

ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๕๒๒๒



กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๒๐๐

๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกระทรวงมหาดไทย ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมกับนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวมถึงนิเทศการบริหารงานและการปฏิบัติงานจากผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

กระทรวงมหาดไทย จึงขอส่งสำเนาแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดตามที่ส่งมาพร้อมนี้ สำหรับกำหนดการเข้าตรวจสอบและนิเทศจะได้แจ้งให้ทราบอีกครั้งหนึ่ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายบุญธรรม เลิศสุขีเกษม)
รองปลัดกระทรวงมหาดไทย
หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาชุมชนและ
ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานตรวจสอบ ๒

โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖

โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๔๖

ผู้ประสานงาน : อรุณญา วัฒนเศรษฐนันท์ โทร. ๐๙ ๒๒๔๘ ๒๗๑๘

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

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. เพื่อนิเทศแนะนำการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๘. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พร้อมกับนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รวม ๗ จังหวัด จำนวนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่น้อยกว่า ๒๐๐ แห่ง ดังนี้

- | | |
|---------------|----------------|
| ๑) นครราชสีมา | ๕) ร้อยเอ็ด |
| ๒) นราธิวาส | ๖) ศรีสะเกษ |
| ๓) ปัตตานี | ๗) อุบลราชธานี |

- ๔) ยะลา

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) ด้านการคลัง

- ๑.๑) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- ๑.๒) การจัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒
- ๑.๓) การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

- ๒) ด้านการเงิน

การรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน

๓) ด้านการบัญชี

การจัดทำบัญชีและรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Electronic Local Administrative Accounting System : e-LAAS)

๔) ด้านการพัสดุ

๔.๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement System : e-GP)

๔.๒) การจัดทำสัญญาจ้างก่อสร้างแบบปรับราคาได้ (ค่า K) ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๓๒

๔.๓) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๔.๔) หลักประกันสัญญา

๕) การติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๖) การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

๗) การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

๘) การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

๙) การตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย

ฯลฯ

๒. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น รวม ๑๓ จังหวัด จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐๐ แห่ง ดังนี้

๑) กาฬสินธุ์

๖) ภูเก็ต

๑๑) ร้อยเอ็ด

๒) ชัยนาท

๗) มุกดาหาร

๑๒) ศรีสะเกษ

๓) เชียงราย

๘) ราชบุรี

๑๓) อุบลราชธานี

๔) นครพนม

๙) สุราษฎร์ธานี

๕) แพร่

๑๐) นครราชสีมา

เรื่องที่ตรวจสอบ

๑) ด้านการเงิน ได้แก่ การรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน

๒) ด้านการบัญชี ได้แก่ การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน

๓) ด้านการพัสดุ ได้แก่ การจัดหาพัสดุ และการควบคุมพัสดุ

๔) การตรวจสอบเฉพาะเรื่องตามที่ได้รับมอบหมาย

ฯลฯ

๓. นิเทศการบริหารงานและการปฏิบัติงานจากผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๐ จังหวัด ดังนี้

๑) กระบี่

๘) บุรีรัมย์

๑๕) สตูล

๒) กำแพงเพชร

๙) ปราจีนบุรี

๑๖) สระบุรี

๓) ชลบุรี

๑๐) พังงา

๑๗) สระแก้ว

๔) ชัยภูมิ

๑๑) พัทลุง

๑๘) สุโขทัย

๕) ตรัง

๑๒) พิจิตร

๑๙) สุรินทร์

๖) นครนายก

๑๓) พิษณุโลก

๒๐) อุทัยธานี

๗) นครราชสีมา

๑๔) ระยอง

/ผู้รับผิดชอบ...

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

งบประมาณ

ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๒,๑๒๔,๒๔๐ บาท

(ลงชื่อ)  ผู้เสนอแผนการตรวจสอบ

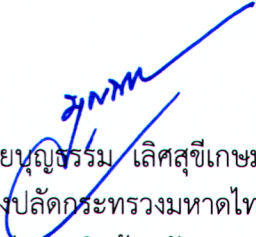
(นางชบาไพร ชุนนอม)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

(ลงชื่อ)  ผู้ให้ความเห็นชอบ

(นายประยูร รัตนเสนีย์)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

(ลงชื่อ)  ผู้อนุมัติ

(นายบุญธรรม เลิศสุขีเกษม)

รองปลัดกระทรวงมหาดไทย

หัวหน้ากลุ่มภารกิจด้านพัฒนาชุมชนและ

ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น