

องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะปี่  
เลขรับที่.....๒๐๑๒  
วันที่ ๑๑ / ๓๓ / ๒๖  
เวลา.....๑๑.๐๓ น.



ที่ พบ ๐๐๒๓.๑๐/ว ๒๗๖๔

ที่ว่าการอำเภอบ้านลาด  
ถนนสายสุทธิ พบ ๗๖๑๕๐

๕ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลโรงเข้ และนายองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะปี่

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดเพชรบุรี ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๒๒๙๔๖  
ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่จังหวัดเพชรบุรี ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ออกตรวจแนะนำการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๐๔ นั้น

อำเภอบ้านลาด ได้รับแจ้งจากจังหวัดเพชรบุรีว่า สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงินการบัญชี และการพัสดุดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.๓) เพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับการตรวจฯ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาววิสนีย์ จงไกรจักร)

ปลัดอำเภอ (เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ) รักษาราชการแทน  
นายอำเภอบ้านลาด

สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นอำเภอบ้านลาด

โทร./โทรสาร ๐-๓๒๔๙๒-๐๒๖

(๑๐๑๖)

10000  
2  
๕๓.๓. ๕๓

5061  
๕๕๖๖  
15๐๐๐



ที่ พบ ๐๐๒๓.๕/ว ๒๒๕๕๖

ศาลากลางจังหวัดเพชรบุรี  
ถนนราชวิถี พบ ๗๖๐๐๐

๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดงค์รปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอบ้านลาด และนายอำเภอหนองหญ้าปล้อง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดเพชรบุรี ที่ ๐๐๒๓.๕/ว ๑๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดงค์รปกครองส่วนท้องถิ่น  
(แบบ ตส.๓) จำนวน ๓ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดเพชรบุรีได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี  
และการพัสดงค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เพื่อให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี  
และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ออกตรวจแนะนำการปฏิบัติงาน  
ด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดงค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วย  
การรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑๐๔ ความละเอียดที่แจ้งแล้ว นั้น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี ได้ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน  
การบัญชี และการพัสดงค์รปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ในเขตพื้นที่ อำเภอบ้านลาด จำนวน ๒ แห่ง และอำเภอหนองหญ้าปล้อง จำนวน ๑ แห่ง รวมทั้งสิ้น ๓ แห่ง  
เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.๓) เพื่อแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รับ  
การตรวจฯ ดำเนินการตามข้อเสนอแนะทราบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ไว้เช่น บอ.๒๖๑๐  
กิตติคุณคุณพระคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณ  
ปร.ก.๒๖๑๐-๕๕๖๕  
ให้ทราบคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณ  
คุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณคุณ

ขอแสดงความนับถือ

(นางวันเพ็ญ ...)

เป็นผู้ว่าราชการจังหวัด เพชรบุรี  
ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบุรี

กทพ

(นางสาววิสนีย์ จงไกรจักร)

11๕๖ ๐๓๓.๖๖๖ ๖๖๖  
กทพ + ๐๓๓.๖๖๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ  
โทร/โทรสาร. ๐-๓๒๕๒-๕๕๑๘-๕

(นางสาววิสนีย์ จงไกรจักร)

สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย  
นายอำเภอบ้านลาด

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบุรี  
รายงานผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายบุญชู พุ่มจิตร ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครอง

ส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๖

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ดังนี้

๒.๑ การตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหนี้ หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายงาน ไม่พบรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report /Transaction History ซึ่งได้แนะนำให้กับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบเรียบร้อยแล้ว ให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online การปฏิบัติงานส่วนใหญ่ถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญ มีเพียงบางส่วนซึ่งได้แนะนำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการแล้ว จึงไม่มีข้อสังเกต

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- |                      |   |
|----------------------|---|
| ๑. นายบุญชู พุ่มจิตร | ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋ |
| ๒. นายชวลิต สังข์สน  | ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกะป๋ |
| ๓. นางณอมศรี บุญมาก  | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง                |

๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| ๑. นางสาวพรภิมล เบียงสวาท | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ     |
| ๒. นางจุฑาทิพ อินทุภูติ   | ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน |