



ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๓๓

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กรุงเทพฯ ๑๐๒๐๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การควบคุมและป้องกันการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๐๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๙
๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓
๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๘๗ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๙๑๑ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งกระทรวงมหาดไทย กรณีพบการทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่ามีสาเหตุเกิดจากเจตนาในการทุจริตของเจ้าหน้าที่และหน่วยงานคลังไม่ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันเปรียบเทียบกับรายการความเคลื่อนไหวทางบัญชี และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีธนาคารในทุกสิ้นวันตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงทำให้ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตไปโดยง่ายต่อเนื่องและเกิดความเสียหายแก่การเงินการคลังของรัฐเป็นจำนวนมาก

กระทรวงมหาดไทยพิจารณาแล้ว เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขอให้จังหวัดกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการโดยเคร่งครัด ดังนี้

๑. ให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-LAAS รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (statement) และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑

๒. ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อตรวจสอบครบถ้วนถูกต้องแล้วให้ประทับตราจ่ายเงินแล้ว พร้อมทั้งลงลายมือชื่อและวันที่ใน Detail Report/Summary Report ทุกสิ้นวัน และกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ Company User Maker และ Company User Authorizer ต้องเก็บรหัสของตนไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับบุคคลใดเด็ดขาด หากมีความจำเป็นที่จะเปลี่ยนผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว

/ให้ยกเลิก ...

ให้ยกเลิกผู้ปฏิบัติงานคนเก่าเสียก่อน และดำเนินการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานคนใหม่ โดยต้องคำนึงถึงความปลอดภัย และการกำกับดูแลอย่างรอบคอบรัดกุม เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ และที่อ้างถึง ๔

๓. ให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางตามหนังสือที่อ้างถึง ๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งนายอำเภอทุกอำเภอทราบ รวมทั้งแจ้งให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุทธิพงษ์ จุสเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น
โทร./โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๙๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๓, ๑๕๒๔
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th