



ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๓๓๐๕๓

ศาลากลางจังหวัดปัตตานี
ถนนเดชา ปน ๙๔๐๐๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๕๗

เรื่อง แผนตรวจสอบการเงิน บัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นายกเทศมนตรีเมืองปัตตานี และนายอำเภอทุกอำเภอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่งจังหวัดปัตตานี ที่ ๗๖๐๐ /๒๕๕๘ ลงวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๕๗ จำนวน ๑ ชุด
๒. แผนตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปี ๒๕๕๘ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบฯ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบถือปฏิบัติ โดยมีเป้าหมายในการตรวจสอบปีละ ไม่น้อยกว่า ๒ ครั้ง โดยจัดแบ่งชุดออกตรวจสอบอย่างน้อยชุดละ ๒ คน

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างโปร่งใสมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการและประชาชน จังหวัดปัตตานีขอส่งแผนตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๘ รอบที่ ๑ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สำหรับการตรวจสอบครั้งที่ ๒ จังหวัดจะบูรณาการกับการตรวจสอบอื่น ๆ ซึ่งจังหวัดจะแจ้งให้ทราบภายหลัง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบ และกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เตรียมเอกสารมาให้ตรวจสอบที่อำเภอ

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ ร.ต.

(สมโภชน์ สุวรรณรัตน์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐-๗๓๓๔-๕๕๑๙, ๐-๗๓๓๓-๖๐๔๔ ต่อ ๑๐๓

โทรสาร ๐-๗๓๓๓-๖๕๘๑



คำสั่งจังหวัดปัตตานี
ที่ ๗๖๐๐ / ๒๕๕๗

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามคำสั่งจังหวัดปัตตานี ที่ ๑๘๐/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๗ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แบ่งออกเป็น ๔ ชุด และได้มอบหมายให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายใน ๗ วันทำการ นั้น

เพื่อให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามขั้นตอนและแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ตลอดจนสามารถกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๑๐๔ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดังนี้

๑. ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| ๑. นายอรรถพร คณานุรักษ์ | หัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมฯ | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นางเนาวรัตน์ วิทยสุนทร | นวช.กง.ชก | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๓. นางพรทิวา ไชยราชฤทธิ์ | นสอ.ชก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๔. นายพิศิษฐ์ ชุ่มชื่น | นสอ.ปก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๕. นางนาริมาณ สวามิภักดิ์ | นสอ.ปก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |

๒. ชุดที่ ๒ ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------------|-------------------------|-----------------|
| ๑. นางเกษร ทนงาน | หัวหน้ากลุ่มงานการเงินฯ | เป็นหัวหน้า |
| ๒. นางณอมรัตน์ บุญสุวรรณ | นสอ.ชก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๓. นายเสฐียรพงษ์ แก้วเพชร | นสอ.ชก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๔. นางศรีสมพร นิลวิสุทธิ | นสอ.ชก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๕. นางสาววิบูลย์ แซ่หว่าง | นิติกร ปก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |

/๓. ชุดที่ ๓ ประกอบ...

๓. ชุดที่ ๓ ประกอบด้วย

๑. นายฤทธิธ แวอาแซ	หัวหน้ากลุ่มงานกฎหมาย	เป็นหัวหน้า
๒. นางสาวนิตา สุหลง	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๓. นางสาวกุลธิดา เรืองกุล	นวช.กง.ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๔. นางสาวอุสนา ยี่สมัน	นิติกร ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๕. นางสุภัค ดอเลาะ	จก.ชง.	เป็นเจ้าหน้าที่

๔. ชุดที่ ๔ ประกอบด้วย

๑. นางพจนารถ แก้วเพชร	หัวหน้างานบริหารทั่วไป	เป็นหัวหน้า
๒. นางสาวยาวาเฮย์ อาแว	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๓. นายบัณฑิต รอดมาก	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๔. นางสาวสมณฑา สะอะ	นสอ.ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๕. นางสาวชื่นใจ ทองด้วง	นวช.กง.ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๖. นางสุพัตรา อินทรปรีดา	จก.ชง.	เป็นเจ้าหน้าที่

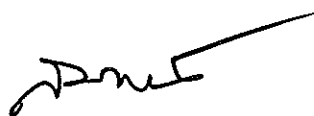
๕. ท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ ร่วมตรวจสอบตามอำเภอที่รับผิดชอบ

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งออกตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแผนตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ และรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายใน ๗ วันทำการ โดยเสนอผ่านหัวหน้ากลุ่มงานการเงินฯ เพื่อนำเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๑ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๕๗

ว่าที่ ร.ต.



(สมโภชน์ สุวรรณรัตน์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

แผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๘

ลำดับที่	อำเภอ	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	รอบที่ ๑	หมายเหตุ
๑	ยะรัง	อบต.คลองใหม่,อบต.ปิตุภูมิ	๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๒	หนองจิก	อบต.บางตาวา,อบต.ท่ากำชำ	๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๓	โคกโพธิ์	อบต.ทุ่งพลา,อบต.ปากล่อ	๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๔	ยะหริ่ง	อบต.ยามู,อบต.ตาลิฮายร์	๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๕	ยะรัง	อบต.ประจัน,อบต.เมาะมาวี	๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๖	หนองจิก	อบต.คาใต้,อบต.ลิปะสะไ	๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๗	โคกโพธิ์	อบต.ควนโนรี,อบต.ช้างให้ตก	๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๘	ยะหริ่ง	อบต.มะนังยง , ทต.ตันหยง	๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๙	ยะรัง	อบต.ยะรัง,อบต.วัด	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๑๐	หนองจิก	อบต.บุโละบูโย,อบต.ยาบี	๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๑๑	โคกโพธิ์	อบต.ทรายขาว,อบต.ป่าบอน	๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๑๒	ยะหริ่ง	อบต.ตันหยงดालอ, ทต.ตอหลัง	๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๑๓	ยะรัง	อบต.เขาตูม,อบต.กอลำ	๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๑๔	หนองจิก	อบต.คลองตันหยง,อบต.ตุง	๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๑๕	โคกโพธิ์	อบต.มะกรูด,อบต.โคกโพธิ์	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๑๖	ยะหริ่ง	อบต.หนองแรต,อบต.ตาเกาะ	๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๑๗	ยะรัง	อบต.ระแว้ง,อบต.เสดาวา	๒ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๑๘	หนองจิก	อบต.ดอนรัก,อบต.บางเขา	๓ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๑๙	โคกโพธิ์	อบต.บางโกระ,อบต.ท่าเรือ	๕ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๒๐	ยะหริ่ง	อบต.ปายมัม,อบต.จะรัง	๕ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๒๑	ยะรัง	อบต.सनอ,อบต.กระโด	๙ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๒๒	หนองจิก	อบต.เกาะเปาะ,เทศบาลตำบลหนองจิก	๑๐ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๒๓	โคกโพธิ์	อบต.นาประดู่,อบต.นาเกตุ	๑๑ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๒๔	ยะหริ่ง	อบต.สาบั้น,อบต.ราตาป็นยัง	๑๒ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๒๕	ยะรัง	เทศบาลตำบลยะรัง	๑๖ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๒๖	หนองจิก	เทศบาลตำบลบ่อทอง	๑๗ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๒๗	โคกโพธิ์	เทศบาลตำบลโคกโพธิ์	๑๘ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๒๘	ยะหริ่ง	อบต.แหลมโพธิ์,อบต.ตะโละกาโปร์	๑๙ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๒๙	สายบุรี	อบต.เตราะบอน,อบต.บือระ	๒๓ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๓๐	ปะนาเระ	อบต.บ้านกลาง,อบต.บ้านนอก	๒๔ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๓๑	โคกโพธิ์	เทศบาลตำบลนาประดู่	๒๕ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๓๒	สายบุรี	อบต.กะตุนง,อบต.ตะบั้ง	๒๖ มีนาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๓๓	ยะหริ่ง	อบต.ตะโละ , อบต.บาโลย	๒๐ เมษายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๓๔	มายอ	อบต.ลางา , อบต.กระหวะ	๒๑ เมษายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒

แผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๘

ลำดับที่	อำเภอ	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	รอบที่ ๑	หมายเหตุ
๓๕	สายบุรี	อบต.ปะเสียว , อบต.แป้น	๒๒ เมษายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๓๖	ปะนาเระ	อบต.ควน , อบต.บ้านน้ำบ่อ	๒๓ เมษายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๓๗	ยะหริ่ง	เทศบาลตำบลบางปู	๑๘ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๓๘	มายอ	อบต.ถนน , อบต.เกาะจัน	๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๓๙	สายบุรี	อบต.ละหาร , อบต.มะนังดาลำ	๒๐ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๔๐	ปะนาเระ	อบต.ท่าไม้ , อบต.คอกกระบือ	๒๑ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๔๑	ยะหริ่ง	เทศบาลตำบลยะหริ่ง	๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๔๒	มายอ	อบต.ปะโด , อบต.ตรัง	๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๔๓	ปะนาเระ	อบต.พ้อมิ่ง , อบต.ท่าข้าม	๒๗ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๔๔	มายอ	อบต.อุโบะโยไร , อบต.กระเสาะ	๒๘ พฤษภาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๔๕	ปะนาเระ	อบต.ดอน,เทศบาลตำบลปะนาเระ	๘ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๔๖	สายบุรี	อบต.บางเก่า , เทศบาลตำบลตะลุบัน	๙ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๔๗	มายอ	อบต.สาครบง , อบต.สะก้า	๑๐ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๔๘	เมืองปัตตานี	อบต.ตะลุโบะ , อบต.ปยุต	๑๑ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๔๙	ทุ่งยางแดง	อบต.พิเทน,ตะโละแมะนา,น้ำดำ,ปากู	๑๕ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๕๐	กะพ้อ	อบต.กะรุปี,ตะโละดีอรัมมัน,ปล่องหอย	๑๖ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๕๑	ไม้แก่น	อบต.ไพรทอง,ดอนทราย,ตะโละไกรทอง	๑๗ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๕๒	แม่ลาน	อบต.แม่ลาน,ป่าไร่,ม่วงเตี้ย	๑๘ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๕๓	เมืองปัตตานี	องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี	๒๒ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๕๔	เมืองปัตตานี	เทศบาลเมืองปัตตานี	๒๓ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๕๕	เมืองปัตตานี	อบต.บานา , อบต.รูสะมิแล	๒๔ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓
๕๖	มายอ	เทศบาลตำบลมายอ	๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๔
๕๗	เมืองปัตตานี	อบต.ตันหยงลุโละ , อบต.บาราโหม	๒๙ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๑
๕๘	เมืองปัตตานี	อบต.ปะกาชะรัง , อบต.บาราเฮาะ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๘	ชุดที่ ๒
๕๙	เมืองปัตตานี	อบต.กะมิยอ , อบต.คลองมานิง	๑ กรกฎาคม ๒๕๕๘	ชุดที่ ๓

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอแผน

(นายปราโมทย์ ศรีวิสุทธิ)

ท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี

ว่าที่ ร.ต.

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติแผน

(สมโภชน์ สุวรรณรัตน์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบการเงินฯ ประจำปี ๒๕๕๘

๑. เอกสารที่ต้องจัดเตรียม

- ๑.๑ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ก่อนการเข้าตรวจสอบ ๑ เดือน จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ ๑ วัน)
- ๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ ๑ วัน พร้อมสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
- ๑.๓ ใบเสร็จรับเงิน ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน
- ๑.๔ รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
- ๑.๕ ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน
- ๑.๖ บัญชีเงินสด บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน และ บัญชี ระบบ e-las,e-plan
 - ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณ ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา(สรุปเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้วยังไม่คืนให้แก่คู่สัญญา จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
 - ทะเบียนเงินยืม สัญญาเงินยืม ฎีกาเงินยืม (เงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ)
- ๑.๗ งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
- ๑.๘ งบการเงินประจำเดือน ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน
- ๑.๙ รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดคุมเช็ค พร้อมกับต้นขั้ว ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน
- ๑.๑๐ ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ปิงบประมาณ ๒๕๕๗ ถึงปีปัจจุบัน
- ๑.๑๑ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘,๒๕๕๗ และเพิ่มเติมทุกฉบับ
- ๑.๑๒ ฎีกาเบิกเงิน สมุดคุมฎีกาเบิกเงิน ปิงบประมาณ ๒๕๕๗
 - เอกสารประกอบเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล , เงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาบุตร,การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น ,ค่าเช่าบ้าน (ค่าผ่อนชำระเงินกู้,ค่าเช่าซื้อ)
 - เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง โดยวิธีตกลงราคา ,วิธีสอบราคา และวิธีพิเศษ
- ๑.๑๓ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์และบัญชีรับ-จ่ายวัสดุ
 - การใช้ประโยชน์ในทรัพย์สินของ อบท. (ให้นำรายงานฯ ตาม นส.จว.ปน. ที่ ปน ๐๐๓๗.๓/ว ๒๕๗๙ ลว. ๒๒ ก.พ. ๕๔ มาให้ จว.ตรวจสอบ)
- ๑.๑๔ ทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกประเภท ยอดลูกหนี้ค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท ถึงวันเข้าตรวจ และหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ (ด้านการจัดเก็บรายได้)
- ๑.๑๕ ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และทะเบียนคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง(แบบ ๒,๓,๔,๖) แล้วแต่กรณี การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
- ๑.๑๖ รายงานผลการตรวจสอบของ สตง.ครั้งสุดท้าย และหนังสือที่ อบท.แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
- ๑.๑๗ คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่าย ฯ ข้อ ๒๒
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่ายฯ ข้อ ๓๕
 - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่าย ข้อ ๑๒
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ๒๕๕๗
- ๑.๑๘ การยืมเงินสะสมและการจ่ายขาดเงินสะสม
- ๑.๑๙ การลงบันทึกการจัดทำทะเบียนประวัติ
- ๑.๒๐ คำสั่งเลื่อนขึ้นเงินเดือน
- ๑.๒๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ข้อ ๕ และ ข้อ ๖ พร้อมทั้งสำเนาหนังสือนำส่ง สตง.
- ๑.๒๒ ทะเบียนคุมเงินเศรษฐกิจชุมชน พร้อมสำเนาสัญญาเงินยืม

๒. แบบฟอร์มที่ อปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ

๒.๑ ตส.๑ (แบบฟอร์ม ๒.๑) จำนวน ๑๑ หน้า

๒.๒ รายละเอียดภาษีค้างชำระ

๒.๓ รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

๒.๔ รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

๒.๕ รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

๒.๖ รายละเอียดเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๒.๗ รายละเอียดหลักประกันสัญญา

๒.๘ รายงานการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน อปท. (ระดับองค์กร)

๒.๙ รายละเอียดค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ตามมาตรา ๓๕ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารงานบุคคล
ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒

๒.๑๐ รายละเอียดการโอน/เปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี

**แบบฟอร์ม ๒.๑**

(๑๑ หน้า)

(แบบ ตส.๑)

รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจสอบการคลังการเงินการบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ชื่อ อปท.).....
อำเภอ.....จังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘..... ตั้งแต่วันที่.....
เดือน.....พ.ศ.ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ. โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง

วันเข้าตรวจสอบ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.พบข้อบกพร่องโดยสรุป ดังนี้

๑. ด้านการเงิน (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน ฯ พ.ศ.๒๕๔๗)**๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ**

๑.๑.๑ ตามรายงานฐานะการเงินประจำวัน จำนวน.....บาท แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน.....บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน.....บาท ดังนี้

ลำดับที่	ชื่อธนาคาร	สาขา	ประเภท	เลขที่บัญชี	จำนวนเงิน
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
๖					
๗					
๘					
๙					
๑๐					
๑๑					
๑๒					

๑.๑.๒ ตามหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร จำนวน.....บาท แยกเป็น

ลำดับที่	ชื่อธนาคาร	สาขา	ประเภท	เลขที่บัญชี	จำนวนเงิน
๑					
๒					
๓					
๔					
๕					
๖					
๗					
๘					
๙					
๑๐					
๑๑					
๑๒					

๑.๑.๓ ยอดเงินคงเหลือตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน ไม่ตรงกับยอดเงินคงเหลือตามหนังสือรับรองของธนาคารเนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๑.๒ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียน ฯ ข้อ ๒๖)

๑.๒.๑ () จัดทำเป็นปัจจุบัน สามารถจัดเก็บจำนวนเงินคงเหลือได้

๑.๒.๒ () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน เก็บจำนวนเงินคงเหลือจากหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร

๑.๒.๓ () ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาให้ตรวจสอบ

ข้อเสนอแนะ

๑.๓ กรรมการต่าง ๆ และผู้ตรวจสอบการรับเงิน

๑.๓.๑ กรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียน ฯ ข้อ ๒๒ – ข้อ ๒๔)

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๑.๓.๒ ผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บเงิน การนำส่งเงิน (ระเบียน ฯ ข้อ ๑๒)

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ

() ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๑.๓.๓ กรรมการรับ – ส่งเงิน (ระเบียน ฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๑.๔ การรับเงิน

- ๑.๔.๑ รายรับตามประมาณการ จำนวน.....บาท แยกเป็น
- (๑) รายได้ที่จัดเก็บเอง จำนวน.....บาท
- (๒) ภาษีที่รัฐบาลจัดสรร จำนวน.....บาท
- (๓) เงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน.....บาท
- ๑.๔.๒ รายรับจริง ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท แยกเป็น
- (๑) รายได้ที่จัดเก็บเอง จำนวน.....บาท
- (๒) ภาษีที่รัฐบาลจัดสรร จำนวน.....บาท
- (๓) เงินอุดหนุนทั่วไป จำนวน.....บาท
- ๑.๔.๓ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ (รายละเอียดแนบ)
- จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท แยกเป็น
- (๑) ภาษีบำรุงท้องที่ จำนวน.....ราย เป็นเงิน..... บาท
- (๒) ภาษีป้าย จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
- (๓) ภาษีโรงเรือนและที่ดิน จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
- เนื่องจาก.....
-
-
- ข้อเสนอแนะ.....
-
-

๑.๕ ใบเสร็จรับเงิน (สรุปตรวจ)

- ๑.๕.๑ ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๔)
- () จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้จัดทำ
- () จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน
- ๑.๕.๒ การใช้และการออกใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙) ใบเสร็จ.....เล่มที่.....
- เลขที่.....
- () ดำเนินการตามระเบียบ ฯ
- () ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....
- ๑.๕.๓ การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๖)
- () ดำเนินการตามระเบียบ ฯ
- () ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

๑.๖ การนำส่งเงิน (สรุปตรวจ) ใบเสร็จ.....เล่มที่.....เลขที่.....

- ๑.๖.๑ การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสุรรับใบนำส่ง (ระเบียบกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ

พ.ศ. ๒๕๔๓)

- () จัดทำครบถ้วนตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้จัดทำ
- () จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน หรือไม่ครบถ้วน
- ๑.๖.๒ การนำเงินฝากธนาคาร (ระเบียบ ฯ ข้อ ๓๔)
- () นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน
- () ไม่ได้นำฝากทุกวันที่มีการรับเงิน เนื่องจาก
- () นำฝากไม่ครบทั้งจำนวน นำฝากบางส่วน เนื่องจาก.....

๒. ด้านงบประมาณ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ฯ พ.ศ. ๒๕๔๑)

๒.๑ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๗ ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

๒.๒ การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ประมาณการรายรับ จำนวน.....บาท

ประมาณการรายจ่าย จำนวน.....บาท

- งบกลาง จำนวน.....บาท

- รายจ่ายประจำ จำนวน.....บาท

- รายจ่ายเพื่อการลงทุน จำนวน.....บาท

๒.๓ การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

มีการโอนเงินงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน..... ครั้ง เป็นเงิน.....บาท แยกเป็น

(๑) โอนโดยคณะผู้บริหารท้องถิ่น จำนวน ครั้ง เป็นเงิน.....บาท

(๒) โอนโดยสภาท้องถิ่น จำนวน ครั้ง เป็นเงิน บาท

ข้อเสนอแนะ.....

๒.๔ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๘ ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

๒.๕ การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ประมาณการรายรับ จำนวน.....บาท

ประมาณการรายจ่าย จำนวน.....บาท

- งบกลาง จำนวน.....บาท

- รายจ่ายประจำ จำนวน.....บาท

- รายจ่ายเพื่อการลงทุน จำนวน.....บาท

๒.๖ การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

มีการโอนเงินงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน..... ครั้ง เป็นเงิน.....บาท แยกเป็น

(๑) โอนโดยคณะผู้บริหารท้องถิ่น จำนวน ครั้ง เป็นเงิน.....บาท

(๒) โอนโดยสภาท้องถิ่น จำนวน ครั้ง เป็นเงิน บาท

ข้อเสนอแนะ.....

๓. ด้านการเบิกเงิน

๓.๑ ฎีกาเบิกจ่ายเงิน (ที่ มท ๐๓๑๓.๔/ว ๒๕๘๘๑ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๔๑)

() จัดทำตามระเบียบ ฯ () จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ ได้แก่.....

ข้อเสนอแนะ.....

๓.๒ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน (ที่ มท ๐๓๐๓.๔/ว ๒๘๘๘๑ ลงวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๔๑)

() ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

() ไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๓ การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน (ระเบียบกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ พ.ศ. ๒๕๔๓)

() จัดเก็บตามที่ระเบียบกำหนด

() ไม่ได้จัดเก็บตามระเบียบกำหนด

ข้อเสนอแนะ

๓.๔ หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๗๗)

() รับรองการจ่ายครบถ้วน

() รับรองการจ่ายไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

ข้อเสนอแนะ

๓.๕ การจัดทำเช็คและการจ่ายเช็ค (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๗)

() ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คเป็นไปตามระเบียบ ฯ

() ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คไม่เป็นไปตามระเบียบ ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๖ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๖๙ - ๗๐)

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๗ รายงานการจัดทำเช็ค (ระเบียบ ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ พ.ศ. ๒๕๔๓)

() จัดทำครบถ้วน

() จัดทำไม่ครบถ้วน.....

() ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน () ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน.....

ข้อเสนอแนะ

๓.๘ การยืมเงินงบประมาณ

๓.๘.๑ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบ ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ พ.ศ. ๒๕๔๓)

() จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

() จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ

ข้อเสนอแนะ

๓.๘.๒ สัญญาออมเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๔)

() จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

() จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ

ข้อเสนอแนะ

๓.๘.๓ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๖)

() ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

() ไม่ได้ส่งใช้ตามเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

๓.๘.๔ ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ คงค้าง ณ วันเข้าตรวจสอบ

จำนวน ราย เป็นเงิน บาท

ข้อเสนอแนะ

๔. ด้านการบัญชี (ระเบียบกรมการปกครอง ว่าด้วยการบันทึกบัญชี ฯ พ.ศ. ๒๕๔๓)

๔.๑ การจัดทำบัญชี

(๑) สมุดเงินสดรับ () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) สมุดเงินสดจ่าย () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๓) บัญชีแยกประเภท () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

ข้อเสนอแนะ

๔.๒ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๙๙)

(๑) งบทดลอง () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

(๒) รายงานรับ-จ่ายเงินสด () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

ข้อเสนอแนะ

๔.๓ การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๑๐๐)

งบแสดงฐานะการเงิน () จัดทำเป็นปัจจุบัน () จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

() จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือที่

() ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.

() จัดส่งให้อำเภอ / จังหวัด ☐ ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ / จังหวัด

ข้อเสนอแนะ

๔.๔ การส่งเงินสมทบกองทุน

๔.๔.๑ ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น ในอัตราร้อยละหนึ่ง เว้นแต่เทศบาลและเมืองพัทยา ในอัตราร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี ตามกฎกระทรวง (ฉบับที่ ๔) ข้อ ๒ ออกตามความใน พ.ร.บ. บำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๐๐ จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน คือ

๔.๔.๒ ก.ส.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๓ จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน คือ

๔.๔.๓ ก.ส.อ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยเงินทุนสะสมขององค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๑๓ จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน คือ

ข้อเสนอแนะ

.....

.....

๕. ด้านเงินสะสม

๕.๑ การจ่ายขาดเงินสะสม (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๙ - ๙๐)

- () เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- () ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

๕.๒ การยืมเงินสะสม (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๘)

- () เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- () ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

๖. ด้านการจ่ายเงินอุดหนุน (ด่วนมาก ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๔ ลงวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๕๓)

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายนอก

- () เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- () ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด เนื่องจาก.....
- () มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน () ไม่มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน
- อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ

.....

.....

๗. ด้านการจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส) (ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๒๕ ลงวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๕๔)

การเบิกจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ จำนวน.....บาท ดังนี้

(๑) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๒) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๓) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๔) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

- () เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด
- () ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

.....

.....

๘. ด้านการพัสดุ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุ ฯ พ.ศ. ๒๕๓๕)

๘.๑ การควบคุมพัสดุ (ข้อ ๑๔๔ – ๑๔๗)

- ๘.๑.๑ ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ () จัดทำครบถ้วน () ไม่ได้จัดทำ () จัดทำไม่ครบถ้วน
๘.๑.๒ เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ () จัดทำครบถ้วน () ไม่ได้จัดทำ () จัดทำไม่ครบถ้วน
๘.๑.๓ ใบเบิกพัสดุ () จัดทำครบถ้วน () ไม่ได้จัดทำ () จัดทำไม่ครบถ้วน
๘.๑.๔ อื่น ๆ.....

ข้อเสนอแนะ

๘.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ข้อ ๑๔๘ – ๑๔๙)

๘.๒.๑ คณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- () แต่งตั้งตามระเบียบฯ () แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ () ไม่ได้แต่งตั้ง

๘.๒.๒ การรายงานผลตรวจสอบพัสดุประจำปี

- () ตามระยะเวลาที่กำหนด () ไม่เป็นไปตามระยะเวลาดำเนินการ
() จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องครบถ้วนตามระเบียบ ฯ
() อำเภอ () จังหวัด () สตง.
() ไม่ได้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
() อำเภอ () จังหวัด () สตง.

๘.๒.๓ กรณีผลการตรวจสอบพบว่า มีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย

- () ตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง () ไม่ได้ตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง
() รายงานผลสอบข้อเท็จจริงแล้ว () ยังไม่รายงานผลการสอบข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ

๘.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง (ตรวจโดยวิธีสุ่มตัวอย่าง)

๘.๓.๑ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง

- () ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ () ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘.๓.๒ ใบสั่งซื้อ/จ้าง , สัญญาซื้อ/จ้าง

- () ครบถ้วนตามระเบียบ ฯ () ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘.๔ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดแนบ)

๘.๔.๑ ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

- () จัดทำครบถ้วน () จัดทำไม่ครบถ้วน ได้แก่.....
() ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายคืน / ระบุไม่ครบถ้วน
() ไม่แยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหนังสือค้ำประกันเงินฝากธนาคาร

๘.๔.๒ การจ่ายคืนหลักประกันสัญญา (ระเบียบพัสดุ ข้อ ๖๕)

- () ดำเนินการตามระเบียบ ฯ () ไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ ได้แก่.....
() ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
() ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง แต่หมดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่องแล้ว
() หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้นำมาจ่ายคืนแก่คู่สัญญาตามระเบียบ ฯ
จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
() ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.
() ผู้รับคืนหลักประกันสัญญา ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและ
รายงานการจัดทำเช็ค

๘.๔.๓ อื่น ๆ
ข้อเสนอแนะ

- ๘.๕ การใช้และรักษารถยนต์ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘)
- () ไม่จัดทำบัญชีรถแยกประเภทเป็นรถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑)/รถส่วนกลาง (แบบ ๒) (ระเบียบฯ ข้อ ๖)
 - () ไม่สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน (ระเบียบฯ ข้อ ๗)
 - () ไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๑)
 - () ไม่จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ ๔) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๒)
 - () ไม่มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน (ระเบียบฯ ข้อ ๑๙)
 - () ไม่มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๘)
 - () ไม่มีการพันตราเครื่องหมายประจำ อปท. ไว้ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)
- ข้อเสนอแนะ

๙. ด้านการควบคุมภายใน

๙.๑ การจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- () มีการจัดทำตามระเบียบ ฯ () ไม่มีการจัดทำตามระเบียบ ฯ
- () มีการตรวจสอบตามแผน () ไม่มีการตรวจสอบตามแผน
- () มีการสรุปผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
- () ไม่มีการสรุปผลการตรวจสอบเสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

ข้อเสนอแนะ

๙.๒ การติดตามประเมินผลตามระเบียบ คตง.ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

- () ดำเนินการตามระเบียบ ฯ (เอกสารแนบ) () ไม่ดำเนินการตามระเบียบ ฯ

ข้อเสนอแนะ

๑๐. ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

๑๐.๑ ผลการตรวจสอบของ สตง.

- () สตง. เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ () สตง. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- () แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ / แจ้ง สตง.ทราบแล้ว ตามหนังสือที่.....
ลงวันที่.....
- () ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

๑๐.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

- () ตบ. เข้าตรวจสอบปีงบประมาณ () ตบ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- () แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ / แจ้ง ตบ.ทราบแล้ว ตามหนังสือที่.....
ลงวันที่.....
- () ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

๑๐.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงิน ฯ ของจังหวัด

() แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ ตามหนังสือที่.....
ลงวันที่.....

() ยังไม่ได้แก้ไขข้อบกพร่อง / อยู่ระหว่างดำเนินการ

๑๐.๔ ผลการดำเนินการ กรณี อปท. มีการทุจริต หรือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้รับความเสียหาย

() มีทุจริตหรือ อปท.ได้รับความเสียหาย เรื่อง
ผลการดำเนินการ

() ไม่มีการทุจริตหรือ อปท.ได้รับความเสียหาย

๑๑. การตรวจสอบด้านอื่น

๑๑.๑ ติดตามโครงการเร่งด่วนของรัฐบาล

๑๑.๒ การดำเนินการเฉพาะเรื่อง (เช่น ค่าใช้จ่ายการสอบบรรจุแต่งตั้งพนักงาน, ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน , ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม ฯลฯ)

ในงวดการตรวจสอบครั้งนี้ มี

๑. นาย/นาง/นางสาว.....ดำรงตำแหน่ง นายกองฯ/กรรมการปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. นาย/นาง/นางสาว.....ดำรงตำแหน่ง ปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

๓. นาย/นาง/นางสาว.....ดำรงตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

มีผู้รับการตรวจสอบครั้งนี้ คือ

(ลงชื่อ).....ผู้รับการตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้รับการตรวจสอบ
(.....) (.....)

ตำแหน่ง ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้รับการตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้รับการตรวจสอบ
(.....) (.....)

ตำแหน่ง ตำแหน่ง.....

หมายเหตุ รายละเอียดที่ผู้รับตรวจได้ให้ข้อมูลการตรวจสอบ ผู้ให้ข้อมูลขอรับรองว่าเป็นความจริงทุกประการ

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อมูล (ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อมูล
(.....) (.....)

ตำแหน่ง ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อมูล (ลงชื่อ).....ผู้ให้ข้อมูล
(.....) (.....)

ตำแหน่ง ตำแหน่ง.....

มีผู้ตรวจสอบครั้งนี้ คือ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
(.....)

ตำแหน่ง.....

รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม

เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัดปัตตานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

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

รายละเอียดเงินสะสม

๑. เงินสะสมยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ จำนวน.....บาท

๒. หัก จ่ายขาดเงินสะสมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ จำนวน.....บาท

เงินยืมสะสมที่ยังไม่บันทึกส่งใช้ จำนวน.....บาท

รวมเงินสะสมที่ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ จำนวน.....บาท

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

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ที่	เลขที่ฎีกา/ลงวันที่	หน่วยงานที่ขอรับ เงินอุดหนุน	งบประมาณตั้งไว้หรือ โอนงบประมาณ หรืออื่น ๆ	ชื่อโครงการ ที่ขอรับเงินอุดหนุน	จำนวนเงิน
รวมจำนวนเงินที่อุดหนุน					

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

แบบฟอร์ม ๒.๕

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณคงค้างตามทะเบียนคุม/บัญชีแยกประเภท

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ที่	ผู้ยืม	เลขที่ฎีกา/ ลงวันที่	วันครบ กำหนดส่งคืน	รายละเอียดการยืม		รายละเอียดการส่งใช้		
				โครงการ	จำนวนเงิน	เลขที่ฎีกา/ ลงวันที่	ใบสำคัญ	เงินสด คงเหลือ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

แบบฟอร์ม ๒.๖

อบจ./เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัด ปัตตานี
ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

จำนวนเงินคงเหลือ - ตามบัญชีแยกประเภทจำนวน.....บาท
- ตามบัญชีเงินฝากธนาคาร.....เลขที่.....จำนวน.....บาท

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

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

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

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

- จำนวนคงเหลือจากบัญชีแยกประเภท.....ราย.....บาท
- จำนวนคงเหลือจากทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา.....ราย.....บาท
- ตรงกับบัญชีแยกประเภท
- ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท.....รายบาท

รายละเอียดเงินประกันสัญญาคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

ที่	ชื่อคู่สัญญา	ชื่อโครงการ	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	วันครบกำหนด จ่ายเงิน	หมายเหตุ
รวมทั้งสิ้น					

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

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

**รายงานการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระดับองค์กร)**

แบบฟอร์ม ๒.๔

กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี ได้ตรวจติดตามและนิเทศงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ของ อบจ./เทศบาล/อบต.
อำเภอ.....จังหวัด ปัตตานี เข้าตรวจ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ๒๕๕๖

ผลการตรวจติดตามการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๖ รายละเอียดดังนี้

ลำดับ ที่	รายการที่ตรวจ	ผลการตรวจ		หมายเหตุ
		มี	ไม่มี	
๑	อปท. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน			
๒	ผู้บริหารมีหนังสือแจ้งให้ทุกสำนัก/กอง จัดทำรายงานการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน			
๓	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งงานชัดเจน			
๔	ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน			
๕	อปท. จัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายใน (ข้อ ๖) เป็นปัจจุบัน - ปี ๒๕๕๖			
	- แบบติดตาม ปอ.๓			
	- แบบ ปอ.๒			
	- แบบ ปอ.๓			
	- แบบ ปอ.๑			
	- แบบ ปส. (กรณี อปท.มีผู้ตรวจสอบภายใน)			
	- แบบ ปย.๑-ร			
๖	มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพของระบบการ ควบคุมภายใน 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 วันที่.....			(สำเนาหนังสือนำเสนอ)

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

หมายเหตุ ผู้รายงาน หมายถึง ปลัด อปท./เลขานุการระดับองค์กร (Center).....
ตำแหน่ง

รายงานงบประมาณรายจ่ายด้านเงินเดือน ค่าจ้าง และประโยชน์ตอบแทนอื่น ๆ (ที่จ่ายจากเงินรายได้ เงินสะสม และจ่ายขาดเงินสะสม)

ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๖

ของ อบจ./เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัดปัตตานี

[illegible]

ลำดับที่	รายการ	งบประมาณที่ตั้งไว้	เบิกจ่ายจริง												รวม
			ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.	
	ยอดยกมา														
๑๖	บำเหน็จความชอบค่าทดแทนและการช่วยเหลือเจ้าหน้าที่และประชาชนผู้ปฏิบัติราชการ														
๑๗	ค่าใช้จ่ายตามข้อ ๗ วรรคสองของประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เรื่อง กำหนดมาตรฐานกลางการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๕๔ ได้แก่ - ทุนการศึกษา - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร อปท. หลักสูตรต่าง ๆ แยกเป็น - อปท.จัดอบรม - ส่งบุคลากรของ อปท.เข้าฝึกอบรม - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ - โครงการเพิ่มพูนประสิทธิภาพไปปฏิบัติงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ (ทัวร์) ฯลฯ														
รวมทั้งสิ้น															

(ลงชื่อ) _____ ผู้รายงาน
(.....)
ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานผลการกำหนดประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ
 สำหรับข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕
 เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัด ปัตตานี
 (ตามหนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๙.๓/ว ๒๕ ลงวันที่ ๙ มีนาคม ๒๕๕๙)

ที่	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	งบประมาณ รายจ่ายประจำปี (๑)	งบประมาณรายจ่าย ด้านเงินเดือน ค่าจ้าง และประโยชน์ตอบแทนอื่น (๒)	งบประมาณ ประโยชน์ตอบแทนอื่น เป็นกรณีพิเศษ (เงินรางวัล) (๓)	รวม (๔)		อัตราสูงสุดที่ จ่าย (กี่เท่า ของอัตรา เงินเดือน)
					รวม (๒) + (๓)	คิดเป็น ร้อยละของ งบประมาณ รายจ่าย $(๔) \times ๑๐๐$ (๑)	
...			(ที่จ่ายจากเงินรายได้ที่ ไม่รวมเงินอุดหนุน เงินกู้ หรือเงินอื่นใด ตาม ม.๓๕ แห่ง พ.ร.บ.ระเบียบ บริหารงานบุคคลส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๒)				

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (.....)
 ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

หมายเหตุ ส่งแบบรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดแล้ว ตามหนังสือที่.....
 ลงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

รายละเอียดการโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

แบบฟอร์ม ๒.๑๐

ของ อบจ./เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัดปัตตานี

โอน ครั้งที่	ชื่อโครงการ ที่โอนงบประมาณมาเพิ่ม	หมวด รายจ่าย	จำนวนเงินงบประมาณ		หมวดรายจ่ายที่โอนลด		ผู้อนุมัติ (ผู้บริหาร/สภา)
			ก่อนโอน	หลังโอนเพิ่ม	โอนจากหมวด	จำนวนเงิน	
รวม							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (.....)
 ตำแหน่ง.....