



ที่ ยล 0037.5/ว 0633

ศาลากลางจังหวัดยะลา  
ถนนสุขยางค์ ยล 95000

18 พฤศจิกายน 2552

เรื่อง แผนตรวจสอบการเงิน บัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี 2553

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ, นายกองจัดการบริหารส่วนจังหวัดยะลา, นายกเทศมนตรีนครยะลา

และนายกเทศมนตรีเมืองเบตง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. คำสั่งจังหวัดยะลา ที่ 2403/2552 ลงวันที่ 18 พฤศจิกายน 2552 จำนวน 1 ชุด  
2. แผนตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประจำปี 2553 จำนวน 1 ชุด  
3. รายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบฯ จำนวน 1 ชุด

ตามที่กระทรวงมหาดไทยได้กำหนดขั้นตอนและแนวทางการตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบถือปฏิบัติ โดยมีเป้าหมายในการตรวจสอบปีละ ไม่น้อยกว่า 2 ครั้ง และจัดแบ่งชุดออกตรวจสอบอย่างน้อยชุดละ 2 คน นั้น

เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปอย่างโปร่งใส มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความคุ้มค่าและก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดของทางราชการและประชาชน จังหวัดยะลา ขอส่งแผนตรวจสอบการเงิน บัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี 2553 รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งเทศบาลตำบลและองค์กรปกครองส่วนตำบลในพื้นที่ทราบด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิรักษ์ ชื่นธนาวงศ์)

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด  
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

รองผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา

โทรสาร/โทรศัพท์ 0-7320-3764

[www.yalalocal.go.th](http://www.yalalocal.go.th)

“ดำรงธรรมนำไทยใสสะอาด”



คำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา

ที่ 2403 /2552

เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทราที่ 83/2551 ลงวันที่ 22 มกราคม 2552 เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แบ่งออกเป็น 2 ชุด และได้มอบหมายให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะ ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ ตามแบบตส.3 นั้น

เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงอัตรากำลังในสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด บางตำแหน่ง และเพื่อให้การตรวจสอบการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามขั้นตอนและแนวทางที่กระทรวงมหาดไทยกำหนด ตลอดจนสามารถกำกับดูแลการปฏิบัติงานด้านการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ จึงขอ ยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น อาศัยอำนาจตามความในข้อ 104 แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2547 จึงแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ดังนี้

ชุดที่ 1 ประกอบด้วย

1. นายวิญญู สิงหเสม	หัวหน้ากลุ่มงานส่งเสริมฯ	เป็นหัวหน้า
2. นางแก้วใจ ธนศักดิ์สุรางค์	นสส.ชก.	เป็นเจ้าหน้าที่
3. นางนวรรตน์ ศรีนวลขาว	นวช.กง.ปก	เป็นเจ้าหน้าที่
4. นางจิตตินาฏ เชื้อทอง	จพง.กง.ปง.	เป็นเจ้าหน้าที่

ชุดที่ 2 ประกอบด้วย

1. นางวัชรี ชูเลิศ	นวช.กง.ชก.	เป็นหัวหน้า
2. นางสุกฤตา สังคพันธ์	นสส.ชก	เป็นเจ้าหน้าที่
3. นายอันวาร์ มุขอ	นสส.ปก.	เป็นเจ้าหน้าที่
4. นางมาลินี นิสานเฮาะ	จพง.กง.ปง.	เป็นเจ้าหน้าที่

ชุดที่ 3 ประกอบด้วย

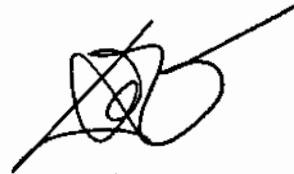
1. นายโยธิน เคื่อนจ่ารุญ	นสส.ชก	เป็นหัวหน้า
2.นางสาวฉนิชกร ฤทธิโสภ	นสส.ปก	เป็นเจ้าหน้าที่

- |                           |            |                 |
|---------------------------|------------|-----------------|
| 3. นางยุพา วิเศษโกสิน     | จพง.กง.ปง. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| 4. นางสาวอัจฉรีย์ แซ่ลิ้ม | จพง.กง.ปง. | เป็นเจ้าหน้าที่ |
| 5. นางสาวภรณ์นรา คงประเทศ | จพง.กง.ปง. | เป็นเจ้าหน้าที่ |

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งออกตรวจสอบการเงินบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามแผนตรวจสอบที่ได้รับอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อกำกับดูแลองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการ และรายงานผลการตรวจสอบข้อบกพร่องที่ตรวจพบพร้อมข้อเสนอแนะให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ โดยเสนอผ่านหัวหน้ากลุ่มงานการเงินฯ เพื่อนำเสนอผู้ว่าราชการจังหวัดทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

ตั้ง ณ วันที่ 18 พฤศจิกายน พ.ศ. 2552



(นายอภิรักษ์ ชีอรานวงศ์)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา ปฏิบัติราชการแทน  
ผู้ว่าราชการจังหวัดยะลา

รายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ 2553

1. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ก่อนการเข้าตรวจสอบ 1 เดือน จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน)
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน พร้อมสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร
3. ใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน (สำหรับเดือนกันยายน 2551)ให้นำมาตรวจทุกเล่ม)
4. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
5. ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน
6. บัญชีเงินสด บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน
  - ทะเบียนคุมเงินรายรับ ทะเบียนคุมเงินรายจ่ายตามงบประมาณ ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา(สรุปเงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้วยังไม่คืนให้แก่คู่สัญญา จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
  - ทะเบียนเงินยืม สัญญาเงินยืม
7. งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือส่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
8. งบการเงินประจำเดือน ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน
9. รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดคุมเช็ค พร้อมกับต้นขั้ว ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน
10. ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน ปีงบประมาณ 2552 ถึงปีปัจจุบัน
11. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2552,2553 และเพิ่มเติมทุกฉบับ
12. ฎีกาเบิกเงิน สมุดคุมฎีกาเบิกเงิน ปีงบประมาณ 2552
13. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา ทะเบียนคุมพัสดุครุภัณฑ์ และบัญชีรับ-จ่ายวัสดุ
14. ทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกประเภท ยอดลูกหนี้ค้างชำระ จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท ถึงวันเข้าตรวจ และหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระ
15. ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และทะเบียนคุมการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง(แบบ 2,3,4,6) แล้วแต่กรณี การกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
16. รายงานผลการตรวจสอบของ สตง.ครั้งสุดท้าย และหนังสือที่ อปท.แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
17. คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่าย ฯ ข้อ 22
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่าย ฯ ข้อ 35
  - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบเบิก-จ่าย ข้อ 12
  - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี 2552
18. การยืมเงินสะสมและการจ่ายขาดเงินสะสม
19. การลงบันทึกการจัดทำทะเบียนประวัติ
20. คำสั่งเลื่อนชั้นเงินเดือนและเอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง
21. โครงการประปาหมู่บ้าน
22. โครงการเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ(เร่งด่วน/ยุทธศาสตร์/งบประมาณท้องถิ่นฯ)
23. การตั้งประมาณสนับสนุนการป้องกันแก้ไขปัญหายานเสพติด
24. การตั้งงบประมาณ โครงการบ้านท้องถิ่น ไทย

25.การตั้งงบประมาณ โครงการพระราชดำริ

26.การเบิกจ่ายเงิน โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

.....

## รายงานการตรวจสอบการคลัง การบัญชี และพัสดุ

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ จังหวัด..... ได้ตรวจสอบ อบจ./เทศบาล/อบต.

..... อำเภอ..... จังหวัด.....

ประจำงวดปีงบประมาณ..... ตั้งแต่วันที่..... ถึงวันที่.....

เข้าตรวจสอบ ณ วันที่..... เดือน..... พ.ศ..... (โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง) ปรากฏว่า

## 1.ด้านการเงิน

## 1.1) เงินคงเหลือประจำวัน

ณ วันที่..... เดือน..... พ.ศ..... มีเงินเก็บรักษา..... บาท

แยกออกเป็น

เงินสด..... จำนวน..... บาท

เงินฝากคลังจังหวัด (ถ้ามี)..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เงินฝากธนาคาร..... เลขที่บัญชี..... จำนวน..... บาท

เช็คค้างจ่าย..... ฉบับ..... เป็นเงิน..... บาท

ยอดเงินคงเหลือ ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร จำนวน..... บาท เนื่องจาก

.....

## 1.2) รายงานสถานะการเงินประจำวัน

เป็นไปตามแบบที่กำหนด  ไม่เป็นตามแบบที่กำหนด.....

.....

จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

.....

ยอดเงินคงเหลือตามบัญชีไม่ตรงกับยอดเงินฝากธนาคาร เนื่องจาก.....

.....

อื่นๆ.....

.....

.....

/ชื่อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ.....  
.....  
.....  
.....  
.....

1.3) กรรมการเก็บรักษาเงิน

มีการแต่งตั้งตามระเบียบฯ  แต่งตั้งไม่เป็นตามระเบียบ.....

กรรมการปฏิบัติตามหน้าที่  กรรมการไม่ปฏิบัติตามหน้าที่.....

ข้อเสนอแนะ.....  
.....  
.....  
.....

1.4) การรับเงิน และใบเสร็จรับเงิน (ส่งตรวจเดือน.....)

(1) มีการออกใบเสร็จรับเงิน

ครบถ้วน  ไม่ครบถ้วน.....

(2) การจัดทำใบนำส่งเงิน / ใบสรุปใบนำส่งเงิน

จัดทำครบถ้วน  จัดทำไม่ครบถ้วน.....

(3) การนำเงินฝากธนาคาร

นำฝากเงินตามระเบียบฯ  นำฝากเงินไม่เป็นไปตามระเบียบฯ.....

/การจัดทำ...

(4) การจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน

จัดทำตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

(5) การรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน

จัดทำรายงานตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำรายงานตามระเบียบฯ.....

(6) อื่น ๆ .....

ข้อเสนอแนะ.....

2. ด้านการเบิกจ่ายเงิน (สุ่มตรวจเดือน.....)

2.1) หน้าฎีกา

เป็นไปตามที่กรมฯ กำหนด

ไม่เป็นไปตามที่กรมฯ กำหนด.....

หน้าฎีกาเบิกจ่ายเงินลงรายการไม่ครบถ้วน เช่น ไม่มียอดงบประมาณคงเหลือ/ ไม่ใส่เลขที่เช็ค/ ไม่มีเลขที่คลังรับ/ ไม่ลงลายมือชื่อผู้รับเงิน/ ไม่ลงลายมือชื่อผู้จ่ายเงิน/ ผู้มีอำนาจอนุมัติไม่ลงลายมือชื่อ

อื่น ๆ .....

ข้อเสนอแนะ.....



2.2) การจัดเก็บฎีกาเบิกเงิน

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

2.3) เอกสารประกอบฎีกา

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่จัดทำตามระเบียบฯ ได้แก่.....
- (1) หลักฐานการจ่าย  ผู้จ่ายเงิน ไม่ได้ลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายเงินในหลักฐานการจ่าย
- หน.ส่วนการคลัง ไม่ได้รับรองความถูกต้องในใบสำคัญจ่าย

(2) การเบิกจ่ายเงินค่าเช่าบ้าน

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

(3) การเบิกจ่ายเงินค่ารักษาพยาบาล

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

(4) การเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

/การเบิกจ่าย...

(5) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น

จัดทำตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

(6) อื่น ๆ

จัดทำตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

2.4) เช็คและการจัดทำเช็ค

(1) การเขียนเช็คส่งจ่าย

จัดทำตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

(1) รายงานจัดทำเช็ค

จัดทำตามระเบียบฯ

ไม่จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....

2.5) การยืมเงินงบประมาณ

(1) ทะเบียนลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

- จัดทำตามระเบียบฯ
- ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

(2) ลูกหนี้เงินยืมงบประมาณ

- ส่งใช้ตามกำหนด
- ไม่ส่งใช้ตามกำหนด จำนวน.....ราย  
เป็นเงิน.....บาท

(3) การยืมเงินงบประมาณ  จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ เช่น

- ไม่ได้จัดทำสัญญายืมเงิน
- อนุมัติให้ยืมใหม่โดยมีเงินยืมค้างเก่าที่ยังไม่ได้ส่งใช้ จำนวน.....ราย  
เป็นเงิน.....บาท

ไม่ได้บันทึกรายการส่งใช้เงินยืม ในทะเบียนเงินยืม

(4) อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

3. ด้านบัญชี

3.1) การจัดทำบัญชี

- 1. บัญชีเงินสดรับ  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- 2. บัญชีเงินสดจ่าย  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- 3. บัญชีแยกประเภท  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....

ข้อเสนอแนะ.....

3.2) การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นเดือน

- 1. งบทดลอง  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- 2. รายงานรับ-จ่ายเงินสด  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ  ไม่ได้เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ

ข้อเสนอแนะ.....

/การจัดทำงบ...

3.3) การจัดทำงบการเงิน ณ วันสิ้นปี

- (1) งบแสดงฐานะการเงิน  จัดทำเป็นปัจจุบัน  จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จัดทำเพียง.....
- เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ  ไม่ได้เสนอผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
- จัดส่งให้ สดง.  ไม่ได้จัดส่งให้ สดง.
- จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด  ไม่ได้จัดส่งอำเภอ/จังหวัด

ข้อเสนอแนะ.....

.....

.....

- (2) เงินสำรองรายรับ  ตั้งยอดถูกต้องตามระเบียบฯ  ตั้งยอดไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

- (3) เงินทุนสำรองเงินสะสม  ตั้งยอดถูกต้องตามระเบียบฯ  ตั้งยอดไม่ถูกต้อง เนื่องจาก.....

ข้อเสนอแนะ.....

.....

4. การใช้เงินสะสม

- มีเงินสะสมจำนวนเงิน.....บาท
- ไม่เกินยอดเงินสะสมประจำปีร้อยละ 25 เป็นทุนสำรองเงินสะสม  เกินเงินสะสมร้อยละ 25 เป็นทุนสำรอง  
ถูกต้องเป็นเงิน.....บาท
- ไม่ได้ส่งเงินสมทบกองทุนส่งเสริมกิจการของ อปท.  ส่งเงินเรียบร้อยแล้ว
- ใช้จ่ายเงินสะสมไม่อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อปท. เกี่ยวกับด้านการบริการชุมชน และสังคม หรือกิจการที่เป็น  
การเพิ่มพูนรายได้ หรือกิจการที่จัดทำเพื่อบำบัดความเดือดร้อนของประชาชน โดยไม่เป็นไปตามแผนพัฒนาของ อปท.
- การจ่ายขาดเงินสะสมไม่เป็นไปตามระเบียบฯ .....
- อื่นๆ .....

ข้อเสนอแนะ.....

.....

.....

5. การตั้งงบประมาณ

5.1) การจัดทำงบประมาณ

- (1) งบประมาณประจำปี ประกาศใช้เมื่อวันที่.....เดือน..... พ.ศ.....

-รายรับตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท

/รายจ่าย...

- รายจ่ายตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท
- การตั้งงบประมาณ
- งบกลาง จำนวนเงิน.....บาท
- รายจ่ายประจำ จำนวนเงิน.....บาท
- รายจ่ายเพื่อการลงทุน จำนวนเงิน.....บาท

(2) งบประมาณเพิ่มเติม จำนวน.....ฉบับ

2.1 งบประมาณเพิ่มเติม ฉบับที่ 1

ประกาศใช้เมื่อ.....จำนวนเงิน.....บาท

- รายรับตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท
- รายจ่ายตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท

2.2 งบประมาณเพิ่มเติม ฉบับที่ 2

ประกาศใช้เมื่อ.....จำนวนเงิน.....บาท

- รายรับตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท
- รายจ่ายตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท

2.3 งบประมาณเพิ่มเติม ฉบับที่ 3

ประกาศใช้เมื่อ.....จำนวนเงิน.....บาท

- รายรับตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท
- รายจ่ายตามประมาณการ จำนวนเงิน.....บาท

(3) รับการถ่ายโอนบริการสาธารณะ

- 3.1 .....จำนวน.....หน่วย/แห่ง
- 3.2 .....จำนวน.....หน่วย/แห่ง
- 3.3 .....จำนวน.....หน่วย/แห่ง

ข้อเสนอแนะ.....

### 6.ด้านการพัสดุ

#### 6.1) การควบคุมพัสดุ

- 1. จัดทำบัญชีรับจ่ายวัสดุ  จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....
- 2. มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ  จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....
- 3. จัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์  จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....
- 4. มีการกำหนดเลขรหัสครุภัณฑ์และลงเลขรหัสครุภัณฑ์  จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ...

ชื่อสถานนะ.....  
.....  
.....  
.....

6.2) การตรวจสอบพัสดุประจำปี

1.การแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ  ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ.....

2.กรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี

- ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง  ไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง.....

3.กรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลการตรวจสอบต่อผู้แต่งตั้ง

- รายงานตามกำหนด  ไม่ได้รายงาน

4.การจัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ สตง.

- จัดส่งให้ สตง.  ไม่ได้จัดส่งให้ สตง.

5.กรณีตรวจสอบพัสดุประจำปี ปรากฏว่ามีพัสดุชำรุด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป หรือไม่จำเป็นต้องใช้ในราชการ มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ  ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบฯ

อื่นๆ.....  
.....

ชื่อเสนอแนะ.....  
.....  
.....

6.3) การจัดซื้อ/จ้าง (ผู้มตรวจเดือน.....)

1.มีการจัดทำรายงานขอซื้อหรือขอจ้างก่อนดำเนินการซื้อหรือจ้าง เสนอผู้สั่งซื้อหรือผู้สั่งจ้าง

- จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

2.มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการซื้อหรือการจ้างแต่ละครั้ง

- แต่งตั้งตามระเบียบฯ  ไม่ได้แต่งตั้งตามระเบียบ.....

3.การจัดทำใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง หรือสัญญาซื้อขาย/ สัญญาจ้าง

- จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

/สัญญา...

4. สัญญาที่มีวงเงินตั้งแต่ 1 ล้านบาทขึ้นไป จัดส่งสำเนาสัญญาให้ สตง.และสรรพากรจังหวัดภายใน 30 วัน นับแต่วันที่ลงนามในสัญญาหรือข้อตกลง

- จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

5. การเปิดเผยราคาและการส่งประกาศสอบราคา หรือประกวดราคา

- จัดทำตามระเบียบฯ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

6. สถานที่กลางที่ใช้ในการสอบราคา/ประกวดราคา

- มีสถานที่  ไม่มีสถานที่

7. การจัดซื้อ/จัดจ้าง โดยวิธีพิเศษ

- จัดทำตามระเบียบ  ไม่ได้จัดทำตามระเบียบฯ.....

ข้อเสนอแนะ.....  
.....  
.....  
.....  
.....

#### 6.4) หลักประกันสัญญา

- ไม่ได้จัดทำเป็นค้ำประกันสัญญา
- เงินประกันสัญญา จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท  
ครบกําหนดจ่ายคืน จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
- ทะเบียนค้ำประกันสัญญาจัดทำไม่ครบถ้วน /ไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท
- ไม่ได้แยกหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด ออกจากหลักประกันสัญญาที่เป็นหนังสือค้ำประกัน  
ของธนาคาร
- ทะเบียนค้ำประกันสัญญา ไม่ระบุวันครบกำหนดจ่ายคืนให้ครบถ้วน
- ไม่มีการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา
- เงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว ยัง ไม่คืนให้แก่คู่สัญญาตามระเบียบฯ  
จำนวน.....ราย เป็นเงิน.....บาท
- การคืนหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดให้กับผู้มีสิทธิ ผู้มีสิทธิไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ อปท.
- ผู้มีสิทธิรับเงิน ไม่ได้ลงชื่อรับเงินในทะเบียนค้ำประกันสัญญาและรายงานจัดทำเช็ค
- อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....  
.....

/การใช้..

6.5) การใช้และรักษารถยนต์

- ไม่มีการจัดทำบัญชีแยกประเภทเป็นรถส่วนกลาง/ รถรับรอง (แบบ 2)
- ไม่สำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงของรถทุกคัน
- ไม่จัดทำใบขออนุญาตใช้รถส่วนกลาง (แบบ 3)
- ไม่ได้จัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลาง ประจำรถแต่ละคัน (แบบ 4)
- ไม่มีการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้
- ไม่มีการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถแต่ละคัน (แบบ 6)
- ไม่มีการพันตราเครื่องหมายประจำ อปท. ไว้ด้านข้างนอกรถยนต์ส่วนกลาง
- อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

7.การจัดเก็บรายได้

- ไม่มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
- มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ
 

จำนวน.....	ราย เป็นเงิน.....	บาท แยกเป็น
- ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	จำนวน.....	ราย เป็นเงิน..... บาท
- ภาษีป้าย	จำนวน.....	ราย เป็นเงิน..... บาท
- ภาษีบำรุงท้องถิ่น	จำนวน.....	ราย เป็นเงิน..... บาท
- มีการเร่งรัดให้มาชำระภาษีค้างชำระ       ไม่มีการเร่งรัดให้มาชำระภาษีค้างชำระ
- อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

8.ด้านการควบคุมภายใน

8.1) การตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวัน

- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตามระเบียบฯ
- แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ไม่เป็นไปตามระเบียบฯ.....

ผู้ที่ได้รับการ....



ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ  ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งไม่ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบฯ

ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ไม่สม่ำเสมอ

อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

**8.2) กรรมการรับส่งเงิน**

แต่งตั้งกรรมการรับส่งเงินตามระเบียบฯ

ไม่แต่งตั้งกรรมการรับส่งเงิน

กรรมการรับส่งเงินจัดทำบันทึกส่งมอบ

กรรมการรับส่งเงินไม่จัดทำบันทึกส่งมอบเงิน

อื่นๆ.....

ข้อเสนอแนะ.....

**8.3) การปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544**

จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 5 แล้ว ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.....

จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 5 แล้ว แต่ไม่ถูกต้องครบถ้วน

ยังไม่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 5

ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 ครบถ้วนแล้ว

ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6 ถึงงวดปีงบประมาณ.....

ยังไม่ได้จัดวางระบบการควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ 6

ข้อเสนอแนะ.....

**8.4) การตรวจสอบของเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน**

มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน.....คน  ไม่มีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

**กรณีมีเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน**

มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี  ไม่มีการจัดทำแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

มีการตรวจสอบภายในประจำปี  ไม่มีการตรวจสอบภายในประจำปี

/ด้านการ...



---

---

---

---

---

---

---

ในงวดการตรวจสอบนี้มี.....ดำรงตำแหน่งนายก อบจ./เทศบาล/อบต.  
และมีผู้รับตรวจดังนี้

ลงชื่อ.....ปลัดองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น  
(.....)

ลงชื่อ.....ผอ.กองคลัง/หัวหน้ากองคลัง/หัวหน้าส่วนการคลัง  
(.....)

ลงชื่อ.....เจ้าหน้าที่  
(.....)

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(.....)

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(.....)

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ  
(.....)

1. โครงการประปาหมู่บ้าน

ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ.....โครงการ งบประมาณ.....บาท

เบิกจ่ายแล้ว.....โครงการ จำนวน.....บาท

คงเหลือ.....โครงการ จำนวน.....บาท

ปัญหา/อุปสรรค.....

ข้อเสนอแนะ.....

2. โครงการเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (กรณีเร่งด่วน/ตามยุทธศาสตร์การพัฒนา อปท./งบพัฒนาท้องถิ่นฯ)

ได้รับการสนับสนุนงบประมาณ.....โครงการ งบประมาณ.....บาท

เบิกจ่ายแล้ว.....โครงการ จำนวน.....บาท

คงเหลือ.....โครงการ จำนวน.....บาท

ปัญหา/อุปสรรค.....

ข้อเสนอแนะ.....

3. การตั้งงบประมาณสนับสนุนการดำเนินการด้านการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติด

งบประมาณตั้งไว้.....บาท

ดำเนินการเอง.....บาท

สนับสนุนหน่วยงานอื่น.....บาท

ข้อเสนอแนะ.....

4. โครงการบ้านท้องถิ่นไทย

ตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการ.....บาท จำนวน.....หลัง

แล้วเสร็จ  ระหว่างดำเนินการ

ข้อเสนอแนะ.....

5. โครงการพระราชดำริ

มีโครงการพระราชดำริในพื้นที่.....โครงการ หน่วยงานรับผิดชอบ.....  
อปท.สนับสนุนโครงการ (งบประมาณ/เครื่องมือ/คน).....  
อปท.ตั้งงบประมาณดำเนินโครงการตามแนวพระราชดำริ (ศก.พอเพียง/ปลูกหญ้าแฝก/-  
ฝายคั้นน้ำลำธาร).....โครงการ งบประมาณ.....บาท  
ชื่อโครงการ.....ที่ตั้ง.....  
ข้อเสนอแนะ.....

6. โครงการจ่ายเบี้ยยังชีพ ฯ

6.1 จ่ายจากเงินอุดหนุนตามระเบียบ มท. ปี 2548 จำนวน.....คน  
 จ่ายทุก 6 เดือน     จ่ายเดือนละครั้ง     ยังไม่จ่าย ระบุ.....  
6.2 จ่ายจากงบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น    จำนวน.....คน  
 จ่ายทุก 6 เดือน     จ่ายเดือนละครั้ง     ยังไม่จ่าย ระบุ.....  
6.3 เงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุตามนโยบายรัฐบาล    จำนวน.....คน  
 จ่ายทุกต้นเดือน     อื่นๆ ระบุ.....  
ข้อเสนอแนะ.....

แบบตรวจการเลื่อนขั้นเงินเดือนพนักงานส่วนตำบล/ลูกจ้างประจำ

เทศบาล/อบต. ....

อำเภอ.....จังหวัด ..... ยะลา

บุคลากร	จำนวนพนักงานทั้งหมด ณ 1 มี.ค.52 (คน)	ร้อยละ 15 จำนวน (คน)	เลื่อนครั้งที่หนึ่ง				ฐานเงินเดือน ณ 1 ก.ย 52	เม็ดเงินร้อยละ6 จำนวน (บาท)	เลื่อนครั้งที่สอง				รวมเงินที่ใช้เลื่อนทั้งสองครั้ง (บาท)
			1 ขั้น (คน)	ครึ่งขั้น (คน)	ไม่เลื่อน (คน)	เงินที่ใช้เลื่อน (บาท)			หนึ่งขั้น (คน)	ครึ่งขั้น (คน)	ไม่เลื่อน (คน)	เงินที่ใช้เลื่อน (บาท)	
พนักงาน													
ลูกจ้าง													

(ลงชื่อ).....

(.....)

(ผู้ตรวจสอบ)

แบบตรวจการเลื่อนชั้นเงินเดือนพนักงานจ้าง

เทศบาล/อบต. ....

อำเภอ.....จังหวัด ..... ยะลา

บุคลากร	จำนวน พนักงานจ้าง ทั้งหมด ณ 1 มี.ค.52 (คน)	ร้อยละ 15 จำนวน (คน)	เลื่อนครั้งที่หนึ่ง				ฐานเงินเดือน ณ 1 ก.ย 52	มีเงินร้อยละ6 จำนวน (บาท)	เลื่อนครั้งที่สอง				รวมเงินที่ใช้ เลื่อนทั้งสอง ครั้ง (บาท)
			1 ชั้น (คน)	ครึ่งชั้น (คน)	ไม่เลื่อน (คน)	เงินที่ใช้ เลื่อน (บาท)			หนึ่งชั้น (คน)	ครึ่งชั้น (คน)	ไม่เลื่อน (คน)	เงินที่ใช้ เลื่อน (บาท)	
พนักงาน จ้าง													

(ลงชื่อ).....

(.....)

(ผู้ตรวจสอบ)

รอบ 1

ตารางกำหนดเวลาการปฏิบัติราชการ การตรวจสอบบัญชี การเงิน และการพัสดุ

ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล และองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ 2553

ชุดที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	15 ธ.ค.2552	อบต.สะอะ	อ.กรงปินัง	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
		อบต.ปูโรง	อ.กรงปินัง	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
2		อบต.กรงปินัง	อ.กรงปินัง	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
		อบต.ห้วยกระทิง	อ.กรงปินัง		ตามความเหมาะสม
1	17 ธ.ค.2552	เทศบาลตำบลคอกช้าง	อ.ธารโต		
		อบต.แม่หวาด	อ.ธารโต		
2		อบต.บ้านแห	อ.ธารโต		
		อบต.ธารโต	อ.ธารโต		
1	22 ธ.ค.2552	อบต.คีรีเขต	อ.ธารโต		
		เทศบาลตำบลบันนังสตา	อ.บันนังสตา		
2		อบต.อบต.เขื่อนบางลาง	อ.บันนังสตา		
		อบต.บันนังสตา	อ.บันนังสตา		
1	24 ธ.ค.2552	อบต.ตลิ่งชัน	อ.บันนังสตา		
		อบต.ตานะปุเต๊ะ	อ.บันนังสตา		
2		อบต.ถ้ำทะลุ	อ.บันนังสตา		
		อบต.บาเจาะ	อ.บันนังสตา		
1	29 ธ.ค.2552	เทศบาลตำบลยะหา	อ.ยะหา		
		อบต.ยะหา	อ.ยะหา		
2		อบต.บาโงซิแ	อ.ยะหา		
		อบต.กาตอง	อ.ยะหา		
1	5 ม.ค.2553	อบต.ตาชี	อ.ยะหา		
		อบต.บาไร่	อ.ยะหา		
2		อบต.สะแ	อ.ยะหา		
		อบต.ปะแต	อ.ยะหา		
1	7 ม.ค.2553	เทศบาลเมืองเบตง	อ.เบตง		
		อบต.ตานะแมเราะ	อ.เบตง		
2		อบต.ธารน้ำทิพย์	อ.เบตง		
		อบต.ยะรม	อ.เบตง		



ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	12 ม.ค.2553	อบต.อัยเซอร์เวง	อ.เบตง	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
		เทศบาลตำบลสะเตงนอก	อ.เมืองยะลา	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
2		เทศบาลตำบลลำใหม่	อ.เมืองยะลา	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
		อบต.ตาเซะ	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
1	14 ม.ค.2553	อบต.ท่าสาป	อ.เมืองยะลา		
		อบต.บันนังสาเรง	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.บุคี	อ.เมืองยะลา		
		อบต.ยุโป	อ.เมืองยะลา		
1	19 ม.ค.2553	อบต.ตำพะยา	อ.เมืองยะลา		
		อบต.เปาะเส็ง	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.ถิลล	อ.เมืองยะลา		
		อบต.หน้าถ้ำ	อ.เมืองยะลา		
1	21 ม.ค.2553	อบต.ยะลา	อ.เมืองยะลา		
		อบต.พร่อน	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.ลำใหม่	อ.เมืองยะลา		
		เทศบาลตำบลกาซุบอเกาะ	อ.รามัน		
1	26 ม.ค.2553	เทศบาลตำบลโกตาบารู	อ.รามัน		
		อบต.ท่าธง	อ.รามัน		
2		อบต.บือม็ง	อ.รามัน		
		อบต.เนินงาม	อ.รามัน		
1	28 ม.ค.2553	อบต.บาลอ	อ.รามัน		
		อบต.ตะโละเหลอ	อ.รามัน		
2		อบต.ยะดี๊ะ	อ.รามัน		
		อบต.กาลูบิง	อ.รามัน		
1	2 ก.พ.2553	อบต.กอดอดีอระ	อ.รามัน		
		อบต.ฮาซ่อง	อ.รามัน		
2		อบต.กาลอ	อ.รามัน		
		อบต.วังพญา	อ.รามัน		
1	4 ก.พ.2553	อบต.เกาะรอ	อ.รามัน		
		อบต.กาซุบอเกาะ	อ.รามัน		
2		อบต.บาโจย	อ.รามัน		

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
		อบต.จະกั๊วะ	อ.รามัน	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
1 และ 2	9 ก.พ.2553	อบต.กาบัง	อ.กาบัง	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
		อบต.บะละ	อ.กาบัง	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
1 และ 2		เทศบาลนครยะลา	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
		องค์การบริหารส่วนจังหวัด	อ.เมืองยะลา		

รอบ 2

ตารางกำหนดเวลาการปฏิบัติราชการ การตรวจสอบบัญชี การเงิน และการพัสดุ  
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล และองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปีงบประมาณ 2553

ชุดที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	11 ก.พ.2553	อบต.สะเอะ	อ.กรงปินัง	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
		อบต.ปูโรง	อ.กรงปินัง	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
2		อบต.กรงปินัง	อ.กรงปินัง	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
		อบต.ห้วยกระทิง	อ.กรงปินัง		ตามความเหมาะสม
1	16 ก.พ.2553	เทศบาลตำบลคอกช้าง	อ.ธารโต		
		อบต.แม่หวาด	อ.ธารโต		
2		อบต.บ้านแห	อ.ธารโต		
		อบต.ธารโต	อ.ธารโต		
1	18 ก.พ.2553	อบต.คีรีเขต	อ.ธารโต		
		เทศบาลตำบลบันนังสตา	อ.บันนังสตา		
2		อบต.อบต.เขื่อนบางลาง	อ.บันนังสตา		
		อบต.บันนังสตา	อ.บันนังสตา		
1	23 ก.พ.2553	อบต.ดลิ่งชัน	อ.บันนังสตา		
		อบต.ตานะปุเต๊ะ	อ.บันนังสตา		
2		อบต.ถ้ำทะลุ	อ.บันนังสตา		
		อบต.บาเจาะ	อ.บันนังสตา		
1	25 ก.พ.2553	เทศบาลตำบลยะหา	อ.ยะหา		
		อบต.ยะหา	อ.ยะหา		
2		อบต.บาโงยซิแน	อ.ยะหา		
		อบต.กาดอง	อ.ยะหา		
1	2 มี.ค.2553	อบต.ดาฮี	อ.ยะหา		
		อบต.บาไร่	อ.ยะหา		
2		อบต.ละแ	อ.ยะหา		
		อบต.ปะแต	อ.ยะหา		
1	4 มี.ค.2553	เทศบาลเมืองเบตง	อ.เบตง		
		อบต.ตานะแมเราะ	อ.เบตง		
2		อบต.ธารน้ำทิพย์	อ.เบตง		
		อบต.ยะรม	อ.เบตง		

ชุดที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	9 มี.ค.2553	อบต.อัยเยอร์เวง	อ.เบตง	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
		เทศบาลตำบลสะเตงนอก	อ.เมืองยะลา	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
2		เทศบาลตำบลลำใหม่	อ.เมืองยะลา	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
		อบต.ตาเซะ	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
1	11 มี.ค.2553	อบต.ท่าสาป	อ.เมืองยะลา		
		อบต.บันนังสวาง	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.นุดี	อ.เมืองยะลา		
		อบต.ยูโป	อ.เมืองยะลา		
1	16 มี.ค.2553	อบต.ลำพะยา	อ.เมืองยะลา		
		อบต.ปะเส็ง	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.ลิคูล	อ.เมืองยะลา		
		อบต.หน้าถ้ำ	อ.เมืองยะลา		
1	18 มี.ค.2553	อบต.ยะลา	อ.เมืองยะลา		
		อบต.พร่อน	อ.เมืองยะลา		
2		อบต.ลำใหม่	อ.เมืองยะลา		
		เทศบาลตำบลกาบูบอเกาะ	อ.รามัน		
1	23 มี.ค.2553	เทศบาลตำบลโกตาบารู	อ.รามัน		
		อบต.ท่าธง	อ.รามัน		
2		อบต.บือมัง	อ.รามัน		
		อบต.เนินงาม	อ.รามัน		
1	25 มี.ค.2553	อบต.บาลอ	อ.รามัน		
		อบต.ตะโละหะลอล	อ.รามัน		
2		อบต.ยะดี๊ะ	อ.รามัน		
		อบต.กาตูปัง	อ.รามัน		
1	30 มี.ค.2553	อบต.กอดอดีอระ	อ.รามัน		
		อบต.ฮาซ้อง	อ.รามัน		
2		อบต.กาลอ	อ.รามัน		
		อบต.วังพญา	อ.รามัน		
1	1 เม.ย.2553	อบต.เกาะรอ	อ.รามัน		
		อบต.กาบูบอเกาะ	อ.รามัน		
2		อบต.บาโงย	อ.รามัน		

ชุดที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
		อบต.จะกั๊วะ	อ.รามัน	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
1 และ 2	8 เม.ย.2553	อบต.กาบัง	อ.กาบัง	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
		อบต.บาละ	อ.กาบัง	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
1 และ 2		เทศบาลนครยะลา	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
		องค์การบริหารส่วนจังหวัด	อ.เมืองยะลา		