

กองคลัง กองคลัง
เดือน ก.พ. ๒๕๖๓
วันที่ ๑๗ เดือน ก.พ. พ.ศ. ๒๕๖๓
เวลา ๐๙.๐๐ น.

ที่ รบ ๐๐๒๓.๔/ ๑๓๗



อปต. บางโถนด
เลขที่ ๙๘๙/๑๓
วันที่ ๑๗ เดือน ก.พ. ๒๕๖๓
เวลา ๑๙.๓๐ น.

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดราชบุรี ถนนอำเภอ รบ ๗๐๐๐๐

๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางโถนด

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี
ได้ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลบางโถนด อำเภอโพธาราม
จังหวัดราชบุรี โดยวิธีสุมตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รอบที่ ๑ เมื่อวันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๓
จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายเจริญชัย นพชาติสิทธิ์)
ท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร./โทรศัพท์ ๐-๓๒๓๒-๗๑๕๕, ๐-๓๒๓๒-๘๔๔๐



กระดาษทำการ

ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ราชบุรี

หน่วยรับตรวจ อบจ/เทศบาล(นคร/เมือง/ตำบล)/อบต. นางสาวพิมานาดา อำเภอ ป่าชiche จังหวัด ราชบุรี
ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๑ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๗ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
โดยวิธีสุ่มตรวจ วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๗ ๗ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. ด้านการคลัง

๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

(๑) อปท. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๑)

- ดำเนินการเร็วแล้ว อุปสรรคห้ามดำเนินการ
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- อปท. ดำเนินการเอง จ้างหน่วยงานของรัฐดำเนินการ
 จ้างเอกชนดำเนินการ

(๓) กรณีอุปสรรคห้ามดำเนินการ

(๑) การจัดทำแผนที่แปลง

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อุปสรรคห้ามดำเนินการ ขั้นตอน.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) ผลการคัดลอกข้อมูลที่ดินลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑)

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อุปสรรคห้ามดำเนินการคัดลอกข้อมูล
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๓) ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อุปสรรคห้ามดำเนินการสำรวจข้อมูลภาคสนาม
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๔) การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๓) ให้เป็นปัจจุบัน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

- ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๓) เป็นปัจจุบัน
 ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๓) ไม่เป็นปัจจุบัน
 ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๓)

ผู้สำรวจที่ลงนาม
ก็อปปี้ลงนามใน

๕) นำข้อมูลแผนที่ภาคีมาใช้ในการจัดเก็บภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๐ และข้อ ๒๓)

- นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินครบถ้วนทุกรายการ
- นำข้อมูลมาใช้ในการประเมินไม่ครบถ้วนทุกรายการ
- ยังไม่ได้นำข้อมูลมาใช้ในการประเมิน

๑.๒ ลูกหนี้ภาคีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑)

(๑) ลูกหนี้ภาคีค้างชำระ	จำนวน.....	ราย เป็นเงิน.....	บาท
(๒) ลูกหนี้อื่นค้างชำระ	จำนวน.....	ราย เป็นเงิน.....	บาท

๒๕๖๒ - ๒๕๖๒

๑.๓ การงบประมาณ (ไม่วรวมงบทเฉพาะการ)

- (๑) งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ ประกาศใช้เมื่อ ๑๗๔๗๙ ๒๕๖๒
งบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๑) พ.ศ. ประกาศใช้เมื่อ.....

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

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- จัดทำด้วยระบบมือ

(๓) การตั้งงบประมาณรายจ่าย

งบประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน..... ๓๓๕๖๑๐๐ บาท

งบประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงิน..... ๓๓๕๖๑๐๐ บาท

(๔) การโอนเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.

มีการโอนงบประมาณ ก่อนวันเข้าตรวจสอบ จำนวน.....ครั้ง จำนวนเงิน.....บาท

(๕) กรณีการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ (๑) ได้มากกว่า ๑ ข้อ กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ

- จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
- จัดทำด้วยระบบมือ

- จัดทำครบถ้วนทุกรายการ

- ไม่ได้จัดทำ

๒. ด้านการเงิน

๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖)

- จัดทำเป็นปัจจุบัน

- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียงวันที่.....

(๑) จำนวนเงินคงเหลือ ณ วันเข้าตรวจสอบ จำนวน..... ๔๒๗๔๓๐๗๑.๙๙ บาท แยกเป็น

(๑) เงินสด จำนวน..... บาท

(๒) เงินฝากธนาคาร จำนวน..... ๔๒๗๔๓๐๗๑.๙๙ บาท

- นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ

- ไม่ได้นำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ เนื่องจาก.....

๒) จำนวนเงินคงเหลือจากการรายงานสถานะการเงินประจำวัน

- คงกับหนังสือรับรองของธนาคาร
 ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก.....
 สัปดาห์ที่ ๗ จำนวนคงเหลือไม่ถูกบันทึก

๒.๑ กรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๖ - ๒๘)

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง
 แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
 ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๓ การรับ – ส่งเงิน

๑) การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

- นำส่งเงินทุกวันที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง
 ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ/หรือนำส่งไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒) การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง

- จัดทำทุกรังวัลที่มีการนำส่งเงิน จัดทำภายหลังที่มีการนำส่งเงิน/หรือไม่ได้จัดทำ
 จัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่งแต่ไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จรับเงินที่มีการจัดเก็บ

เนื่องจาก.....

๓) การนำเงินฝากธนาคาร

- นำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน
 รับเงินแต่ไม่ได้นำฝากธนาคาร/หรือนำฝากไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

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

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง
 แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
 ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่
 หลักฐานครบถ้วน หลักฐานไม่ครบถ้วน

๕) อปท. จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานฯ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๒)

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ ไม่ได้แต่งตั้ง
 แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ
 ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน (สุมตรวจสอบ)

(๑) หนังสือยินยอมใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๔)

- จัดทำครบถ้วนเป็นปัจจุบันตามระเบียบฯ จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน/หรือไม่ครบถ้วน
 ไม่ได้จัดทำ

(๒) การดำเนินการเบิกจ่ายเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๗ - ๑๙)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

(๓) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๖)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

(๔) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินภาษีบำรุงท้องที่ (หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๙/๙๙๕๕๗ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๕๒)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ
 ดำเนินการไม่เป็นไปตามระเบียบฯ เนื่องจาก.....

๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน (สุมตรวจสอบ.....วันที่.....)

(๑) ภาระเบิกจ่ายเงิน (๑) ได้มากกว่า ๑ ชั้น กรณีจัดทำห้อง ๒ ระบบ)

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

(๒) เอกสารประกอบภาระ

- ครบถ้วน ไม่ครบถ้วนตามระเบียบและหนังสือสั่งการ

ได้แก่.....

(๓) การจัดเก็บภาระเบิกจ่ายเงิน

- จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค ไม่ได้จัดเก็บตามรายงานการจัดทำเช็ค

(๔) หลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่าย (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๗๓)

- มีหลักฐานการจ่ายครบถ้วน ไม่มีหลักฐานการจ่าย.....

(๕) การรับรองการจ่าย และการรับรองความถูกต้อง

- (๑) ผู้จ่ายเงิน
 ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายครบถ้วน ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการจ่าย

- (๒) หัวหน้าหน่วยงานคลัง

- ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองความถูกต้อง

(๖) เงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๗)

- เป็นไปตามระเบียบฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

(๓) การเดินทางเข้าสังจ่ายเงินฝากธนาคาร (ระบุเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๖๙)

- เป็นไปตามระเบียบฯ ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ได้แก่.....

(๔) รายงานการจัดทำเช็ค(๑) การจัดทำรายงานการจัดทำเช็ค (ได้มากกว่า ๑ ชุด กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ) จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) จัดทำด้วยระบบมือ จัดทำครบถ้วนทุกรายการ จัดทำไม่ครบถ้วนทุกรายการ ไม่ได้จัดทำ

(๒) รายงานการจัดทำเช็ค

 ผู้รับเช็คลงทะเบียนมือชื่อครบถ้วน ผู้รับเช็คลงทะเบียนมือชื่อไม่ครบถ้วน จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับภูมิภาคเบิกเงิน ไม่ได้จัดเก็บรายงานการจัดทำเช็คไว้กับภูมิภาคเบิกเงิน เนื่องจาก.....(๕) การยืมเงินงบประมาณ

(๑) ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ จำนวน ราย เป็นเงิน บาท

(๒) ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

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

(๓) สัญญาการยืมเงิน (ระบุเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๔๔)

 จัดทำสัญญาการยืมเงินตามแบบที่กำหนดครบถ้วนถูกต้อง ไม่ได้จัดทำ/จัดทำไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด เนื่องจาก.....

(๔) ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ (ระบุเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๔๘)

 ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่ได้ส่งใช้ตามระยะเวลาที่กำหนด (รายละเอียดตามแบบ ๒)

จำนวน ราย เป็นเงิน บาท

(๑) การส่งเงินสมบทกองทุน

(๑) ก.บ.ท. ส่งเงินสมบทกองทุนดำเนินภาระการส่วนห้องถินตามรูปแบบของ อปท. ในอัตราร้อยละหนึ่ง/ร้อยละสอง ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๑๕๖๑๐ บาท ตามหลักฐาน

 นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ลงวันที่..... กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือแน่น เลขที่..... ๖๗๐๙๑๔

ลงวันที่..... ๒๗ ๖.๐.๒๕๖๒

 ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

(๒) ก.ส.ท. ส่งเงินสมบทกองทุนส่งเสริมกิจกรรมทางศาสนา ในอัตราร้อยละสิบของเงินลงคลุมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน บาท ตามหลักฐาน

 นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ลงวันที่..... กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือแน่น เลขที่.....

ลงวันที่.....

 ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

(๓) กสอ. ส่งเงินสมทบกองทุนสะสมของค์การบริหารส่วนจังหวัด ในอัตราอัตรากยูลดสิบของเงินสะสมประจำปีที่ผ่านมา จำนวน.....บาท ตามหลักฐาน

- นำส่งครบถ้วน ตามใบเสร็จรับเงินกองทุน เลขที่..... ลงวันที่.....
- กรณียังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน ได้นำส่งตามหนังสือນ้ำส่าง เลขที่.....

ลงวันที่.....

- ยังไม่นำส่ง เนื่องจาก.....

๑๑) เงินสะสม

การจ่ายขาดเงินสะสม (รายละเอียดครุ�แบบ ๓)

- จ่ายขาดเงินสะสม จำนวน..... โครงการ จำนวนเงิน..... ๑๙๑๐๐ บาท
- เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๘ / หนังสือสั่งการที่กำหนด
- ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงินฯ ข้อ ๔๘ / หนังสือสั่งการที่กำหนด
- ไม่ได้ดำเนินการจ่ายขาดเงินสะสม

๑๒) การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของผู้มีสิทธิ

(๑) การขอรับเงินเบี้ยยังชีพของผู้มีสิทธิ (✓ ได้มากกว่า ๑ ข้อ)

- รับเงินสดด้วยตนเอง
- รับเงินสดโดยบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ
- โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามผู้มีสิทธิ
- โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารในนามบุคคลที่ได้รับมอบอำนาจจากผู้มีสิทธิ

(๒) ระยะเวลาการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพของ อปท. (ระบุยกกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๑๘๘๗.๓/๑๗๘ ลงวันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๕๖)

- เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินเสร็จภายในวันเดียว
- เบิกจ่ายเงินไม่เกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ และจ่ายเงินไม่แล้วเสร็จภายในวันเดียว
- เบิกจ่ายเงินเกินวันที่ ๑๐ ของเดือนนั้น ๆ

(๓) กรณีการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุเป็นเงินสดให้แก่บุคคลผู้รับมอบอำนาจ (ระบุยกกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ พ.ศ. ๒๕๕๒ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๓ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ต่อวัน ที่ มท ๑๘๘๗.๓/๑๗๘๖ ลงวันที่ ๑๐ มีนาคม ๒๕๕๕)

- ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญ
รับเงินครบถ้วน
- ผู้รับมอบอำนาจลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญ
รับเงินไม่ครบถ้วนทุกราย
- ผู้รับมอบอำนาจไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการมีชีวิตของผู้มอบอำนาจโดยหมายเหตุในใบสำคัญ
ในใบสำคัญรับเงิน

(๓) ค่าใช้จ่ายในการซื้อกองรบที่ อปท. เป็นผู้จัด (รายละเอียดตามแบบ ๔)

- ดำเนินการ จำนวน โครงการ จำนวนเงิน บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

(๔) การเบิกค่าบิโนอุดหนุนให้นักวิชาการภายนอก (รายละเอียดตามแบบ ๕)

- ดำเนินการ จำนวน ๓ โครงการ จำนวนเงิน ๑๘๔,๖๔๐ บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

(๕) การอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ (แบบ ๖๐๐๕) (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนห้องถัน พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการส่วนห้องถัน)

- สุ่มตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านจำนวน ๖ ราย ไม่มีการเบิกค่าเช่าบ้าน
 ถูกต้องครบถ้วน ไม่ถูกต้องครบถ้วน

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

(๗) งบประมาณปีก่อน ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จทุกงาน (ระบุวงเงินที่ยังเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ) จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท

- ก่อนหนึ่งพันแล้ว จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท
 ยังไม่ก่อนหนึ่งพันแล้ว จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท
 อよรุ่ระหว่างดำเนินการ จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท

เนื่องจาก.....

- อัน ๑

(๘) งบประมาณปีปัจจุบัน

- ได้รับจัดสรร จำนวน ๑ โครงการ เป็นเงิน ๓๐๗๐๐ บาท
 ก่อนหนึ่งพันแล้ว จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท
 ยังไม่ก่อนหนึ่งพันแล้ว จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท
 เบิกจ่ายแล้ว จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท
 อよรุ่ระหว่างดำเนินการ จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน โครงการ เป็นเงิน บาท

เนื่องจาก.....

- อัน ๑ ศูนย์เรียนรู้ฯ

๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระบุเป็นปีงบประมาณฯ ข้อ ๘๙) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

(๑) งบทดลอง

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 (ระบุเป็นปีงบประมาณฯ ข้อ ๑๐๐) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

(๑) งบแสดงฐานะการเงิน

จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)

- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

จัดทำด้วยระบบมือ

- จัดทำเป็นปัจจุบัน
- จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน
- ไม่ได้จัดทำ

(๒) การจัดสรุปรายงานฐานะการเงิน

จัดสรุปให้ สตง. ตามหนังสือที่ ๕๙/๔๘๕๐๒ ก ๓๙

ลงวันที่ ๒๑๓๑.๖๒

ไม่ได้จัดสรุปให้ สตง.

จัดสรุปให้บัวเกล/จังหวัด/คลังจังหวัด

ไม่ได้จัดสรุปให้บัวเกล/จังหวัด/คลังจังหวัด

(๓) การจัดสรุปรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. (พรบ.วินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๒)

จัดสรุปให้ กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงมหาดไทย

ตามหนังสือที่ ๕๙/๔๘๕๐๒/๐๕๑ ลงวันที่ ๒๐๐๗.๖๒

ไม่ได้จัดสรุป

เมยแพร์ให้ประชาชนทราบ

เมยแพร์ในเว็บไซต์ของ อปท.

ไม่ได้ดำเนินการเมยแพร

๔) การจัดทำรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส (ระบุเป็นเบิกจ่ายเงินฯ ฉบับที่ ๓ ข้อ ๑๑๗/๑)

- จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน
 ไม่ได้จัดทำ
 เสนอผู้บังคับบัญชาใน ๓๐ วันนับจากวันสิ้นไตรมาส
 ไม่ได้เสนอผู้บังคับบัญชาตามระยะเวลาที่กำหนด
 ปฏิประกาศสำเนารายงานตั้งกล่าวให้ประชาชนทราบ ไม่ได้ปฏิประกาศสำเนารายงาน

๕) การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายน (ระบุเป็นเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๙๙)

- จัดทำ ไม่ได้จัดทำ
 ส่ง สด. ภายในเดือน เม.ย. และ ต.ค. ส่ง สด. เกินระยะเวลาที่กำหนด
 ไม่ได้จัดส่งตามระยะเวลาที่กำหนด

๔. ด้านการพัสดุ (ระบุเป็นกราฟตรวจสอบการคลัง ว่าตัวยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ หมวด ๘)

๔.๑ การเก็บและบันทึก (ระบุเป็นฯ ข้อ ๒๐๓)

- (๑) ลงบัญชีหรือทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
(๒) เลขรั้งพัสดุครุภัณฑ์ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ

๔.๒ การเบิกจ่ายพัสดุ (ระบุเป็นฯ ข้อ ๒๐๔ – ๒๐๕)

- (๑) ในเบิกพัสดุ จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
(๒) การสั่งจ่ายพัสดุ เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ ที่กำหนด

๔.๓ การตรวจสอบพัสดุประจำปี (ระบุเป็นฯ ข้อ ๒๑๓)

- (๑) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ แต่งตั้งภายในกำหนด ไม่ได้แต่งตั้งภายในกำหนด ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ
เนื่องจาก.....

(๒) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่รายงานตามระยะเวลาที่กำหนด ไม่รายงานตามระเบียบฯ
เนื่องจาก.....

(๓) การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ

- ส่งให้ สด. ไม่ได้ส่งให้ สด.

เนื่องจาก.....

๔.๔ กรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป (ระเบียบฯ ข้อ ๒๗๙)

- 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) การดำเนินการซื้อข้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e – GP)
 กรณีวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด

- ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนดเนื่องจาก.....

๔.๘ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดตามแบบ ๗)

๑) ระบุชนิดหลักประกันสัญญา

- จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ

๒) การคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๗๐๐)

- ดำเนินการตามระเบียบฯ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ

๓) การจ่ายคืนหลักประกันสัญญา

- หลักประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้ว และยังไม่ได้จ่ายคืนแก่คู่สัญญา
จำนวน..... ราย เป็นเงิน..... บาท
- ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้กับ อปท.
- ผู้รับคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับในทะเบียนคุณเงินประกันสัญญาและรายงาน
การจัดทำเช็ค

๔) การตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา (หนังสือคณะกรรมการวินิจฉัยปัญหา
การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ ด่วนที่สุด ที่ กค (กจ) ๐๔๐๕.๒/๙ ๑๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒)

- ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ
 ไม่ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ได้แก่
 ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนการจ่ายคืนหลักประกันสัญญา
 ตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง หลังสิ้นสุดระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง

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

- | | |
|---|--|
| ๕.๑ บัญชีแยกประเภทรถ (แบบ ๑)/(แบบ ๒) (ระเบียบฯ ข้อ ๖) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๒ สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ่นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิง (ระเบียบฯ ข้อ ๗) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๓ ในของอนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๓) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๑) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๔ สมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง (แบบ ๔) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๒) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๕ การจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถ (แบบ ๖) (ระเบียบฯ ข้อ ๑๔) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๖ การกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์ (ระเบียบฯ ข้อ ๑๙) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |
| ๕.๗ ตราเครื่องหมาย อปท. ข้างกรอบยนต์ส่วนกลาง (ระเบียบฯ ข้อ ๕) | <input checked="" type="checkbox"/> จัดทำ <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |

จัดทำโดยใช้สิพัน จัดทำโดยใช้สติกเกอร์ ไม่ได้จัดทำ

๖. ต้านการคุบคุมภัยใน (รายละเอียดตามแบบ ๔)

๖.๑ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภัยใน (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภัยในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐)

ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ ไม่ได้ดำเนินการตามหลักเกณฑ์

๖.๒ การจัดทำแบบรายงาน (แบบ ปค.๑ / ปค.๔ / ปค.๕ / ปค.๖ (ถ้ามี))

ครบถ้วน ไม่ครบถ้วน

๖.๓ การจัดส่งรายงาน

จัดส่งให้อำนาจ/สารวัตร ตามหนังสือที่ รบ ๗๘๐๐๑/๗๙๒ ลงวันที่ ๗ ก.ย. ๖๒
 ไม่ได้จัดส่ง

๗. ตัวนการตรวจสอบภายใน

๗.๑ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- มีผู้ดํารงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน
 มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดํารงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
 ไม่มีผู้ดํารงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน/ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดํารงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน
-

๗.๒ กรณีมีผู้ดํารงตำแหน่งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในหรือผู้ดํารงตำแหน่งอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

- มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ ไม่ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามระเบียบฯ
 มีการตรวจสอบตามแผนฯ ไม่มีการตรวจสอบตามแผนฯ
 มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
 ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
-

๘. ดำเนินการติดตามผลการตรวจสอบ

๘.๑ ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจสอบแผ่นดิน

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้ง สตง. ทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่ ๕๙๗๔๕๐๒/๓๕ ลงวันที่ ๑๐.๑.๖๙
 และส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 อุยระห่วงดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

๘.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีห้องคืน (ดบ.)

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่ ๕๙๗๔๕๐๒/๗๗๗ ลงวันที่ ๑๒.๑.๖๗
 อุยระห่วงดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

๘.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชีฯ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไม่เคยเข้าตรวจสอบ (ไม่ใช่จังหวัด)
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 อุยระห่วงดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

๙.๔ ผลการดำเนินการ กรณี อปท. มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

มีการทุจริต เรื่อง.....

ผลการดำเนินการ.....

กรณี อปท. ได้รับความเสียหาย เรื่อง.....

ผลการดำเนินการ.....

๙. การดำเนินงานในทันต้องการเศรษฐกิจชุมชน

มีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๙)

ขาดอายุความฟ้องร้อง

ไม่มีค้างชำระ

ยังไม่ขาดอายุความฟ้องร้อง
(ดูภาคผนวกที่ ๒)

๑๐. ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ (ค่าไฟฟ้า, ค่าน้ำประปา, ค่าโทรศัพท์ และอื่น ๆ)

มีค้างชำระ (รายละเอียดตามแบบ ๑๐)

ไม่มีค้างชำระ

๑๑. การตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดร่วมตรวจสอบด้วย คือ

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

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายฉกร พงษ์ธนิร นายนก อปจ./เทศบาล/อบต.
๒. นางสาวสิริมาพร กว่าเจริญ รองปลัด อปจ./เทศบาล/อบต.
๓. นางสมุด ลักษณ์ ผอ.สำนักคลัง/ผอ.กอศลัง/หบ.หน่วยงานคลัง อปจ./เทศบาล/อบต.
๔. นางสาวนิภาณ คงชาติ ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงาน.....

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นายพงษ์ธนิร พงษ์ธนิร) (.....)

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวสิริมาพร กว่าเจริญ) (.....)

(ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ)  ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวนิภาณ คงชาติ) (.....)