



ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๖๒ ๗/๐

ศาลากลางจังหวัดปัตตานี
ถนนเดชา ปน ๙๔๐๐๐

๖๓ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปัตตานี นายกเทศมนตรีเมืองปัตตานี
และนายกเทศมนตรีเมืองตะลุบัน

อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๕๕๗๔ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒
๒. หนังสือจังหวัดปัตตานี ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๒๔๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๓. หนังสือจังหวัดปัตตานี ด่วนที่สุด ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๒๔๘ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๕
๔. หนังสือจังหวัดปัตตานี ด่วนที่สุด ที่ ปน ๐๐๒๓.๕/ว ๒๗๗๖๙ ลงวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๕
๕. หนังสือจังหวัดปัตตานี ที่ ปน ๐๐๒๓.๔/ว ๒๑๕๖๖ ลงวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๙๒
ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ผ่านระบบ KTB Corporate Online จำนวน ๑ แผ่น
๓. เอกสารประกอบการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ผ่านระบบ KTB Corporate Online จำนวน ๑ แผ่น

ตามที่จังหวัดปัตตานีได้แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online และแจ้งกำชับผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การคลัง และผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและหลักเกณฑ์ในการใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ นั้น

จังหวัดปัตตานีได้รับแจ้งจากกระทรวงมหาดไทยแจ้งว่า ได้รับรายงานการตรวจสอบพบกรณีเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง และก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ จังหวัดจึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดส่งเอกสารการดำเนินการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้จังหวัดตรวจสอบพร้อมรายงานตามแบบที่กำหนด ภายในวันที่ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๖ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

๒. กรณีตรวจพบมีการทุจริตการเบิกจ่ายเงิน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตให้กระทรวงมหาดไทย เพื่อรายงานสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีทราบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเร่งรัด ติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

/๓. กำชับ...

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB
Corporate Online

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบ
และดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

ว่าที่ร้อยตรี



(ตระกูล ไทธรรม)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดปัตตานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐-๗๓๓๓-๖๐๔๔ ต่อ ๑๐๓

โทรสาร ๐-๗๓๓๓-๖๕๘๑

ผู้ประสานงาน น.ส.ชื่นใจ ทองด้วง ๐๘-๑๓๘๘-๐๓๑๔

☐	ผ.บ.ท.
☐	ผ.บ.อ.
☐	ก.บ.ส.
☐	ก.บ.ค.
☒	ก.บ.ก.
☐	ก.บ.บ.

ป.จีน

Print หน้า



สจ. ปัตตานี	
รับที่	๑๓๑๑ / ๖๖-๒-๖
วันที่	๒๘ ก.พ. ๒๕๖๖
เวลา	๐๙.๓๖

ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๕๓๒

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๓๐๐

๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง ๑. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๕๕๓๔ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒
 ๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐
 ๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓
 ๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๙๑๑ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕
 ๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕
 ๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๗๓๔ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
 ๗. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
 ๘. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผ่านระบบ KTB Corporate Online

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยแจ้งแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๐๔ โดยกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเข้าตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุกหน่วยรับตรวจปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเพื่อสั่งการให้ดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ พร้อมส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อรวบรวมและวิเคราะห์ผลการตรวจสอบเสนอกระทรวงมหาดไทย นั้น

เนื่องจากได้รับรายงานการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง และก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ จึงขอให้จังหวัดแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ ดำเนินการ ดังนี้

๑. ตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติมจากการตรวจสอบประจำปี ให้ครบทุกหน่วยรับตรวจ และรายงานผลตามแบบที่กำหนดให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ ดังนี้

๑) ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หากพบว่า ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้งให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

/๒) ตรวจสอบ...

๒) ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบมีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่ รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัยและเป็นความลับ

๓) ตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน หรือไม่

๔) ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ กับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงกระทบบยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่าง

๕) ตรวจสอบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA)) หรือไม่

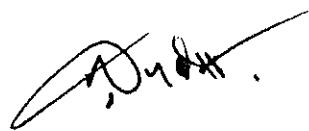
๒. กรณีตรวจพบมีการทุจริตการเบิกจ่ายเงิน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตให้กระทรวงมหาดไทย เพื่อรายงานสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีทราบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเร่งรัด ติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุเทพพงษ์ จุสเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖ โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๔๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน : นางทิพย์ ศรีเมือง โทร. ๐๙ ๔๔๘๕ ๙๔๖๖

แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

ชื่อ อปท. อำเภอ

คำสั่งแต่งตั้ง ผู้ปฏิบัติหน้าที่	การปฏิบัติหน้าที่		การเปลี่ยนรหัสผ่าน ทุก ๆ ๓ เดือน		จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖			การใช้บริการ ระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA))		หมายเหตุ
	แต่งตั้ง	ไม่แต่งตั้ง	มอบรหัส ให้บุคคลอื่น	ไม่ได้มอบรหัส ให้บุคคลอื่น	ดำเนินการ	ไม่ได้ ดำเนินการ	บัญชี เลขที่	สถานะการเงิน ประจำวัน	หนังสือรับรอง ยอดเงินฝากธนาคาร	
(✓)	(✓)	(✓)	(✓)	(✓)	(✓)	(✓)				

หมายเหตุ กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ไม่มีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้ระบุในช่องหมายเหตุ

ลงชื่อ

(

ผู้อำนวยการกองคลัง

ผู้รายงาน

)

ลงชื่อ

(

ปลัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผู้รับรอง

)

เอกสารประกอบการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผ่านระบบ KTB Corporate Online

1. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ Company User Maker และ Company User Authorizer
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ของบัญชีที่ใช้ระบบ KTB Corporate Online ทุกบัญชี
3. สำเนาสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ใช้ระบบ KTB Corporate Online หน้าที่มียอดเงินคงเหลือ ณ วันที่ 31 มกราคม 2566 ทุกบัญชี
4. รายงานสถานะเงินคงเหลือประจำวัน ตั้งแต่วันที่ 1 – 31 มกราคม 2566
5. กระดาษยอดเงินฝากธนาคาร กรณีที่ยอดเงินฝากธนาคารที่ธนาคารรับรอง กับรายงานสถานะเงินคงเหลือประจำวัน มียอดไม่ตรงกัน
6. สำเนาใบสมัครการให้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA))
7. เอกสารสำเนา SMS ที่ระบบส่งรหัส OTP (ครั้งล่าสุด)
8. แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

หมายเหตุ ข้อ 1 ให้จัดส่งทุกองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ข้อ 2 – 8 ให้จัดส่งเฉพาะองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online