



ที่ ยส ๐๐๒๓.๕/ว ๑๔๗๐๔

ศาลากลางจังหวัดยโสธร
ถนนแจ้งสนิท ยส ๓๕๐๐๐

๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๙

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดยโสธร และนายกเทศมนตรีเมืองยโสธร

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๗/๑๓๑๔๗

ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๙

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นแจ้งว่า กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ในการนี้ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดยโสธร ดังนี้

๑. นิเทศการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาให้แก่ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ในวันจันทร์ที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ ณ ห้องประชุม โรงแรมเจ พี เอ็มเมอร์ลด์ ตาบลในเมือง อำเภอเมืองยโสธร จังหวัดยโสธร โดยขอให้แจ้งองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีสถานศึกษาในสังกัดส่งผู้แทนแห่งละ ๒ คน ประกอบด้วย ผู้อำนวยการกองการศึกษาและผู้ที่ผู้บริหารท้องถิ่นมอบหมาย เข้าร่วมการนิเทศตามวัน เวลา และสถานที่ดังกล่าว โดยให้เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการจากต้นสังกัด ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๐ แห่ง ระหว่างวันที่ ๑๐ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ โดยขอให้แจ้ง องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป สำหรับอำเภอให้แจ้งเทศบาลตำบล และองค์การบริหารส่วนตำบลในเขตพื้นที่ดำเนินการด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายชรรค์ไชย ทันธิม)
รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร

สำนักงานท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร. ๐-๔๕๗๑-๓๐๓๕ ต่อ ๔๗

เป้าหมายการพัฒนาจังหวัดยโสธร “ยโสธรเมืองเกษตรอินทรีย์ เมืองแห่งวิถีอีสาน”

กลุ่มงานการเงิน ฯ
เลขรับ 1489
วันที่ 19 ต.ค. 2569
เวลา น.

ศาลากลางจังหวัดยโสธร
เลขที่รับ 18494
รับวันที่ 19 ต.ค. 2569



ที่ มท ๐๘๐๘.๗/๑๓๖๔๓

สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดยโสธร
กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น 6378
เลขรับ
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐
วันที่ เวลา น.
19 ต.ค. 2569
() ผ.บ. () ก.บ. () ก.ส.
() ก.ม. () ก.ก. () ก.อ.

๑๘

ตุลาคม ๒๕๖๙

19 ต.ค. 2569

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐.
เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดยโสธร

อ้างถึง หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๗/๑๒๖๒๐ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๙

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. กำหนดการนิเทศ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑ ชุด
๓. รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้กำหนดแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดยโสธร ดังนี้

๑. นิเทศการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา ให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ โดยขอให้จังหวัดแจ้งสำนักงานท้องถิ่นจังหวัด ดำเนินการจัดเตรียมสถานที่สำหรับการนิเทศ และแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีสถานศึกษาในสังกัดส่งผู้แทน แห่งละ ๒ คน เข้าร่วมการนิเทศตามวัน เวลา และสถานที่ที่จังหวัดจัดเตรียมไว้ โดยให้เบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการจากต้นสังกัดตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ของเจ้าหน้าที่ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

๒. ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๐ แห่ง ระหว่างวันที่ ๑๐ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๙ โดยขอให้จังหวัดแจ้ง องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้หน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง เพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ ปิจำ)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองบริหารการคลังท้องถิ่น

กลุ่มงานตรวจสอบ

โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

กำหนดการนิเทศการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดยโสธร
ในวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

- ๐๘.๓๐ - ๐๙.๐๐ น. ชี้แจงวัตถุประสงค์ ขอบเขตการตรวจสอบ และแนวทางการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐
- ๐๙.๐๐ - ๑๑.๓๐ น. นิเทศการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
- ๑๑.๓๐ - ๑๒.๐๐ น. ตอบข้อซักถามและประเมินความพึงพอใจต่อการเข้ารับการนิเทศฯ

หมายเหตุ : กำหนดการอาจเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม

กำหนดการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา
สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดยโสธร
ระหว่างวันที่ ๙ - ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
๙ พ.ย. ๖๔		-นิเทศการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาจากผลการตรวจสอบ ของกองบริหารการคลังท้องถิ่น ณ สถานที่ที่จังหวัดจัดให้	<u>กองบริหารการคลังท้องถิ่น</u> ๑. นางสาวพรทิพย์ น้อมนำทรัพย์ ผอ.กค.ตส. ๒. นางอรุณญา สุวิมล นวช.กค.ชก. ๓. นางสาวกรุณาพร พรภัญจนเอก นวช.กค.ชก. ๔. นายภูริเดช เรียบร้อย นวช.กค.ชก. ๕. นายณัฐภัทร ศิริพิชญ์ตระกูล นวช.กค.ปก. ๖. นางสาวภัทราพร คงทัน นวช.กค.ปก. ๗. นางสาวกิตติมา แสงณรงค์ นวช.กค.ปก. ๘. นางสาวสิริรัตน์ ดอกขັນ นวช.กค.ปก.
๑๐ พ.ย. ๖๔	<u>อำเภอทรายมูล</u> ทต.ทรายมูล รร.เทศบาลตำบล ทรายมูล อบต.ไผ่ ศพด.อบต.ไผ่ อบต.ดงมะไฟ ศพด.คำครา อบต.ดู่ลาด ศพด.ตำบลดู่ลาด ทต.นาเวียง ศพด.บ้านนาเวียง	ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ณ หน่วยรับตรวจ ๑. แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ๓. สรุปผลการตรวจสอบฯ ๔. แจ้งผู้รับตรวจจัดทำแบบประเมิน ความพึงพอใจผ่านระบบ Google Form	โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ นางสาวพรทิพย์ น้อมนำทรัพย์ ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบ
๑๑ พ.ย. ๖๔	<u>อำเภอป่าติ้ว</u> ทต.ป่าติ้ว รร.อนุบาลเทศบาล ตำบลป่าติ้ว อบต.กระจ่าย ศพด.กระจ่าย อบต.โพธิ์ไทร ศพด.ตำบลโพธิ์ไทร อบต.ศรีฐาน ศพด.ศรีฐาน อบต.โคกนาโก ศพด.บ้านหนองแซ่		

ms

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
๑๒ พ.ย. ๖๙	<u>อำเภอเมืองยโสธร</u> อบจ.ยโสธร รร.หนองแผนพัฒนา วิทยาคม ทม.ยโสธร รร.เทศบาล ๑ สุขวิทยาการ ตั้งตรงจิตร ๑๕ ทต.เต็ด ศพด.ทต.เต็ด อบต.ชั้นไผ่ใหญ่ ศพด.อบต.ชั้นไผ่ใหญ่ ทต.น้ำคำใหญ่ ศพด.ทต.น้ำคำใหญ่	ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ณ หน่วยรับตรวจ ๑. แจ่งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุสถานศึกษา สังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ๓. สรุปผลการตรวจสอบฯ ๔. แจ่งผู้รับตรวจจัดทำแบบประเมิน ความพึงพอใจผ่านระบบ Google Form	<u>กองบริหารการคลังท้องถิ่น</u> ๑. นางสาวพรทิพย์ น้อมนำทรัพย์ ผอ.กก.ตส. ๒. นางอรุณญา สุวิมล นวช.กค.ชก. ๓. นางสาวกรรณพร พรภักญะเอก นวช.กค.ชก. ๔. นายภูริเดช เรียบร้อย นวช.กค.ชก. ๕. นายณัฐภัทร ศิริพิชญ์ตระกูล นวช.กค.ปก. ๖. นางสาวภัทราพร คงทัน นวช.กค.ปก. ๗. นางสาวกิตติมา แสงณรงค์ นวช.กค.ปก. ๘. นางสาวสิริรัตน์ ดอกขัน นวช.กค.ปก. โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ นางสาวพรทิพย์ น้อมนำทรัพย์ ผู้อำนวยการกลุ่มงานตรวจสอบ
๑๓ พ.ย. ๖๙	<u>อำเภอกำแพงแสน</u> อบต.ทุ่งมน ศพด.มะพริก อบต.ดงเจริญ ศพด.ดงเจริญ ทต.กำแพงแสน ศพด.ทต.กำแพงแสน อบต.กุ้งจาน ศพด.อบต.กุ้งจาน อบต.แคนน้อย ศพด.ตำบลแคนน้อย		

Am5

รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ
การดำเนินงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๗๐

ที่	รายการเอกสาร	ข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ
๑	แผนพัฒนาการศึกษา พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐/แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/ แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/เพิ่มเติม/เปลี่ยนแปลง/ประกาศใช้แผนฯ/ รายงานการประชุมของคณะกรรมการบริหารสถานศึกษา	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๒	คำสั่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/หนังสือมอบอำนาจ/เอกสารมอบหมาย (ขอสำเนาเอกสาร) ๒.๑ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา ๒.๒ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง ๒.๓ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน ๒.๔ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและหนังสือแจ้งเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี ๒.๕ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติการดำเนินการโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี) ๒.๖ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี) ๒.๗ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติจ่ายเงินรายได้ของสถานศึกษา (ถ้ามี) ๒.๘ คำสั่ง/หนังสือมอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ หัวหน้าเจ้าหน้าที่ และหัวหน้าหน่วยพัสดุ ๒.๙ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๒.๑๐ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ๒.๑๑ การมอบหมายผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ๒.๑๒ คำสั่ง/เอกสารหลักฐานการมอบหมายการอนุมัติการจ่ายเงินยืม ๒.๑๓ คำสั่ง/เอกสารหลักฐานการมอบหมายผู้อนุมัติใช้ยานพาหนะส่วนกลาง (ถ้ามี)	คำสั่งที่สถานศึกษาใช้ในปัจจุบัน
๓	รายงานสถานะการเงินประจำวัน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๔	สมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๕	หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี ก่อนวันเข้าตรวจสอบ ๑ วัน	วันก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๖	งบทระหวะยอดเงินฝากธนาคาร (กรณียอดเงินในบัญชีไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคาร)	วันก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๗	ใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการนำฝากเงิน/ใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบินำส่งเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๘	ต้นข้อเช็ค/รายงานการจัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็ค/สำเนาใบถอนเงิน (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๙	ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๑๐	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกา	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๑๑	ทะเบียนเงินยืม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๑๒	การจัดทำบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ และที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๕๑๔๔ ลงวันที่ ๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๖ ๑๒.๑ ใบผ่านรายการรับ (RV)/ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)/ใบผ่านรายการจ่าย (PV)/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV) ๑๒.๒ บัญชีแยกประเภท ๑๒.๓ งบทดลอง/รายงานรับ-จ่ายเงิน/รายละเอียดประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๑๓	บัญชีวัสดุ ใบเบิกพัสดุ และทะเบียนคุมครุภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ - ๒๕๗๐
๑๔	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๑ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด (ถ้ามี) ๑๔.๔ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง (ถ้ามี) ๑๔.๕ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุประจำปี (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙
๑๕	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	วันก่อนวันเข้าตรวจสอบ