



ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๕๗๒

ศาลากลางจังหวัดปัตตานี
ถนนเดชา ปน ๙๔๐๐๐

๗ มกราคม ๒๕๕๙

เรื่อง แผนตรวจสอบการเงิน บัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๙

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ, นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นายกเทศมนตรีเมืองปัตตานี และ
นายกเทศมนตรีเมืองตะลุบัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. คำสั่งจังหวัดปัตตานี ที่ ๕๗๐ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๕๙ จำนวน ๑ ชุด
๒. แผนตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปี ๒๕๕๙ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บ
รักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ ข้อ ๑๐๔ ให้สำนักงาน
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วน
ท้องถิ่นอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ประกอบกับกระทรวงมหาดไทยได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบ
การเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
ถือปฏิบัติ โดยมีเป้าหมายในการตรวจสอบปีละ ไม่น้อยกว่า ๒ ครั้ง โดยจัดแบ่งชุดออกตรวจสอบอย่างน้อยชุดละ ๒ คน

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างโปร่งใส
มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการและประชาชน
จังหวัดปัตตานีขอส่งแผนตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๙
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบ
และกรณีองค์การบริหารส่วนตำบลให้เตรียมเอกสารมาให้ตรวจสอบที่อำเภอ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีรนนท์ เพ็งจันทร์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร.๐-๗๓๓๔-๙๕๑๙, ๐-๗๓๓๓-๖๐๔๔ ต่อ ๑๐๓

โทรสาร ๐-๗๓๓๓-๖๕๘๑



คำสั่งจังหวัดปัตตานี

ที่ ๕๙๐ /๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามคำสั่งจังหวัดปัตตานี ที่ ๗๑๐๐/๒๕๕๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แบ่งออกเป็น ๓ ชุด และได้มอบหมายให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ภายใน ๗ วันทำการ นั้น

เพื่อให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามขั้นตอนและแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ตลอดจนสามารถกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๑๐๔ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ.๒๕๕๘ จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดังนี้

๑. ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย

๑. นายอรรถพร คณานุรักษ์	หัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมฯ	เป็นหัวหน้า
๒. นายเสฐียรพงษ์ แก้วเพชร	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๓. นางเนาวรัตน์ วิทยสุนทร	นวช.กง.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๔. นางศรีสมพร นิลวิสุทธิ	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๕. นางสาวกุลธิดา เรืองกุล	นวช.กง.ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๖. นางสาวอุสนา ยี่สมัน	นิติกร ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่

๒. ชุดที่ ๒ ประกอบด้วย

๑. นางเกษร ทนงาน	หัวหน้ากลุ่มงานการเงินฯ	เป็นหัวหน้า
๒. นายบัณฑิต รอดมาก	หัวหน้ากลุ่มงานบุคคลฯ	เป็นเจ้าหน้าที่
๓. นางณอมรัตน์ บุญสุวรรณ	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๔. นางสาววิบูลย์ แซ่ห่อ่ง	นิติกร ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
๕. นางสุภัค ดอเลาะ	จพง.กง.ชง.	เป็นเจ้าหน้าที่
๖. นางจุฑามาศ เสวตพรหม	จพง.สอ.ปง.	เป็นเจ้าหน้าที่

๓. ชุดที่ ๓ ประกอบด้วย

๑. นายฤทธิธ แวอาแซ	หัวหน้ากลุ่มงานกฎหมายฯ	เป็นหัวหน้า
๒. นางสาวนิตา สุหลง	นสอ.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่

/๓.นางสาว...

- | | | |
|--------------------------|-------------|-----------------|
| ๓. นางสาววาหาเฮย์ อาแว | นสอ.ชก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๔. นางสาวสุเมธนา สะอะ | นสอ.ปก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๕. นางสาวชื่นใจ ทองด้วง | นวช.ก.ก.ปก. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| ๖. นางสุพัตรา อินทรปรีดา | จก.ชง. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
๔. ท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ ร่วมตรวจสอบตามอำเภอที่รับผิดชอบ

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งออกตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแผนตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ และรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายใน ๗ วันทำการ โดยเสนอผ่านหัวหน้ากลุ่มงานการเงินฯ เพื่อนำเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๙



(นายวิรัตน์ เพ็งจันทร์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

แผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๙

ลำดับที่	อำเภอ	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
๑	เมืองปัตตานี	องค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี	๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๒	เมืองปัตตานี	เทศบาลเมืองปัตตานี	๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๓	เมืองปัตตานี	เทศบาลตำบลสุโสมิแล , อบต.คลองมานิง	๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๔	เมืองปัตตานี	อบต.บานา, อบต.กะมียอ	๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๕	เมืองปัตตานี	อบต.ตะลุโบะ , อบต.ปยุต	๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๖	เมืองปัตตานี	อบต.ตันหยงลุโละ , อบต.บาราโหม	๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๗	เมืองปัตตานี	อบต.ปะกาสะรัง,อบต.บาราเฮาะ	๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๘	ทุ่งยางแดง	อบต.พิเทน,ตะโละเมะนา,น้ำคำ,ปากู	๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๙	กะพ้อ	อบต.กะรุปี,ตะโละดีอรัมัน,ปล่องหอย	๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๑๐	แม่ลาน	อบต.แม่ลาน,ป่าไร่,ม่วงเตี้ย	๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๑๑	ไม้แก่น	อบต.ไทรทอง,ดอนทราย,ตะโละไกรทอง	๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๑๒	มายอ	เทศบาลตำบลมายอ	๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๑๓	มายอ	อบต.สาโคบน,อบต.สะก่า	๑ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๑๔	มายอ	อบต.ลุโละยี่ไร , อบต.กระเสาะ	๒ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๑๕	มายอ	อบต.ปะโค, อบต.ตรัง	๓ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๑๖	มายอ	อบต.ถนน,อบต.เกาะจัน	๘ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๑๗	มายอ	อบต.กลางา, อบต.กระหวะ	๙ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๑๘	ปะนาเระ	เทศบาลตำบลปะนาเระ,อบต.ดอน	๑๐ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๑๙	ปะนาเระ	อบต.พ้อมิ่ง,อบต.ท่าข้าม	๑๕ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๒๐	ปะนาเระ	อบต.ทำน้ำ,อบต.คอกกระบือ	๑๖ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๒๑	ปะนาเระ	อบต.ควน,อบต.บ้านน้ำบ่อ	๑๗ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๒๒	ปะนาเระ	อบต.บ้านกลาง,อบต.บ้านนอก	๒๒ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๒๓	สายบุรี	เทศบาลตำบลตะลุบัน,อบต.บางเก่า	๒๓ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๒๔	สายบุรี	อบต.ละหาร,อบต.มะนังดาลำ	๒๔ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๒๕	สายบุรี	อบต.ปะเสยะวอ, อบต.แป้น	๒๙ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๒๖	สายบุรี	อบต.กะดุนง,อบต.ตะบิง	๓๐ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๒๗	สายบุรี	อบต.เตราะบอน,อบต.ปือเร๊ะ	๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๒๘	โคกโพธิ์	เทศบาลตำบลโคกโพธิ์,	๑๙ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๒๙	โคกโพธิ์	เทศบาลตำบลนาประดู่	๒๐ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๓๐	โคกโพธิ์	เทศบาลตำบลมะกรูด อบต.โคกโพธิ์	๒๑ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๓๑	โคกโพธิ์	อบต.นาประดู่,อบต.นาเกตุ	๒๖ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๓๒	โคกโพธิ์	อบต.บางโกระ,อบต.ท่าเรือ	๒๗ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๓๓	โคกโพธิ์	อบต.ทรายขาว,อบต.ป่าบอน	๒๘ เมษายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๓๔	โคกโพธิ์	อบต.ควนโนรี,อบต.ช้างไห้ตก	๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑

แผนการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี ๒๕๕๙

ลำดับที่	อำเภอ	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
๓๕	โคกโพธิ์	อบต.ทุ่งพลา,อบต.ปากล่อ	๑๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๓๖	ยะรัง	เทศบาลตำบลยะรัง	๑๑ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๓๗	ยะรัง	อบต.สนอ,อบต.กระโด	๑๒ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๓๘	ยะรัง	อบต.ระแว้ง,อบต.เสดาวา	๑๗ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๓๙	ยะรัง	อบต.เขาตูม,อบต.กอลำ	๑๘ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๔๐	ยะรัง	อบต.ยะรัง , อบต.วัด	๑๙ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๔๑	ยะรัง	อบต.ประจัน,อบต.เมาะมาวี	๒๔ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๔๒	ยะรัง	อบต.คลองใหม่,อบต.ปิตุมดี	๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๔๓	ยะรัง	เทศบาลตำบลบางปู	๒๖ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๔๔	ยะรัง	เทศบาลตำบลยะรัง	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๔๕	ยะรัง	อบต.ตะโละ,อบต.บาโลย	๑ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๔๖	ยะรัง	อบต.แหลมโพธิ์,อบต.ตะโละกาโปร	๒ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๔๗	ยะรัง	อบต.สาบัน,อบต.ราตาป็นยัง	๗ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๔๘	ยะรัง	อบต.ปียามูม้ง,อบต.จะรัง	๘ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๔๙	ยะรัง	อบต.หนองแรต,อบต.ตาแกะ	๙ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๕๐	ยะรัง	อบต.คลองตันหยง,อบต.ตุง	๑๔ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๕๑	ยะรัง	เทศบาลตำบลตอหลัง,อบต.ตันหยงดालอ	๑๕ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๕๒	ยะรัง	เทศบาลตำบลตันหยง,อบต.มะนังยง	๑๖ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๕๓	ยะรัง	อบต.ยามู ,อบต.ตาลีฮายร์	๒๑ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๕๔	หนองจิก	เทศบาลตำบลหนองจิก	๒๒ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๕๕	หนองจิก	เทศบาลตำบลบ่อทอง,อบต.เกาะเปาะ	๒๓ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๕๖	หนองจิก	อบต.ดอนรัก,อบต.บางเขา	๒๘ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒
๕๗	หนองจิก	อบต.ปุโละปุโย , อบต.ยาบี	๒๙ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๓
๕๘	หนองจิก	อบต.ดาโต๊ะ,อบต.ลิปะสะโจ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๑
๕๙	หนองจิก	อบต.บางดาวา ,อบต.ท่ากำชำ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๙	ชุดที่ ๒

(ลงชื่อ)..... ผู้เสนอแผน

(นายปราโมทย์ ศรีวิสุทธิ)

ท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี

(ลงชื่อ)..... ผู้อนุมัติแผน

(นายวีรณันท์ เพ็งจันทร์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรับการตรวจสอบการเงินฯ ประจำปี ๒๕๕๙

๑. เอกสารที่ต้องจัดเตรียม

- ๑.๑ รายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ก่อนการเข้าตรวจสอบ ๑ เดือน จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ ๑ วัน)
- ๑.๒ หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ ๑ วัน พร้อมสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
- ๑.๓ ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน
- ๑.๔ รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
- ๑.๕ ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน
- ๑.๖ บัญชีเงินสด บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน 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 ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน
- ๑.๙ รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดคุมเช็ค พร้อมกับต้นขั้ว ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน
- ๑.๑๐ ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ถึงปัจจุบัน
- ๑.๑๑ ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘,๒๕๕๙ และเพิ่มเติมทุกฉบับ
- ๑.๑๒ ฎีกาเบิกเงิน สมุดคุมฎีกาเบิกเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๕๘
 - 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 ๒๘๗๙ 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 ๒๕๕๘
- ๑.๑๘ การยืมเงินสะสมและการจ่ายขาดเงินสะสม
- ๑.๑๙ การลงบันทึกการจัดทำทะเบียนประวัติ
- ๑.๒๐ คำสั่งเลื่อนขึ้นเงินเดือน
- ๑.๒๑ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน ข้อ ๕ และ ข้อ ๖ พร้อมทั้งสำเนาหนังสือนำส่ง สตง.
- ๑.๒๒ ทะเบียนคุมเงินเศรษฐกิจชุมชน พร้อมสำเนาสัญญาเงินยืม



แบบฟอร์ม ๒.๑

(๑๑ หน้า)

(แบบ ตส.๑)

รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี การพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจสอบการคลังการเงินการบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ชื่อ อปท.).....

อำเภอ.....จังหวัดปัตตานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙..... 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 และที่แก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. ๒๕๕๘)

๑.๑ จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

๑.๑.๑ ตามรายงานสถานะการเงินประจำวัน 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 ไม่ตรงกับยอดเงินคงเหลือตามหนังสือ
รับรองของธนาคารเนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

๑.๒ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบ 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 (ระเบียบ ฯ ข้อ ๒๒ – ข้อ ๒๔)

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๑.๓.๒ ผู้ตรวจสอบจำนวนเงินที่จัดเก็บเงิน การนำส่งเงิน (ระเบียบ ฯ ข้อ ๑๒)

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ

() ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

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

() แต่งตั้งตามระเบียบ ฯ () ไม่ได้แต่งตั้ง

() แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

() ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ

() ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ฯ เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ

๑.๔ การรับเงิน

- ๑.๔.๑ รายรับตามประมาณการ ปี ๕๘ 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 (สุ่มตรวจ)

- 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 (สุ่มตรวจ) ใบเสร็จ.....เล่มที่.....เลขที่.....
- ๑.๖.๑ การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง
- () 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. ๒๕๕๘ ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

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

๒.๒ การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ประมาณการรายรับ จำนวน.....บาท

ประมาณการรายจ่าย จำนวน.....บาท

- งบกลาง จำนวน.....บาท

- รายจ่ายประจำ จำนวน.....บาท

- รายจ่ายเพื่อการลงทุน จำนวน.....บาท

๒.๓ 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.....

๒.๔ งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๕๙ ประกาศใช้เมื่อวันที่.....

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

๒.๕ การตั้งงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ประมาณการรายรับ จำนวน.....บาท

ประมาณการรายจ่าย จำนวน.....บาท

- งบกลาง จำนวน.....บาท

- รายจ่ายประจำ จำนวน.....บาท

- รายจ่ายเพื่อการลงทุน จำนวน.....บาท

๒.๖ การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

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 ๐๘๐๘.๔/ว ๖๘๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗)

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

ข้อเสนอแนะ.....

๓.๒ เอกสารประกอบฎีกาเบิกจ่ายเงิน (ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๘๕ ลงวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๕๗)

() ครบถ้วนตามที่ระเบียบกำหนด

() ไม่ครบถ้วนตามระเบียบกำหนด ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๓ การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

() จัดเก็บตามที่ระเบียบกำหนด

() ไม่ได้จัดเก็บตามระเบียบกำหนด

ข้อเสนอแนะ

๓.๔ หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๗๗)

() รับรองการจ่ายครบถ้วน

() รับรองการจ่ายไม่ครบถ้วน ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๕ การจัดทำเช็คและการจ่ายเช็ค (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๓๗)

() ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คเป็นไปตามระเบียบ ฯ

() ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คไม่เป็นไปตามระเบียบ ฯ ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๖ การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๖๙ - ๗๐)

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด ได้แก่

ข้อเสนอแนะ

๓.๗ รายงานการจัดทำเช็ค

() จัดทำครบถ้วน

() จัดทำไม่ครบถ้วน

() ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน () ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

๓.๘ การยืมเงินงบประมาณ

๓.๘.๑ ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

() 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

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. ๒๕๔๑ ข้อ ๑๓ จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน คือ

ข้อเสนอแนะ

๕. ด้านเงินสะสม

๕.๑ การจ่ายขาดเงินสะสม (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๙ - ๙๐)

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

๕.๒ การยืมเงินสะสม (ระเบียบเบิกจ่ายเงิน ฯ ข้อ ๘๘)

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

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

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานภายนอก

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด เนื่องจาก.....

() มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน () ไม่มีการรายงานผลการใช้จ่ายเงิน

อื่น ๆ

ข้อเสนอแนะ

๗. ด้านการจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)

การเบิกจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ จำนวน.....บาท ดังนี้

(๑) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๒) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๓) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

(๔) ฎีกาที่.....จำนวนเงิน.....บาท

() เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด

() ไม่เป็นไปตามที่ระเบียบ ฯ กำหนด เนื่องจาก

ข้อเสนอแนะ

๘. ด้านการพัสดุ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุฯ 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 () ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

() จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องครบถ้วนตามระเบียบฯ

() อำเภอ () จังหวัด () สตง.

() ไม่ได้จัดส่งรายงานผลการตรวจสอบให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

() อำเภอ () จังหวัด () สตง.

๘.๒.๓ กรณีผลการตรวจสอบพบว่าพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญหาย

() ตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง () ไม่ได้ตั้งคณะกรรมการสอบข้อเท็จจริง

() รายงานผลสอบข้อเท็จจริงแล้ว () ยังไม่รายงานผลการสอบข้อเท็จจริง

ข้อเสนอแนะ

๘.๓ การจัดซื้อจัดจ้าง (ตรวจโดยวิธีสุ่มตัวอย่าง)

๘.๓.๑ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง (ฎ..... ลงวันที่.....)

() ครบถ้วนตามระเบียบฯ () ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘.๓.๒ ใบสั่งซื้อ/จ้าง, สัญญาซื้อ/จ้าง (ฎ..... ลงวันที่.....)

() ครบถ้วนตามระเบียบฯ () ไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘.๔ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดแนบ)

๘.๔.๑ ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา

() จัดทำครบถ้วน () จัดทำไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

() ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายเงิน / ระบุไม่ครบถ้วน

() ไม่แยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหนังสือค้ำประกันเงินฝากธนาคาร

๘.๔.๒ การจ่ายเงินหลักประกันสัญญา (ระเบียบพัสดุ ข้อ ๑๓๗)

() ดำเนินการตามระเบียบฯ () ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

() ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายเงินหลักประกันสัญญา

() ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง แต่หมดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่องแล้ว

() หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้จ่ายเงินแก่คู่สัญญาตามระเบียบฯ

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) (ระเบียบฯข้อ ๖)
- () ไม่สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน (ระเบียบฯข้อ ๗)
- () ไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบฯข้อ ๑๑)
- () ไม่จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ ๔) (ระเบียบฯข้อ ๑๒)
- () ไม่มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคัน (ระเบียบฯข้อ ๑๙)
- () ไม่มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ ๖) (ระเบียบฯข้อ ๑๘)
- () ไม่มีการพันตราเครื่องหมายประจำ อบท. ไว้ข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯข้อ ๕)

ตามหนังสือ.....

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 ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน , ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรม ฯลฯ)

๑๑.๓ การดำเนินการจัดทำบัญชีโดยระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

(๑) ระบบงบประมาณ () จัดทำปัจจุบัน () ไม่ได้จัดทำ เพราะ.....

(๒) ระบบรายรับ () จัดทำปัจจุบัน () ไม่ได้จัดทำ เพราะ.....

(๓) ระบบรายจ่าย () จัดทำปัจจุบัน () ไม่ได้จัดทำ เพราะ.....

(๔) ระบบบัญชี () จัดทำปัจจุบัน () ไม่ได้จัดทำ เพราะ.....

ในงวดการตรวจสอบครั้งนี้ มี

๑. นาย/นาง/นางสาว.....ดำรงตำแหน่ง นายกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒. นาย/นาง/นางสาว.....ดำรงตำแหน่ง ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

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. ๒๕๕๘

[illegible]

รายละเอียดเงินสะสม

๑. เงินสะสมยกมาจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ จำนวน.....บาท

๒. หัก จ่ายขาดเงินสะสมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ จำนวน.....บาท

เงินยืมสะสมที่ยังไม่บันทึกส่งใช้ จำนวน.....บาท

รวมเงินสะสมที่ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ 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. ๒๕๕๘

[illegible]

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดถูกหักเงินยืมงบประมาณคงค้างตามทะเบียนคุม/บัญชีแยกประเภท

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

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

[illegible]

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน

แบบฟอร์ม ๒.๖

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

ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

จำนวนเงินคงเหลือ - ตามบัญชีแยกประเภท

จำนวน.....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.สำนักการคลัง

หลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

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

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

ตรงกับบัญชีแยกประเภท

ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท.....ราย บาท

รายละเอียดเงินประกันสัญญาคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ

[illegible]

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

หน.ส่วนการคลัง/ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักการคลัง

**รายงานการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ระดับองค์กร)**

แบบฟอร์ม ๒.๘

กลุ่มงานการเงินบัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดปัตตานี ได้ตรวจติดตามและนิเทศงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ของ อบจ./เทศบาล/อบต.
อำเภอ.....จังหวัด ปัตตานี เข้าตรวจ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ๒๕๕๙

ผลการตรวจติดตามการวางระบบและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๘ 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	มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพหุของระบบการ 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 ๒๕๕๗ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

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														
๑๕	บำเหน็จความชอบค่าทดแทนและการช่วยเหลือเจ้าหน้าที่และประชาชนผู้ปฏิบัติราชการ														
๑๖	ค่าใช้จ่ายตามข้อ ๗ วรรคสองของประกาศคณะกรรมการมาตรฐานการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น เรื่อง กำหนดมาตรฐานกลางการบริหารงานบุคคลส่วนท้องถิ่น ลงวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๔๔ ได้แก่ - ทุนการศึกษา - ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากร อบท. หลักสูตรต่าง ๆ แยกเป็น - อบท.จัดอบรม - ส่งบุคลากรของ อบท.เข้าฝึกอบรม - ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ - โครงการเพิ่มทุนประสิทธิภาพไปต่งานทั้งในประเทศและต่างประเทศ (ทัวร์) ฯลฯ														
	รวมทั้งสิ้น														

(ลงชื่อ)

ผู้รายงาน

(.....)

ตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบรายงานผลการกำหนดประโยชน์ตอบแทนอื่นเป็นกรณีพิเศษ
สำหรับข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นและลูกจ้างประจำ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
เทศบาล/อบต. อำเภอ.....จังหวัด ปัตตานี

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)	
...			(ที่จ่ายจากเงินรายได้ที่ไม่รวมเงินอุดหนุน 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.