



ที่ นพ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๒๗๓

ศาลากลางจังหวัดนครพนม
ถนนอภิบาลบัญชา นพ. ๔๘๐๐๐

๓) ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดนครพนมและนายกเทศมนตรีเมืองนครพนม

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการตรวจสอบการคลัง การเงินฯ ประจำปี ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ ๕๒๗๓/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายละเอียดเอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อรอรับการตรวจ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดนครพนมโดยผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง
การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตจังหวัดนครพนม ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑๐๔ หน่วย จึงให้แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดเตรียมเอกสารหลักฐานไว้รอรับการตรวจ
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ๑ และ ๓ และขอความร่วมมือให้อำนวยความสะดวกในการ
เข้าตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนม ในครั้งนี้ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายวรวิทย์ พิมพินิตย์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร.๐ ๔๒๕๑ ๕๖๓๓

ผู้ประสานงาน นางสาวทองปักษ์ งามเนตร ๐ ๘๙๔๒ ๑๘๓๘๐



คำสั่งจังหวัดนครพนม

ที่ ๒๕๑๐/๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

.....

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้กำหนดแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดถือเป็นแนวทางปฏิบัติ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในข้อ ๑๐๔ ของระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และคำสั่งจังหวัดนครพนม ที่ ๒๘๓๑/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗ เรื่อง มอบอำนาจให้รองผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม หัวหน้าส่วนราชการประจำจังหวัดนครพนม หัวหน้าส่วนราชการสังกัดราชการบริหารส่วนกลางที่มีสำนักงานตั้งอยู่ในเขตจังหวัด นายอำเภอและหัวหน้าหน่วยงานในสังกัดสำนักงานสาธารณสุขจังหวัดนครพนม ปฏิบัติราชการแทน จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดังนี้

ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย

๑. นางสาวทองปัทม์ งามเนตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

๒. นางสาวสุกานดา หุนติราช ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

ชุดที่ ๒ ประกอบด้วย

๑. นางสาววจี ศรีลาพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

๒. นางวัลย์พร อินทรสิทธิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ปฏิบัติงาน

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายอย่าให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และเริ่มดำเนินการออกตรวจสอบ ตั้งแต่เดือน มกราคม ๒๕๖๗ ถึงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๘ ตามแผนกำหนดการตรวจสอบ เสร็จแล้วให้รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (แบบ ตส.๓) ภายในสิบห้าวันนับแต่วันที่ตรวจสอบแล้วเสร็จ ให้จังหวัดทราบด้วย

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนกว่าภารกิจจะแล้วเสร็จ

สั่ง ณ วันที่ ๗ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

(นายวรวิทย์ ทิมพินิตย์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดนครพนม
แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุแก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดนครพนม จำนวน ๑๐๔ แห่ง

๒. เรื่องที่ตรวจสอบ

๒.๑ ด้านการคลัง

- (๑) การงบประมาณ (ไม่รวมงบเฉพาะการ)
- (๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
- (๓) การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง
- (๔) การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ

๒.๒ ด้านการเงิน

- (๑) การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน
- (๒) กรรมการเก็บรักษาเงิน
- (๓) การรับ - ส่งเงิน
- (๔) ใบเสร็จรับเงิน
- (๕) การเบิกจ่ายเงิน
- (๖) การรับเงิน และการจ่ายเงินของ อปท.ผ่านระบบ KTB Corporate Online

๒.๓ ด้านการบัญชี

- (๑) การจัดทำบัญชีในระบบคอมพิวเตอร์ e-LAAS
- (๒) การจัดทำรายงานการเงินประจำเดือน
- (๓) การจัดทำรายงานประจำปี
- (๔) การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส
- (๕) การจัดทำรายงานเงินสะสมและเงินทุนสำรองเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและ

กันยายน

๒.๔ ด้านการพัสดุ

- (๑) การเก็บและบันทึก
- (๒) การเบิกจ่ายพัสดุ
- (๓) การบริหารพัสดุ
- (๔) การจัดซื้อจัดจ้าง
- (๕) หลักประกันสัญญา

(๖) การ...

(๖) การประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือก และสาระสำคัญของสัญญา หรือข้อตกลงเป็นหนังสือ

๒.๕ การใช้และรักษารถยนต์

๒.๖ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

(๑) การแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) การจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๓) การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๗ การติดตามการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๑) การแต่งตั้งผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

(๒) การปฏิบัติหน้าที่ของผู้รับผิดชอบการบริหารจัดการความเสี่ยง

๒.๘ การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน

(๑) ผู้ดำรงตำแหน่งนักวิชาการตรวจสอบภายใน

(๒) การปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

๒.๙ ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

(๑) ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

(๒) ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.)

(๓) ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบของสำนักงานส่งเสริม

การปกครองท้องถิ่นจังหวัด

(๔) ผลการดำเนินการ กรณี อปท.มีการทุจริต หรือ อปท. ได้รับความเสียหาย

๒.๑๐ การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

๑. นางสาวทองปัทม์ งามเนตร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

๒. นางสาวจวี ศรีลาพัฒน์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๕. นางสาวสุกานดา หุนตริราช ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน

๖. นางวลัยพร อินทรสิทธิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ชำนาญงาน

งบประมาณ

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน ๗๓,๐๐๐ บาท (เจ็ดหมื่นสามพันบาทถ้วน)

(ลงชื่อ).....ผู้เสนอโครงการ

(นางสาวทองปัทม์ งามเนตร)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

(ลงชื่อ).....ผู้เห็นชอบโครงการ

(นายวิชิต ทองปาน)

ท้องถิ่นจังหวัดนครพนม

(ลงชื่อ).....ผู้อนุมัติ

(นายวรวิทย์ พิมพ์นิต)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครพนม

แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ จังหวัดนครพนม

วันที่	อำเภอ	อปท		ชุดที่	หมายเหตุ
		เข้า	บ้าย		
๑๔ มค.๒๕๖๘	นาทม/บ้านแพง	อบต.ดอนเตย อบต.หนองซอน	อบต.นาทม อบต.หนองแวง	๑ ๒	ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย ๑.นางสาวทองปัทม์ งามเนตร ๒.นางวลัยพร อินทรสิทธิ์
๑๖ มค.๒๕๖๘	บ้านแพง	ทต.บ้านแพง อบต.ไผ่ล้อม	อบต.นางิ้ว อบต.นาเซ	๑ ๒	
๒๑ มค.๒๕๖๘	บ้านแพง/ท่าอุเทน	อบต.โพนทอง อบต.พนอม	อบต.พะทาย อบต.ไชยบุรี	๑ ๒	
๒๓ มค.๒๕๖๘	ท่าอุเทน ท่าอุเทน	อบต.หนองเทา อบต.โนนตาล	อบต.ท่าจำปา อบต.รามราช	๑ ๒	
๒๒ มค.๒๕๖๘	ท่าอุเทน	ทต.ท่าอุเทน ทต.เวินพระบาท		๑ ๒	
๒๘ มค.๒๕๖๘	นาหว้า	ทต.ท่าเรือ	อบต.เหล่าพัฒนา ทต.นาหว้า	๑ ๒	
๓๐ มค.๒๕๖๘	นาหว้า	อบต.บ้านเสี้ยว อบต.นางิ้ว	อบต.นาหว้า อบต.นาคุณใหญ่	๑ ๒	
๔ กพ.๒๕๖๘	ศรีสงคราม	อบต.บ้านเอื้อง อบต.ศรีสงคราม	อบต.โพนสว่าง ทต.นาคำ	๑ ๒	
๖ กพ.๒๕๖๘	ศรีสงคราม	ทต.บ้านข่า ทต.หาดแพง	อบต.ท่าบ่อสงคราม อบต.นาเตี้อ	๒ ๑	
๑๑ กพ.๒๕๖๘	ศรีสงคราม	ทต.สามผง ทต.ศรีสงคราม		๑ ๒	
๑๓ กพ.๒๕๖๘	โพนสวรรค์	อบต.บ้านค้อ อบต.โพนจาน	อบต.โพนบก อบต.นาโน	๒ ๑	
๑๘ กพ.๒๕๖๘	โพนสวรรค์	อบต.นาห้วยบ่อ ทต.โพนสวรรค์	อบต.นาขมื่น อบต.โพนสวรรค์	๒ ๑	
๒๐ กพ.๒๕๖๘	ปลาปาก	ทต.ปลาปาก	อบต.ปลาปาก อบต.มหาชัย	๒ ๑	
๒๕ กพ.๒๕๖๘	ปลาปาก	อบต.กุดตาไ้ อบต.หนองเทาใหญ่	อบต.นามะเขือ อบต.หนองฮี	๒ ๑	
๒๗ กพ.๒๕๖๘	ปลาปาก	อบต.โคกสูง อบต.โคกสว่าง		๑ ๒	
๔ มีค.๒๕๖๘	นาแก นาแก	ทต.พระซอง อบต.นาคู้ อบต.นาเลียง		๑ ๒	

วันที่	อำเภอ	อพท		ชุดที่	หมายเหตุ
		เข้า	บ้าย		
๖ มีค.๒๕๖๘	นาแก	อบต.พุ่มแก	อบต.สี่ชมพู	๒	ชุดที่ ๑ ประกอบด้วย ๑.นางสาวทองปักษ์ งามเนตร
		อบต.พิมาน	อบต.บ้านแก้ง	๑	
๑๑ มีค.๒๕๖๘	นาแก	อบต.ก้านเหลือง	อบต.คำพิ	๒	๒.นางวลัยพร อินทรสิทธิ์
		อบต.หนองสังข์	อบต.หนองบ่อ	๑	
๑๓ มีค.๒๕๖๘	นาแก	อบต.นาแก		๒	ชุดที่ ๒ ประกอบด้วย ๑.นางสาววจี ศรีลาพัฒน์ ๒.นางสาวสุกานดา หุนตริราช
		ทต.นาแก		๑	
๑๘ มีค.๒๕๖๘	เรณูนคร	ทต.เรณูนคร		๒	๑.นางสาววจี ศรีลาพัฒน์ ๒.นางสาวสุกานดา หุนตริราช
		อบต.นางาม	อบต.เรณู	๑	
๒๐ มีค.๒๕๖๘	เรณูนคร	อบต.โคกหินแฮ่	อบต.ท่าลาด	๒	
		อบต.นาขาม	อบต.เรณูใต้	๑	
๒๕ มีค.๒๕๖๘	เรณูนคร	อบต.โพนทอง		๒	
		อบต.หนองย่างชั้น		๑	
๒๗ มีค.๒๕๖๘	วังยาง	อบต.วังยาง	อบต.โคกสี		
		อบต.ยอดขาด			
๒๒ เมย.๒๕๖๘	ธาตุพนม	ทต.ฝั่งแดง	ทต.น้ำก่ำ	๑	
		ทต.นาหนาด	ทต.ธาตุพนมใต้	๒	
๒๔ เมย.๒๕๖๘	ธาตุพนม	อบต.อุ่มเหมา	อบต.พระกลางทุ่ง	๑	
		ทต.ธาตุพนม		๒	
๒๙ เมย.๒๕๖๘	ธาตุพนม	อบต.กุดฉิม	อบต.ดอนนางหงส์	๑	
		อบต.โพนแพง	อบต.แสนพัน	๒	
๑ พค.๒๕๖๘	ธาตุพนม/เมือง	อบต.นาถ่อน		๑,๒	
		อบต.บ้านกลาง	อบต.ดงขวาง		
๑๔ พค.๒๕๖๘	เมืองนครพนม	อบต.ขามเฒ่า		๑	
		อบต.ท่าค้อ		๒	
๒๐ พค.๒๕๖๘	เมืองนครพนม	อบต.โพธิ์ตาก	อบต.บ้านฝั่ง	๑	
		อบต.นาราชควาย	อบต.นาทราย	๒	
๒๒ พค.๒๕๖๘	เมืองนครพนม	ทต.หนองญาติ		๑	
		ทต.หนองญาติ		๒	
๒๗ พค.๒๕๖๘	เมืองนครพนม	อบต.อาจสามารถ		๑,๒	
๒๘ พค.๒๕๖๘		ทม.นครพนม		๑,๒	
๒๙ พค.๒๕๖๘		อบจ.นครพนม		๑,๒	

หมายเหตุ สำหรับแผนกำหนดการออกสามารถเปลี่ยนแปลงได้ตามความเหมาะสม ซึ่งจะประสานให้ทราบก่อนออกตรวจ

