



ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๒๐๓๙

ศาลากลางจังหวัดปัตตานี

ถนนเดชา ปน ๙๔๐๐๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นายกเทศมนตรีเมืองปัตตานี
และนายกเทศมนตรีเมืองตะลุบัน

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๔ จังหวัด จำนวน
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นไม่น้อยกว่า ๑๐๐ แห่ง และสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน
๑๔ จังหวัด จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๒๕ แห่ง รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จังหวัดปัตตานีขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์การ
ปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเพื่อแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องเตรียมความพร้อมรับ
การตรวจต่อไป สำหรับกำหนดการเข้าตรวจสอบจะแจ้งให้ทราบอีกครั้งหนึ่ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี

(ตระกูล तोธรรม)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐-๗๓๓๔-๙๕๑๙ ต่อ ๑๐๓

โทรสาร ๐-๗๓๓๓-๖๕๘๑

ผู้ประสานงาน น.ส.ชื่นใจ ทองด้วง ๐-๗๓๓๔-๙๕๑๙

☐	ผ.ว.ร.
☐	ก.ง.บ.อ.
☐	ก.ง.ส.ส.
☐	ก.ง.ก.ม.
☒	ก.ง.ก.

รับ
7/10/64

กม 15.05



รับที่	8081	10.68/7-10-14
วันที่	07 ต.ค. 2564	
เวลา	14.32 น.	

ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๕๗๒๕

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๒๐๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และสถานศึกษาสังกัด
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมกันนี้เทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน
บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กระทรวงมหาดไทยจึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย สำหรับกำหนดการ
เข้าตรวจสอบจะได้แจ้งให้ทราบอีกครั้งหนึ่ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุเทพพงษ์ จุลเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น
กลุ่มงานตรวจสอบ ๒
โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖
โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๔๖
ผู้ประสานงาน : อริญญา วัฒนเศรษฐนันท์ โทร. ๐๙ ๒๒๔๘ ๒๗๑๘

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๔. เพื่อติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๕. เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
๖. เพื่อนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
๗. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมกับนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวม ๔ จังหวัด จำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่น้อยกว่า ๑๐๐ แห่ง ดังนี้

- ๑) นครราชสีมา
- ๒) นราธิวาส
- ๓) ปัตตานี
- ๔) ยะลา

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) ด้านการคลัง

- ๑.๑) การจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามการจำแนกประเภทรายรับ-รายจ่าย
- ๑.๒) การประกาศ การจัดตั้ง และการเผยแพร่งบประมาณรายจ่ายประจำปี
- ๑.๓) การประกาศ และการจัดตั้งรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปีงบประมาณ
- ๑.๔) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- ๑.๕) การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

๒) ด้านการเงิน

- ๒.๑) การเบิกเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน
- ๒.๒) ค่าสาธารณูปโภคตามมาตรการแก้ไขปัญหาน้ำสาธารณะอุปโภคค่างชำระ

๓) ด้านการบัญชี

การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๔) ด้านการพัสดุ

๔.๑) การจัดซื้อจัดจ้าง

๔.๒) การจัดทำสัญญาจ้างก่อสร้างแบบปรับราคาได้ (ค่า K)

๔.๓) หลักประกันสัญญา

๕) การติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๖) การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

๗) การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

๘) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบอิเล็กทรอนิกส์

๘.๑) ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS)

๘.๒) ระบบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

๘.๓) ระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

๘.๔) ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๙) การตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย

๒. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวม ๑๔ จังหวัด จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๒๕ แห่ง ดังนี้

๑) พิษณุโลก

๒) ประจวบคีรีขันธ์

๓) สมุทรสงคราม

๔) เพชรบุรี

๕) สิงห์บุรี

๖) ลพบุรี

๗) พระนครศรีอยุธยา

๘) อ่างทอง

๙) กาญจนบุรี

๑๐) ชัยนาท

๑๑) สุพรรณบุรี

๑๒) ฉะเชิงเทรา

๑๓) นครนายก

๑๔) ชลบุรี

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) ด้านการเงิน ได้แก่ การรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน

๒) ด้านการบัญชี ได้แก่ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๓) ด้านการพัสดุ ได้แก่ การจัดหาพัสดุ และการควบคุมพัสดุ

๔) การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบและการกำหนดสิทธิการใช้งานในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-GP)

๕) การตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

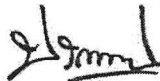
งบประมาณ

ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๗๙๗,๕๐๐ บาท

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

(นางชบาไพร ชุนถนอม)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

(ลงชื่อ)  ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นายประยูร รัตนเสนีย์)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ

(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)

ปลัดกระทรวงมหาดไทย