.....)
 หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

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

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน	การตั้งงบประมาณ หรือโอน /อื่น ๆ	ชื่อโครงการ ที่ขอรับเงินอุดหนุน	จำนวนเงิน	หมายเหตุ

รวมจำนวนเงินที่อุดหนุน

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่ยังไม่ได้จ่ายเงินให้กับคู่สัญญาก่อนวันเข้าตรวจสอบ

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

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	ชื่อคู่สัญญา	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	วันครบกำหนด จ่ายเงิน	หมายเหตุ
	ประเภทที่เป็นเงินสด				
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
	ประเภทหนังสือค้ำประกันของธนาคาร/ อื่น ๆ				
๑					
๒					
๓					
๔					

รวมทั้งสิ้น

--

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด

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

ตรงกับบัญชีแยกประเภท

ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภทราย.....บาท

เนื่องจาก.....

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรม ที่ อบรม. (หน่วยรับตรวจ) เป็นผู้จัด
(ทั้งในประเทศและต่างประเทศ)

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

ที่	เลขที่ฎีกา ลงวันที่	หน่วยงานผู้จัด (สำนัก / กอง)	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน ที่ขอเบิก
รวมจำนวนเงิน				

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(.....)
หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรมกับหน่วยงานภายนอก (ทั้งในประเทศและต่างประเทศ)
 อบรม/เทศบาล / อบรม.....อำเภอ.....จังหวัด.....

ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘ - ก่อนวันเข้าตรวจสอบ

ที่	เลขที่ฎีกา ลงวันที่	ชื่อหน่วยงาน ที่จัดอบรม	ชื่อโครงการ	จำนวนเงินที่ขอเบิก					
				ค่าลงทะเบียน	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ค่าที่พัก	ค่าพาหนะ	อื่น ๆ	รวมทั้งสิ้น

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หม.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

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

จำนวนเงินคงเหลือ - ตามบัญชีแยกประเภท.....บาท
- ตามบัญชีเงินฝากธนาคาร.....บาท

ลำดับ ที่	เลขที่สัญญา	วันที่รับเงิน	ชื่อผู้ทำสัญญา	ชื่อกลุ่มอาชีพ	จำนวนเงิน ที่กู้ยืม	วันที่ครบ กำหนดชำระ (แต่ละงวด)	จำนวนเงินคงค้าง			รวมเงิน คงค้าง
							ยอดเงิน แต่ละงวด	ยอดเงิน ที่ชำระ	ยอดเงิน คงค้าง	

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(.....)

ตำแหน่ง.....

รายละเอียดการค่าใช้จ่ายด้านการบริหารงานบุคคลตามมาตรา ๓๕ ในปีที่ย้ายโบนัส

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

ที่	ปีงบประมาณ ที่ย้ายโบนัส	งบประมาณรายจ่าย ประจำปี (ไม่รวมเงินอุดหนุน / เงินกู้หรือเงินอื่นใด) (บาท)	ร้อยละสี่สิบของ เงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปี (บาท)	ค่าใช้จ่ายตาม มาตรา ๓๕ (ก่อนจ่ายโบนัส) (บาท)	จำนวนเงิน โบนัส ที่เบิกจ่ายแล้ว (บาท)
๑	๒๕๕๗				
๒	๒๕๕๘				
๓	๒๕๕๙				
รวมที่จ่ายแล้วทั้งสิ้น					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง.....

**รายงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระดับองค์กร)**

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจติดตามและนิเทศงาน
การควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔
ของ อบจ./เทศบาล/อบต.....อำเภอ.....จังหวัด.....
เข้าตรวจ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ผลการตรวจติดตามการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๔ รายละเอียดดังนี้

ลำดับที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑.	อปท.จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน			
๒.	ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน			
๓.	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน			
๔.	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน			
	- แบบ ปอ.๑			
	- แบบ ปอ.๒			
	- แบบ ปอ.๓			
	- แบบ ปส. (กรณี อปท. มีผู้ตรวจสอบภายใน)			
๖.	มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบ การควบคุมภายใน ตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ คือ			
	๖.๑ สภาพแวดล้อมการควบคุม			
	๖.๒ การประเมินความเสี่ยง			
	๖.๓ กิจกรรมการควบคุม			
	๖.๔ สารสนเทศและการสื่อสาร			
	๖.๕ การติดตามประเมินผล			
๗.	อปท.นำกิจกรรมความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ จำนวน ๙ กิจกรรม มาดำเนินการควบคุมและบริหารความเสี่ยง (อย่างน้อย ๕ กิจกรรม)			
๘.	อปท.รายงานผลการประเมินต่อคณะกรรมการตรวจเงิน แผ่นดิน และผู้กำกับดูแล (แบบ ปอ.๑) วันที่.....			(สำเนาหนังสือนำเสนอ)

ลงชื่อ
(.....)
ตำแหน่ง.....

ผู้รายงาน

หมายเหตุ ผู้รายงาน หมายถึง ปลัด อปท./เลขานุการระดับองค์กร (center)