



ที่ อด ๐๐๒๓.๕/ว ๕๗๘๕

ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี
ถนนอธิปัตย์ อด ๔๑๐๐๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การตรวจสอบงบการเงิน การคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองการบริหารส่วนจังหวัดอุดรธานี นายกเทศมนตรีนครอุดรธานี
และนายกเทศมนตรีเมือง ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาคำสั่งจังหวัดอุดรธานี ที่ ๕๖๗๗/๒๕๖๓
ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด
๒. แผนการดำเนินการ จำนวน ๑ ชุด
๓. แบบรายงานการตรวจสอบการคลังฯ (แบบ ตส.๒) จำนวน ๑ ชุด
๔. รายละเอียดเอกสารที่จัดเตรียมเพื่อรับการตรวจฯ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดอุดรธานี ได้มีคำสั่งมอบหมายให้ข้าราชการปฏิบัติหน้าที่ในการดำเนินการตรวจสอบ
ติดตามเร่งรัดการดำเนินการตามภารกิจอำนาจหน้าที่ และการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การติดตามและแจ้งความคืบหน้าการดำเนินการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ตามข้อเสนอแนะของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมทั้งแผนการปฏิบัติราชการ
และเพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงขอให้ดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ท้องถิ่นอำเภอและเจ้าหน้าที่ ประสานหน่วยรับตรวจพร้อมทั้งดำเนินการตามคำสั่ง
ที่ได้รับมอบหมายและแผนปฏิบัติราชการตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ให้ถือเป็นหน้าที่สำคัญที่ต้องรับผิดชอบร่วมกัน
๒. หน่วยรับตรวจสอบเตรียมความพร้อม ทั้งด้านเอกสาร บุคลากร และข้อมูลที่เกี่ยวข้องอื่น ๆ
ตลอดจนอำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่ผู้เข้าตรวจสอบติดตามเร่งรัดตามความเหมาะสม

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติต่อไป
สำหรับองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุดรธานี เทศบาลนครอุดรธานี และเทศบาลเมือง ทุกแห่ง ขอให้ถือปฏิบัติ
เช่นเดียวกัน

ขอแสดงความนับถือ

(นายวิชัย จันทิพร)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร.๐-๔๒๒๑-๒๕๖๘



คำสั่งจังหวัดอุดรธานี
ที่ ๕๖๗๗/๒๕๖๓

เรื่อง มอบหมายให้ข้าราชการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ด้วยระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการปรับปรุงแก้ไขให้สอดคล้องกับการบันทึกบัญชีด้วยระบบคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และกำหนดให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด มีบทบาทหน้าที่ในการตรวจสอบ ติดตามและกำกับดูแลการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามประกาศกระทรวงมหาดไทย เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติกรบันทึกบัญชี การจัดทำทะเบียน และรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำงบการเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ ประกอบกับมีการดำเนินงานตามภารกิจถ่ายโอน และการดำเนินกิจกรรมตามอำนาจหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ต้องตรวจสอบและติดตามผลการดำเนินการมากขึ้น ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตรวจสอบ การคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและสอดคล้องกับมาตรการติดตามตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ครบทุกหน่วยอย่างน้อยปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง

อาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติสภาตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบล พ.ศ. ๒๕๓๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๗) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๙๐ พระราชบัญญัติเทศบาล พ.ศ. ๒๔๙๖ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๔) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๑ พระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และแก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ มาตรา ๗๗ และระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑๐๔ จึงแต่งตั้งให้ข้าราชการในสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี รายละเอียดตามภาคผนวก ก. เป็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ผู้ที่ได้รับมอบหมายถือปฏิบัติ ดังนี้

๑. ข้าราชการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ มีหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบตามแผนการดำเนินการตรวจสอบฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยวิธีสุ่มตรวจในหัวข้อการตรวจ ดังนี้

- ๑.๑ ด้านการเงิน
- ๑.๒ ด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๓ ด้านงบประมาณ
- ๑.๔ ด้านการเบิกเงิน
- ๑.๕ ด้านการบัญชี
- ๑.๖ การส่งเงินสมทบกองทุน

- ๑.๗ เงินสะสม
- ๑.๘ ด้านการเบิกจ่ายเงินอุดหนุน
- ๑.๙ ด้านการเบิกจ่ายเงินประโยชน์ตอบแทนอื่น (โบนัส)
- ๑.๑๐ ด้านการพัสดุ
- ๑.๑๑ การใช้และรักษารถยนต์
- ๑.๑๒ ด้านการควบคุมภายใน
- ๑.๑๓ การติดตามและประเมินผลตามระเบียบ คตง.
- ๑.๑๔ ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ
- ๑.๑๕ การตรวจสอบเฉพาะเรื่อง
- ๑.๑๖ การติดตามโครงการเร่งด่วนของรัฐบาล

๒. ให้ข้าราชการสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ ร่วมรับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบที่กำหนดสำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ที่ตนเองดูแลรับผิดชอบด้วย

๓. ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ราชการในความควบคุมของท้องถิ่นจังหวัด หากพบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ให้รายงานผู้บังคับบัญชาตามลำดับ และให้มีสิทธิได้รับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการตามระเบียบของทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายวันชัย จันทิมา)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

ภาคผนวก ก.

ให้นายวงศ์ คลั่งเงิน ตำแหน่งท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี เป็นหัวหน้าชุด ในการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ แบ่งออกเป็น ๒ ชุด ดังนี้

ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย

- | | |
|-------------------------------|--------------------------------------|
| ๑. นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ |
| ๒. นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๔. นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน |
| ๕. นางสาวธมนณัญญ์ บุตรโยจันโท | เจ้าหน้าที่วิเคราะห์นโยบายและแผน |

ชุดที่ ๒ ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------------|------------------------------------|
| ๑. นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๒. นางนภาพร นีละกาญจน์ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๓. นางราศรี รินทราณี | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๔. นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๕. นางสาวจุรีพร นารี | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |
| ๖. นางสาวดาวประกาย เวียงดอนก่อ | เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |

ท้องถิ่นอำเภอและเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงาน ณ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ
ร่วมรับผิดชอบตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ |
|----------|-----------|--------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| ๑ | วังสามหมอ | ทต.วังสามหมอ | ๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ |
| ๒ | | ทต.ผาสุก | ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ |
| ๓ | | ทต.หนองหญ้าไซ | ๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี |
| ๔ | | ทต.ลำพันชาด | ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ |
| ๕ | | ทต.บะยาว | ๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ |
| ๖ | | อบต.คำโคกสูง | ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๕.นางสาวธมนัญญ์ บุตรโยชน์โท |
| ๗ | | อบต.หนองกุงทับม้า | ๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๘ | ศรีธาตุ | ทต.ศรีธาตุ | ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ชุดตรวจที่ ๒ |
| ๙ | | ทต.จำปี | ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ |
| ๑๐ | | ทต.บ้านโปร่ง | ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๒.นางนภภรณ์ นีละกาญจน์ |
| ๑๑ | | ทต.หัวนาคำ | ๑๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ๓.นางราศรี รินทรมณี |
| ๑๒ | | อบต.ตาดทอง | ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง |
| ๑๓ | | อบต.หนองนกเขียน | ๑๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | ๕.นางสาวจวีพร นารี |
| ๑๔ | | อบต.นาเยือง | ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงคอนก้อ |
| ๑๕ | | อบต.ศรีธาตุ | ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๑๖ | กุมภวาปี | ทต.กุมภวาปี | ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๑๗ | | ทต.กงพานพันดอน | ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๑๘ | | ทต.เขียงแหง | ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๑๙ | | ทต.ปะโค | ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๒๐ | | ทต.พันดอน | ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๒๑ | | ทต.เวียงคำ | ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๒๒ | | ทต.หนองหว้า | ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๒๓ | | ทต.ห้วยเก็ง | ๒ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๒๔ | | ทต.แซแล | ๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๒๕ | | อบต.ตุมไต้ | ๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๒๖ | | อบต.กุมภวาปี | ๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๒๗ | | อบต.ท่าสี่ | ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๒๘ | | อบต.เสอเพลอ | ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๒๙ | | อบต.ผาสุก | ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๓๐ | | อบต.สีอ | ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๓๑ | โนนสะอาด | ทต.โนนสะอาด | ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๓๒ | | ทต.หนองแวงโนนสะอาด | ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |
| ๓๓ | | อบต.หนองกุงศรี | ๑๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | |
| ๓๔ | | อบต.โพธิ์ศรีสำราญ | ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | |

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

-๒-

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ | |
|----------|-----------------|-------------------|-------------------|---------|---|---|
| ๓๕ | โนนสะอาด | อบต.ทมนางาม | ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ ๕.นางสาวธมนณัฐ บุตรโยจันโท | |
| ๓๖ | | อบต.โคกกลาง | ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | | |
| ๓๗ | | อบต.ปู่แก้ว | ๒๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | | |
| ๓๘ | ประจักษ์ศิลปาคม | อบต.นาม่วง | ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | | |
| ๓๙ | | อบต.อุมจาน | ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | | |
| ๔๐ | | อบต.ห้วยสามพาด | ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๒ | | |
| ๔๑ | หนองแสง | ทต.แสงสว่าง | ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ | ๑ | | |
| ๔๒ | | ทต.นาดี | ๔ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | ชุดตรวจที่ ๒ ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ ๒.นางนภาพร นีละกาญจน์ ๓.นางราศรี รินทราณี ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง ๕.นางสาวจรีพร นารี ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงดอนก่อ |
| ๔๓ | | อบต.แสงสว่าง | ๕ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๔๔ | | อบต.ทับกุง | ๖ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๔๕ | | อบต.หนองแสง | ๗ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๔๖ | บ้านดุง | อบต.อ้อมกอ | ๘ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๔๗ | | อบต.ดงเย็น | ๑๑ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๔๘ | | อบต.บ้านดาด | ๑๒ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๔๙ | | อบต.บ้านชัย | ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๕๐ | | อบต.นาคำ | ๑๔ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๕๑ | | อบต.โพนสูง | ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๕๒ | | อบต.บ้านดุง | ๑๘ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๕๓ | | อบต.ถ่อนนาถ้ำ | ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๕๔ | | อบต.วังทอง | ๒๐ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๕๕ | | อบต.บ้านจันทร์ | ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๕๖ | | อบต.บ้านม่วง | ๒๒ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๕๗ | | อบต.นาไหม | ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๕๘ | ไชยวาน | ทต.ไชยวาน | ๒๖ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๕๙ | | ทต.โพนสูง | ๒๗ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๖๐ | | ทต.หนองแวงแก้มหอม | ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๖๑ | | อบต.คำเลาะ | ๒๙ มกราคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๖๒ | | อบต.หนองหลัก | ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๖๓ | ทุ่งฝน | ทต.ทุ่งฝน | ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๖๔ | | ทต.ทุ่งใหญ่ | ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๖๕ | | อบต.นาทม | ๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๖๖ | | อบต.นาขุมแสง | ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๖๗ | | อบต.ทุ่งฝน | ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๖๘ | กู่แก้ว | ทต.คอนสาย | ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | | |

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

-๓-

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ |
|----------|--------------|------------------|--------------------|---------|-------------------------------|
| ๖๙ | กุมภวาปี | ทต.กุมภวาปี | ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ |
| ๗๐ | | อบต.ค้อใหญ่ | ๑๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ |
| ๗๑ | | อบต.โนนทองอินทร์ | ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี |
| ๗๒ | พิบูลย์รักษ์ | อบต.นาทราย | ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ |
| ๗๓ | | อบต.บ้านแดง | ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ |
| ๗๔ | | อบต.ดอนกลอย | ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ๕.นางสาวธมนัญญา บุตรโยจันทร์ |
| ๗๕ | หนองหาน | ทต.บ้านเชียง | ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๗๖ | | ทต.หนองเม็ก | ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ชุดตรวจที่ ๒ |
| ๗๗ | | ทต.โคกสูง | ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ |
| ๗๘ | | ทต.หนองหาน | ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ๒.นางนภาพร นีละกาญจน์ |
| ๗๙ | | ทต.หนองไผ่ | ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๑ | ๓.นางราศรี รินทราณี |
| ๘๐ | | ทต.ผักตบ | ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ | ๒ | ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง |
| ๘๑ | | อบต.บ้านยา | ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | ๕.นางสาวจวีพร นารี |
| ๘๒ | | อบต.หนองสระปลา | ๒ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงดอนก่อ |
| ๘๓ | | อบต.บ้านเชียง | ๓ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๘๔ | | อบต.หนองหาน | ๔ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๘๕ | | อบต.พังงู | ๕ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๘๖ | | อบต.สะแบง | ๘ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๘๗ | | อบต.สร้อยพร้าว | ๙ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๘๘ | | อบต.ดอนหายโศก | ๑๐ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๘๙ | | อบต.โพนงาม | ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๙๐ | น้ำโสม | ทต.นางัว | ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๙๑ | | ทต.น้ำโสม | ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๙๒ | | อบต.หนองแวง | ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๙๓ | | อบต.สามัคคี | ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๙๔ | | อบต.นางัว | ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๙๕ | | อบต.ศรีสำราญ | ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๙๖ | | อบต.บ้านหยวก | ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๙๗ | | อบต.น้ำโสม | ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๙๘ | | อบต.โสมเยี่ยม | ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๙๙ | นาขุ่น | ทต.นาขุ่น | ๒๕ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๐๐ | | ทต.โนนทอง | ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๐๑ | | อบต.บ้านก้อง | ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๐๒ | | อบต.นาแค | ๓๐ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

-๔-

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ |
|----------|-----------|----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| ๑๐๓ | บ้านผือ | ทต.บ้านผือ | ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ |
| ๑๐๔ | | ทต.คำบง | ๑ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ |
| ๑๐๕ | | ทต.กลางใหญ่ | ๒ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี |
| ๑๐๖ | | อบต.เขื่อน้ำ | ๕ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ |
| ๑๐๗ | | อบต.หนองหัวคู | ๗ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ |
| ๑๐๘ | | อบต.หายโศก | ๘ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๕.นางสาวธมนัญญ์ บุตรโยจันทร์ |
| ๑๐๙ | | อบต.บ้านผือ | ๙ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๑๐ | | อบต.บ้านค้อ | ๑๒ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ชุดตรวจที่ ๒ |
| ๑๑๑ | | อบต.เมืองพาน | ๑๖ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ |
| ๑๑๒ | | อบต.ข้าวสาร | ๑๙ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๒.นางนภภรณ์ นีละกาญจน์ |
| ๑๑๓ | | อบต.หนองแวง | ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | ๓.นางราศรี รินทรมณี |
| ๑๑๔ | | อบต.คำด้วง | ๒๑ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง |
| ๑๑๕ | | อบต.จำปาโมง | ๒๒ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | ๕.นางสาวจวีพร นารี |
| ๑๑๖ | | อบต.โนนทอง | ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงคอนก้อ |
| ๑๑๗ | เพ็ญ | ทต.เพ็ญ | ๒๖ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๑๘ | | ทต.บ้านธาตุ | ๒๗ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๑๙ | | อบต.บ้านเหล่า | ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๒๐ | | อบต.เตาไห | ๒๙ เมษายน ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๒๑ | | อบต.เชียงหวาง | ๓๐ เมษายน ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๒๒ | | อบต.เพ็ญ | ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๒๓ | | อบต.สุขสำราญ | ๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๒๔ | | อบต.จอมศรี | ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๒๕ | | อบต.โคกกลาง | ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๒๖ | | อบต.นาบัว | ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๒๗ | | อบต.สร้างแป้น | ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๒๘ | | อบต.นาโพธิ์ | ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๒๙ | สร้างคอม | ทต.บ้านยวด | ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๓๐ | | ทต.บ้านโคก | ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๓๑ | | ทต.สร้างคอม | ๑๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๓๒ | | อบต.บ้านหินโงม | ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๓๓ | | อบต.นาสะอาด | ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๓๔ | | อบต.เชียงดา | ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๓๕ | หนองวัวซอ | ทต.หนองวัวซอ | ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๓๖ | | ทต.หนองบัวบาน | ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

-๕-

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ | |
|----------|-----------|------------------|------------------|---------|---|---|
| ๑๓๗ | หนองวัวซอ | ทต.กุดหมากไฟ | ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ ๕.นางสาวธมนัญญ์ บุตรโยจันทร์ | |
| ๑๓๘ | | ทต.อุบมุง | ๒๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๓๙ | | ทต.โนนหวาย | ๒๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๔๐ | | ทต.ภูผาแดง | ๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๔๑ | | อบต.หมากหญ้า | ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๔๒ | | อบต.น้ำพัน | ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๔๓ | | อบต.หนองอ้อ | ๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๔๔ | กุดจับ | ทต.กุดจับ | ๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | ชุดตรวจที่ ๒ ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ ๒.นางนภภรณ์ นีละกาญจน์ ๓.นางราศรี รินทรมี ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง ๕.นางสาวจวีพร นารี ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงดอนก่อ |
| ๑๔๕ | | ทต.เซียงเพ็ง | ๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๔๖ | | ทต.ตาลเลียน | ๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๔๗ | | ทต.ปะโค | ๑๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๔๘ | | ทต.เมืองเพี้ย | ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๔๙ | | ทต.ยางชุม | ๑๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๕๐ | | ทต.สร้างก่อ | ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๕๑ | | อบต.กุดจับ | ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๕๒ | | อบต.ขอนแก่น | ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๕๓ | | อบต.ตาลเลียน | ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๕๔ | | อบต.สร้างก่อ | ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๕๕ | เมืองฯ | อบจ.อุดรธานี | ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๕๖ | | ทต.อุดรธานี | ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๕๗ | | ทต.หนองสำโรง | ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๕๘ | | ทต.โนนสูง-น้ำคำ | ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๕๙ | | ทต.บ้านดุง | ๒๘ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๖๐ | | ทต.นาข่า | ๒๙ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๖๑ | | ทต.นิคมสงเคราะห์ | ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๖๒ | | ทต.บ้านจั่น | ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๖๓ | | ทต.บ้านดาด | ๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๖๔ | | ทต.หนองขอนกว้าง | ๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๖๕ | | ทต.หนองบัวบาน | ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๖๖ | | ทต.หนองไผ่ | ๗ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๖๗ | | อบต.กุดสระ | ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๖๘ | | อบต.โคกสะอาด | ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |
| ๑๖๙ | | อบต.เซียงพิน | ๑๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | | |
| ๑๗๐ | | อบต.เซียงฮิน | ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | | |

แผนการดำเนินการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑๘๑ แห่ง

-๖-

| ลำดับที่ | อำเภอ | หน่วยรับตรวจ | วัน เดือน ปี | ชุดตรวจ | หมายเหตุ |
|----------|--------|-------------------|-----------------|---------|--|
| ๑๗๑ | เมืองฯ | อบต.นาแกว้าง | ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | ชุดตรวจที่ ๑ ๑.นางศิริพรรณ นีละกาญจน์ ๒.นางอารีรัตน์ มั่งมีศรี ๓.นางสาวยุพาพิน เศษจันทร์ ๔.นางสาวรัตนพร จันทร์เจริญ ๕.นางสาวธมนนัญญ์ บุตรโยจินโท ชุดตรวจที่ ๒ ๑.นางสาวมยุรี เวียงวิเศษ ๒.นางนภภรณ์ นีละกาญจน์ ๓.นางราตรี รินทราณี ๔.นางจิราภรณ์ ดอกบัวหลวง ๕.นางสาวจุรีพร นารี ๖.นางสาวดาวประกาย เวียงดอนก่อ |
| ๑๗๒ | | อบต.นาข่า | ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๗๓ | | อบต.นาดี | ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๗๔ | | อบต.นิคมสงเคราะห์ | ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๗๕ | | อบต.โนนสูง | ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๗๖ | | อบต.บ้านขาว | ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๗๗ | | อบต.บ้านจั่น | ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๗๘ | | อบต.สามพร้าว | ๒๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๗๙ | | อบต.หนองนาคำ | ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| ๑๘๐ | | อบต.หนองไฮ | ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔ | ๒ | |
| ๑๘๑ | | อบต.หมู่ม่น | ๒ สิงหาคม ๒๕๖๔ | ๑ | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

หมายเหตุ

- แผนการตรวจสอบฯ อาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

รายละเอียดเอกสารที่จัดเตรียมเพื่อการรับตรวจฯ

| ด้านการคลัง | ด้านการเงิน | ด้านการบัญชี | ด้านการพัสดุ |
|--|--|--|--|
| ๑. การจัดทำรายได้ ๒. ดูหนังสือคำสั่งชำระ ๓. การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สิน ๔. การตั้งงบประมาณรายจ่าย/ การโอนงบประมาณรายจ่าย | ๑. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ๒. การรับ – ส่งเงิน ๓. การเก็บรักษาเงิน ๔. การส่งจ่ายเช็ค ๕. ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ๖. หลักฐานการจ่ายเงิน | ๑. การจัดทำบัญชีระบบคอมพิวเตอร์ ๒. รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน ๓. รายงานการเงิน ณ วันสิ้นปี ๔. รายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส ๕. รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม | ๑. การควบคุมพัสดุ ๒. การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง ๔. หลักประกันสัญญา ๕. การใช้และบำรุงรักษารถยนต์ ๖. การติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน ๗. การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จากการตรวจสอบงวดก่อน |



กระดาดชทำการ

ตรวจสอบการหลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด.....

หน่วยรับตรวจ อบจ/เทศบาล(นคร/เมือง/ตำบล)/อบต.....อำเภอ.....จังหวัด.....

ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่.....เดือน.....พ.ศ. ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.

โดยวิธีสุ่มตรวจ วันเข้าตรวจสอบ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

๑. ด้านการคลัง

๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษี และทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

๑) อปท. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๑)

- ดำเนินการเสร็จแล้ว อยู่ระหว่างดำเนินการ
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- อปท. ดำเนินการเอง จ้างหน่วยงานของรัฐดำเนินการ
 จ้างเอกชนดำเนินการ

๓) กรณีอยู่ระหว่างดำเนินการ

(๑) การจัดทำแผนที่แม่บท

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการ ขั้นตอน.....

ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) ผลการคัดลอกข้อมูลที่ติดลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑)

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการคัดลอกข้อมูล
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๓) ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยู่ระหว่างดำเนินการสำรวจข้อมูลภาคสนาม
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

๔) การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ให้เป็นปัจจุบัน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

- ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน
 ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน
 ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)

๕) นำข้อมูลแผนที่ภาษี-มาใช้ในการจัดเก็บภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ-๒๐ และข้อ-๒๓)

- นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินครบถ้วนทุกรายการ
 นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินไม่ครบถ้วนทุกรายการ
 ยังไม่ได้นำข้อมูลมาใช้ในการประเมิน

๑.๒ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑)

- ๑) ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
 ๒) ลูกหนี้อื่นค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๑.๓ การงบประมาณ (ไม่รวมงบเฉพาะการ)

- ๑) งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อ.....
 งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อ.....
 ๒) ระบบงบประมาณ (ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)
 จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) จัดทำด้วยระบบมือ
 ๓) การตั้งงบประมาณรายจ่าย
 งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. จำนวนเงิน.....บาท
 งบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. จำนวนเงิน.....บาท
 ๔) การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
 มีการโอนงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....ครั้ง จำนวนเงิน.....บาท
 ๕) กรณีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ (ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)
 จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) จัดทำด้วยระบบมือ
 จัดทำครบถ้วนทุกรายการ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ
 ไม่ได้จัดทำ

๒. ด้านการเงิน

๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖)

- จัดทำเป็นปัจจุบัน
 จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....
 ๑) จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....บาท แยกเป็น
 (๑) เงินสด จำนวน.....บาท
 (๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน.....บาท
 นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ
 ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๒) จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวัน

 ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....

๒.๒ กรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๒ - ๒๔)

 แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๓ การรับ - ส่งเงิน

๑) การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

 นำส่งเงินทุกวันที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ/หรือนำส่งไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒) การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง

 จัดทำทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน จัดทำภายหลังที่มีการนำส่งเงิน/หรือไม่ได้จัดทำ จัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่งแต่ไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จรับเงินที่มีการจัดเก็บ

เนื่องจาก.....

๓) การนำเงินฝากธนาคาร

 นำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน รับเงินแต่ไม่ได้นำฝากธนาคาร/หรือนำฝากไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๔) กรรมการรับ - ส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

 แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่ หลักฐานไม่ครบถ้วน หลักฐานไม่ครบถ้วน

๕) อปท. จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานฯ (ระเบียบ

เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๒)

 แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (สุ่มตรวจ)

๑) ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔)

- จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันตามระเบียบฯ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน/หรือไม่ครบถ้วน
 ไม่ได้จัดทำ

๒) การใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๓) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๖)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๔) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินภาษีบำรุงท้องที่ (หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๔๐๙/ว๑๕๕๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๒๙)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน (สุ่มตรวจเดือน.....)

๑) ฎีกาเบิกจ่ายเงิน (ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) จัดทำด้วยระบบมือ
 จัดทำครบถ้วนทุกรายการ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ไม่ได้จัดทำ
 ลงรายการครบถ้วน ลงรายการไม่ครบถ้วน ได้แก่.....

๒) เอกสารประกอบฎีกา

- ครบถ้วน ไม่ครบถ้วนตามระเบียบและหนังสือสั่งการ
 ได้แก่.....

๓) การจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงิน

- จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค ไม่ได้จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค

๔) หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๗๓)

- มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ไม่มีหลักฐานการจ่าย.....

๕) การรับรองการจ่าย และการรับรองความถูกต้อง(๑) ผู้จ่ายเงิน

- ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายครบถ้วน ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย

(๒) หัวหน้าหน่วยงานคลัง

- ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง

๖) เงื่อนไขการส่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

- เป็นไปตามระเบียบฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๗) การเขียนเช็คส่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๙) -----

- เป็นไปตามระเบียบฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

๘) รายงานการจัดทำเช็ค

(๑) การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค (ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) จัดทำด้วยระบบมือ
 จัดทำครบถ้วนทุกรายการ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ไม่ได้จัดทำ

(๒) รายงานการจัดทำเช็ค

- ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน ผู้รับเช็คลงลายมือชื่อไม่ครบถ้วน
 จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน
 ไม่ได้จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับฎีกาเบิกเงิน เนื่องจาก.....

๙) การยืมเงินงบประมาณ

(๑) ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

(๒) ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

- จัดทำครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน
 ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ครบถ้วน/จัดทำไม่เป็นไปตามระเบียบ เนื่องจาก.....

(๓) สัญญาการยืมเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๔)

- จัดทำสัญญาการยืมเงินตามแบบที่กำหนดครบถ้วนถูกต้อง
 ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด เนื่องจาก.....

(๔) ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๖)

- ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด
 ไม่ได้ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดตามแบบ ๒)

จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท

๑๐) การส่งเงินสมทบกองทุน

(๑) ก.บ.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นตามรูปแบบของ อปท. ในอัตราร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

- นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....
 กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

- ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

(๒) ก.ส.ท. ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการเทศบาล ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

- นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....
 กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

- ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

(๓) ก.ส.อ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมองค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราร้อยละสิบของเงินสะสม-
ประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่.....ลงวันที่.....

กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือนำส่ง เลขที่.....

ลงวันที่.....

ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

๑๑) เงินสะสม

การจ่ายขาดเงินสะสม (รายละเอียดตามแบบ ๓)

จ่ายขาดเงินสะสม จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท

เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๘๘ / หนังสือสั่งการที่กำหนด

ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๘๘ / หนังสือสั่งการที่กำหนด

ไม่ได้ดำเนินการจ่ายขาดเงินสะสม

๑๒) การเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพ

(๑) การขอรับเงินเบี่ยยังชีพของผู้มีสิทธิ (✓ ได้มากกว่า ๑ ข้อ)

รับเงินสดด้วยตนเอง

รับเงินสดโดยบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิ

โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

(๒) ระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินเบี่ยยังชีพของ อปท. (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์
การจ่ายเงินเบี่ยยังชีพฯ ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๙๑.๓/ว ๑๑๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖)

เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินเสร็จภายในวันเดียว

เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินไม่แล้วเสร็จภายในวันเดียว

เบิกจ่ายเงินเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ

(๓) กรณีการจ่ายเงินเบี่ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสดให้แก่บุคคลผู้รับมอบอำนาจ (ระเบียบ
กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี่ยยังชีพฯ พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓ และหนังสือ
กระทรวงมหาดไทย ต่วน ที่ มท ๐๘๙๑.๓/๐๓๙๖๒ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๕๙)

ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญ
รับเงินครบถ้วน

ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญ
รับเงินไม่ครบถ้วนทุกราย

ผู้รับมอบอำนาจไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุ
ในใบสำคัญรับเงิน

๑๓) ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมที่อปท. เป็นผู้จัด (รายละเอียดตามแบบ ๔) - - - -

- ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

๑๔) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก (รายละเอียดตามแบบ ๕)

- ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

๑๕) การอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ (แบบ ๒๐๐๕) (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการส่วนท้องถิ่น)

- สุ่มตรวจการเบิกค่าเช่าบ้านจำนวน.....ราย ไม่มีการเบิกค่าเช่าบ้าน
 ถูกต้องครบถ้วน ไม่ถูกต้องครบถ้วน

๑๖) การติดตามผลการดำเนินการกรณี อปท. ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (งบลงทุน) (รายละเอียดตามแบบ ๖)

(๑) งบประมาณปีก่อน ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จทุกงวดงาน (ระบุงเงินที่ยังเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ) จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

- ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....

- อื่น ๆ

(๒) งบประมาณปีปัจจุบัน

- ได้รับจัดสรร จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 เบิกจ่ายแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....

- อื่น ๆ

๓. ด้านการบัญชี (ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๖๕๙ ลงวันที่ ๓๐ มีนาคม ๒๕๕๘)

๓.๑ การจัดทำบัญชี (ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) ใบนำส่งเงิน

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๒) ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๓) สมุดเงินสดรับ

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๔) สมุดเงินสดจ่าย

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๕) ทะเบียนรายรับ

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๖) บัญชีแยกประเภท

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๗) การออกใบเสร็จรับเงินและหลักฐานการรับเงิน

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

จัดทำไม่ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ไม่ได้จัดทำ

๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๙๙) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ - กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) งบประมาณ

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

- จัดทำด้วยระบบมือ
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

๒) รายงานรับ - จ่ายเงิน

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

- จัดทำด้วยระบบมือ
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

๓.๓ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๐๐) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ - กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

๑) งบแสดงฐานะการเงิน

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

- จัดทำด้วยระบบมือ
- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

๒) การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน

- จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
- ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.
- จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด
- ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด

๓) การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. (พรบ.วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒)

- จัดส่งให้ กระทรวงการคลัง สำนักงานประมาณ และกระทรวงมหาดไทย ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
- ไม่ได้จัดส่ง
- เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ
- เผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อปท.
- ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่

๔) การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๐๑/๑)

- จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน
 ไม่ได้จัดทำ
 เสนอผู้บริหารภายใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส
 ไม่ได้เสนอผู้บริหารตามระยะเวลาที่กำหนด
 ปิดประกาศสำเนารายงานดังกล่าว ให้ประชาชนทราบ ไม่ได้ปิดประกาศสำเนารายงาน

๕) การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๙๓)

- จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
 ส่ง สดจ. ภายในเดือน เม.ย. และ ต.ค. ส่ง สดจ. เกินระยะเวลาที่กำหนด
 ไม่ได้จัดส่งตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๕. ด้านการพัสดุ (ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๙)

๕.๑ การเก็บและบันทึก (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๓)

- ๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
 ๒) เลขรหัสพัสดุครุภัณฑ์ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ

๕.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๐๔ - ๒๐๕)

- ๑) ใบเบิกพัสดุ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
 ๒) การส่งจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๕.๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๓)

- ๑) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ
 แต่งตั้งภายในกำหนด ไม่ได้แต่งตั้งภายในกำหนด ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ

เนื่องจาก.....

๒) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่รายงานตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่รายงานตามระเบียบฯ

เนื่องจาก.....

๓) การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ

- ส่งให้ สดจ. ไม่ได้ส่งให้ สดจ.

เนื่องจาก.....

๔.๔ กรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไปฯ (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๔)

- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง
 รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง ไม่รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง

๔.๕ การจำหน่ายพัสดุ

- ดำเนินการแล้ว ยังไม่ดำเนินการ

๔.๖ การลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน

- ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนแล้ว
 ยังไม่ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน

๔.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

- ๑) การจัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
 ๒) การประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จ้าง
 ปฏิบัติตามระเบียบฯ ครบถ้วน ปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ
 ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ
 ๓) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e - GP)

กรณีวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนดเนื่องจาก.....

๔.๘ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดตามแบบ ๗)

- ๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา
 จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ

๒) การคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๐)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ

๓) การจ่ายเงินหลักประกันสัญญา

- หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว และยังไม่ได้จ่ายเงินแก่คู่สัญญา
จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
- ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.
- ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงาน
การจัดทำเช็ค

๔) การตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา (หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหา
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕๒/ว ๑๑๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒)

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ
- ไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ได้แก่
- ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายเงินหลักประกันสัญญา
- ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง หลังสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง

๕. การใช้และรักษารถยนต์ (ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการใช้และรักษารถยนต์ฯ พ.ศ. ๒๕๔๘)

- ๕.๑ บัญชีแยกประเภทรถ (แบบ ๑)/(แบบ ๒) (ระเบียบฯ ข้อ ๖) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๒ สำรองและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๓ ใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๑) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๔ สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๒) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๕ การจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๘) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๖ การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๙) จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
- ๕.๗ ตราเครื่องหมาย อปท. ช้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕)
- จัดทำโดยใช้สีส้ม จัดทำโดยใช้สติ๊กเกอร์ ไม่ได้จัดทำ

๖. ด้านการควบคุมภายใน (รายละเอียดตามแบบ ๘)

๖.๑ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑)

- ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ ไม่ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ
- ๖.๒ การจัดทำแบบรายงาน (แบบ ปค.๑ / ปค.๔ / ปค.๕ / ปค.๖ (ถ้ามี))
- ครบถ้วน ไม่ครบถ้วน
- ๖.๓ การจัดส่งรายงาน
- จัดส่งให้อำเภอ/สจ. ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
- ไม่ได้จัดส่ง

๗. ด้านการตรวจสอบภายใน๗.๑ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
- มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
- ไม่มีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน/ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

๗.๒ กรณีมีผู้ดำรงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ดำรงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

- มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ ไม่ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ
- มีการตรวจสอบตามแผนฯ ไม่มีการตรวจสอบตามแผนฯ
- มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
- ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

๘. ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ๘.๑ ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

- เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้ง สตง. ทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
และส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๘.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.)

- เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

๘.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชี ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

- เข้าตรวจสอบประจำงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
- ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
ตามหนังสือที่.....ลงวันที่.....
- อยู่ระหว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดร่วมตรวจสอบด้วย คือ

๑.ตำแหน่ง.....
 ๒.ตำแหน่ง.....
 ๓.ตำแหน่ง.....

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑.นายก อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๒.ปลัด อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๓.ผอ.สำนักคลัง/ผอ.กองคลัง/หน.หน่วยงานคลัง อบจ./เทศบาล/อบต.
 ๔.ตำแหน่ง.....

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....) (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....) (.....)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ
 (.....) (.....)

รายละเอียดลูกหนี้ค้างชำระ

อบจ. / เทศบาล / อบต. จังหวัด

อำเภอ

วันที่

เดือน

พ.ศ.

| ปีค้ำชำระ | ประเภทลูกหนี้ค้ำชำระ | | | | | | | | | | รวมทั้งสิ้น | | |
|-------------|----------------------|-----|------|-----|------|-----------------------|------|-----|-----|------|-------------|-----|------|
| | ลูกหนี้ภายในค้ำชำระ | | | | | ลูกหนี้อื่น ๆ ค้ำชำระ | | | | | รวม | | |
| | บัญชีที่ | ราย | เงิน | รวม | เงิน | ราย | เงิน | รวม | ราย | เงิน | รวม | ราย | เงิน |
| ๒๕๕๕ ขึ้นไป | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๖ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๗ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๘ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๙ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๖๐ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๓ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๒ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๓ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๔ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๕ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๖ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๗ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๘ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๕๙ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๖๐ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๖๑ | | | | | | | | | | | | | |
| ๒๕๖๒ | | | | | | | | | | | | | |
| รวม | | | | | | | | | | | | | |

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(.....)

ท.งานพัฒนารายได้/ท.ฝ่ายพัฒนารายได้/ผอ.กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจติดตามและนิเทศงานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ของ อบจ./เทศบาล/อบต.อำเภอ.....จังหวัด.....

เข้าตรวจสอบ ณ วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

ผลการตรวจติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี รายละเอียดดังนี้

| ลำดับที่ | รายการที่ตรวจ | ผลการตรวจสอบ | | หมายเหตุ |
|----------|--|--------------|-------|----------|
| | | มี | ไม่มี | |
| ๑. | อปท. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน | | | |
| ๒. | คณะกรรมการของ อปท. เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ผู้บริหารท้องถิ่นพิจารณาลงนาม | | | |
| ๓. | อปท. ส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้ สดจ./นายอำเภอ | | | |
| | ๔.๑ แบบ ปค.๓ | | | |
| | ๔.๒ แบบ ปค.๔ | | | |
| | ๔.๓ แบบ ปค.๕ | | | |
| | ๔.๔ แบบ ปค.๖ (กรณีมีผู้ตรวจสอบภายใน หรือมอบหมายให้มีผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน) | | | |
| | ตามหนังสือเลขที่..... ลงวันที่..... | | | |

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

รายละเอียดค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ

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

| ลำดับ | ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระ | ค้างชำระ ปีงบประมาณ พ.ศ. | รายละเอียดค้างชำระ | | รวมเป็นเงิน | หมายเหตุ |
|-------------|--|--------------------------------|--------------------|-----------|-------------|----------|
| | | | เดือนที่ค้างชำระ | จำนวนเงิน | | |
| ๑ | ค่าไฟฟ้าสำนักงาน | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ๒ | ค่าไฟฟ้าสาธารณะ | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ๓ | ค่าไฟฟ้าอื่น เช่น ค่ากระแสไฟฟ้าของ สถานีสูบน้ำ เป็นต้น | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ๔ | ค่าน้ำประปา | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ๕ | ค่าโทรศัพท์ | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| ๖ | อื่นๆ | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | | | | | | |

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(.....)
ผอ.กองคลัง/ผอ.สำนักงานการคลัง