



ที่ นว ๐๐๒๓.๑๗/ว ๕๗๑๕

ที่ว่าการอำเภอไพศาลี  
ถนนไพศาลี-วังพิบูล  
อำเภอไพศาลี นว ๖๐๒๒๐

๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์รถปกรองส่วนท้องถิ่น งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕  
เรียน นายกเทศมนตรีตำบลไพศาลี และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดนครสวรรค์ ที่ นว ๐๐๒๓.๕/๒๗๗๔๘

ลงวันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

จำนวน ๑ ฉบับ

ด้วยอำเภอไพศาลีได้รับแจ้งจากจังหวัดนครสวรรค์ว่า จังหวัดนครสวรรค์อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์รถปกรองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดการออกตรวจฯ ปรากฏตามแผนการตรวจฯ ที่ส่งมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์รถปกรองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย อำเภอไพศาลีจึงให้ห้องค์กรปกรองส่วนท้องถิ่น แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรอรับการตรวจฯ จากเจ้าหน้าที่ตลอดจน ให้ข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบดังกล่าวด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายภคพล ชมวรรณอักษร)

ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการ) รักษาราชการแทน  
นายอำเภอไพศาลี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร/โทรสาร. ๐-๕๖๒๕-๙๐๙๖



สำนักงานท้องถิ่นอำเภอไพศาลี  
 เลขที่รับ 1379  
 วันที่ 1 ส.ค. 2564  
 เวลา

ที่ นว ๐๐๒๓.๕/๒๗๗๘๘

ศาลากลางจังหวัดนครสวรรค์  
 ถนนสวรรค์วิถี นว ๖๐๐๐๐

๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครสวรรค์ นายกเทศมนตรีนครสวรรค์ นายกเทศมนตรีเมืองชุมแสง และนายกเทศมนตรีเมืองตาคลี

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาคำสั่ง สกจ. นครสวรรค์ ที่ ๒๒ /๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ฉบับ  
 ๒. แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑ ชุด  
 ด้วยจังหวัดนครสวรรค์ได้พิจารณาอนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครสวรรค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยกำหนดการออกตรวจฯ ปรากฏตามแผนการตรวจฯ ที่ส่งมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยจึงให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อรอรับการตรวจฯ จากเจ้าหน้าที่ตลอดจนให้ข้อมูลกับเจ้าหน้าที่ในการตรวจสอบดังกล่าวด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ สำหรับอำเภอขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบและดำเนินการต่อไป

๑  
 ๒๕๖๔ นายอำเภอไพศาลี  
 - ลี้จรัสเรืองภานุวรรณ  
 กตธัง กตธัง กตธัง  
 - ๒๕๖๔ ๐๒๓.๕/๒๗๗๘๘  
 - ๒๕๖๔ ๐๒๓.๕/๒๗๗๘๘

ขอแสดงความนับถือ  
  
 (นายปรีชา เดชพันธุ์)

(นางสาววิษุวนิดา อิมอระ)  
 ท้องถิ่นอำเภอไพศาลี  
 ๒๒ ธ.ค. ๒๕๖๔

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
 กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ  
 โทร.๐-๕๖๘๐-๓๖๐๗ ต่อ ๑๒

11๖๐๒๓.๕/๒๗๗๘๘  
  
 (นายภคพล ชมวรกุลธำรง)  
 ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการ) รักษาการแทน  
 นายอำเภอไพศาลี  
 ๒๒ ธ.ค. ๒๕๖๔





คำสั่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์

ที่ ๒๒ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ด้วยกระทรวงมหาดไทย มีหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๕๕๗๔ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒ กำหนดแนวทาง ขั้นตอน และการรายงานผลการตรวจสอบการคลังการเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ทำแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดทุกหน่วย ปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง เสนอผู้ว่าราชการจังหวัดเพื่อพิจารณาอนุมัติ

เพื่อให้เป็นไปตามแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ดังนี้

**ชุดที่ ๑**

๑. ท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์
๒. ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ เป็นหัวหน้าคณะตรวจสอบ
๓. น.ส.ดวงกมล ตั้งอยู่ดี นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ เป็นเจ้าหน้าที่
๔. นางเพ็ญภา สาริสุข เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นเจ้าหน้าที่

**ชุดที่ ๒**

๑. ท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์
๒. ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ เป็นหัวหน้าคณะตรวจสอบ
๓. น.ส.รัตนาภรณ์ ทองดี เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นเจ้าหน้าที่
๔. น.ส.กาญจนา พันธุ์พุ่ม เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นเจ้าหน้าที่

**ชุดที่ ๓**

๑. ท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์
๒. ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ เป็นหัวหน้าคณะตรวจสอบ
๓. น.ส.อัญญิตา จาอินตะ เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นเจ้าหน้าที่
๔. น.ส.ศิริพร แต่งพรหม เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน เป็นเจ้าหน้าที่

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้งมีหน้าที่ตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน การพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (โดยวิธีสุ่มตรวจ) และเมื่อดำเนินการตรวจสอบเสร็จสิ้นแล้วให้รายงานผลการตรวจสอบให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางสาวสุตินา แก้วดี)  
ท้องถิ่นจังหวัดนครสวรรค์



รายละเอียดเอกสารเตรียมการรับตรวจ

การตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. รายงานสถานการณ์คลังประจำวัน ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุบบำนำส่งเงิน
๒. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกธนาคารก่อนวันเข้าตรวจ ๑ วันทำการ และStatement หรือสมุดคู่มือฝากธนาคารทุกบัญชี รายงานการจัดทำเช็คและต้นขั้วเช็ค
๓. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน และรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน
๔. สมุดเงินสดรับ สมุดเงินสดจ่าย สมุดบัญชีแยกประเภท ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนรายจ่าย ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ทะเบียนคุมเงินยืมงบประมาณ ทะเบียนคุมเงินโครงการเศรษฐกิจชุมชน ทะเบียนคุมลูกหนี้ภาษีทุกประเภท (ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ และหนังสือเร่งรัด)
๕. งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ พร้อมกับหนังสือนำส่ง สดง. และผู้กำกับดูแล
๖. รายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน และเอกสารประกอบ
๗. รายงานเงินสะสมและทุนสำรองเงินสะสม และหนังสือนำส่งผู้ว่าราชการจังหวัด
๘. ข้อบัญญัติ / เทศบัญญัติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ทุกฉบับ พร้อมประกาศใช้
๙. ทะเบียนคุมพัสดุ ครุภัณฑ์ บัญชีรับ - จ่ายวัสดุ รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๔ พร้อมหนังสือนำส่ง สดง.
๑๐. การใช้และรักษารถยนต์ส่วนกลาง / รถประจำตำแหน่ง (แบบ ๑ - แบบ ๖) และตามที่ระเบียบฯ กำหนด
๑๑. รายงานการตรวจสอบของ สดง. และหนังสือแจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
๑๒. คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๒๒ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๓๕ ข้อ ๓๖
  - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ตามระเบียบเบิกจ่ายฯ ข้อ ๑๒
  - คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจลงนามสั่งจ่ายเช็คและหนังสือแจ้งเงื่อนไขสั่งจ่ายเช็คต่อธนาคารและหนังสือแจ้งเงื่อนไขการสั่งจ่ายต่อธนาคาร
  - คำสั่งแบ่งหน้าที่การปฏิบัติงาน, กรอบอัตรากำลัง (รายชื่อจ้างเหมาบริการถ้ามี)
๑๓. รายงานการติดตามประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒
๑๔. แบบฟอร์มที่ ๑ปท. ต้องกรอกข้อมูลเพื่อประกอบการตรวจสอบ
  - รายละเอียดภาษีค้างชำระ
  - รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมงบประมาณที่ครบกำหนดและยังไม่ได้ส่งใช้เงินยืม
  - รายละเอียดการจ่ายขาดเงินสะสม
  - รายละเอียดหลักประกันสัญญาที่ยังไม่ได้จ่ายคืนให้กับคู่สัญญาก่อนวันเข้าตรวจสอบ
  - รายงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ (ระดับองค์กร)
  - รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมโครงการเศรษฐกิจชุมชน
  - แบบติดตามผลการดำเนินการโครงการเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ
  - รายละเอียดค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ
  - รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินตามโครงการฝึกอบรม ที่ ๑ปท. (หน่วยรับตรวจ) เป็นผู้จัด (ทั้งในและ ต่างประเทศ)
  - รายละเอียดการจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก