

ที่ ขล 0037.5/ 315



ศาลากลางจังหวัดชล
ถนนสุขยางค์ ขล 95000

22 มกราคม 2552

เรื่อง การตรวจติดตามและนิเทศการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ 2552

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ , องค์การบริหารส่วนจังหวัดชล, เทศบาลนครชล และเทศบาลเมืองเบตง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ตารางกำหนดเวลาการปฏิบัติราชการ

จำนวน 1 ชุด

ตามที่จังหวัดชล ได้กำหนดแผนการตรวจติดตามผลการปฏิบัติงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อนำผลการประสานงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้เกิดประสิทธิภาพ โปร่งใส และมีระบบให้ประชาชนมีส่วนร่วม ตรวจสอบได้ โดยเฉพาะการจัดทำระบบบัญชีการเงิน และการพัสดุ ประกอบกับตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ในการป้องกันและปราบปรามการทุจริตคอร์รัปชัน ซึ่งรายละเอียดปรากฏตามแผนการออกตรวจที่ส่งมาพร้อมนี้

ในการนี้ เพื่อให้การปฏิบัติงานดังกล่าวบรรลุผลตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ จึงขอให้อำเภอเจ้าองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง ได้เตรียมเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ตามบัญชีรายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบเพื่อรอรับการตรวจตามห้วงระยะเวลาที่กำหนดไว้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิรักษ์ บุญราช,
รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดชล)

สนง.ส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. 0-7320-3764

“ดำรงธรรมนำไทยใสสะอาด”

ตารางกำหนดเวลาการปฏิบัติราชการ การตรวจสอบบัญชี การเงิน และการพัสดุ
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล และองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปี 2552

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	3 ก.พ.52	อบต.ท่าซง	อ.รามัน	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
2	4 ก.พ.52	อบต.ป้อมม้ง	อ.รามัน	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
3	5 ก.พ.52	อบต.เนินงาม	อ.รามัน	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
4	10 ก.พ.52	อบต.บาลอ	อ.รามัน		ตามความเหมาะสม
5	11 ก.พ.52	อบต.ตะโละทะเล	อ.รามัน		
6	12 ก.พ.52	อบต.ยะตะ	อ.รามัน		
7	17 ก.พ.52	อบต.กาลูปัง	อ.รามัน		
8	18 ก.พ.52	อบต.กอดตืออระ	อ.รามัน		
9	19 ก.พ.52	อบต.อาซ่อง	อ.รามัน		
10	24 ก.พ.52	อบต.กาลอ	อ.รามัน		
11	25 ก.พ.52	อบต.วังพญา	อ.รามัน		
12	26 ก.พ.52	อบต.เกาะรือ	อ.รามัน		
13	3 มี.ค.52	อบต.กาซอบเกาะ	อ.รามัน		
14	4 มี.ค.52	อบต.บาโงย	อ.รามัน		
15	5 มี.ค.52	อบต.จะกั่วะ	อ.รามัน		
16	10 มี.ค.52	เทศบาลเมืองเบตง	อ.เบตง		
17	11 มี.ค.52	อบต.ตานะแมเราะ	อ.เบตง		
18	12 มี.ค.52	อบต.ธารน้ำทิพย์	อ.เบตง		
19	17 มี.ค.52	อบต.ยะรม	อ.เบตง		
20	18 มี.ค.52	อบต.อัยเซอร์เวง	อ.เบตง		
21	19 มี.ค.52	เทศบาลนครยะลา	อ.เมืองยะลา		
22	24 มี.ค.52	เทศบาลตำบลสะเตงนอก	อ.เมืองยะลา		
23	25 มี.ค.52	อบต.ตาเซะ	อ.เมืองยะลา		
24	26 มี.ค.52	อบต.ท่าสาป	อ.เมืองยะลา		
25	31 มี.ค.52	อบต.บันนังสารถ	อ.เมืองยะลา		
26	1 เม.ย.52	อบต.นุดี	อ.เมืองยะลา		
27	2 เม.ย.52	อบต.ยูโป	อ.เมืองยะลา		
28	7 เม.ย.52	อบต.ลำพะยา	อ.เมืองยะลา		
29	8 เม.ย.52	อบต.เปาะเส้ง	อ.เมืองยะลา		
30	9 เม.ย.52	อบต.ลิคูล	อ.เมืองยะลา		

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
31	21 เม.ย.52	อบต.หน้าถ้ำ	อ.เมืองยะลา	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
32	22 เม.ย.52	อบต.ยะลา	อ.เมืองยะลา	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
33	23 เม.ย.52	อบต.พร่อน	อ.เมืองยะลา	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
34	28 เม.ย.52	อบต.ลำใหม่	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
35	29 เม.ย.52	เทศบาลตำบลลำใหม่	อ.เมืองยะลา		
36	12 พ.ค.52	อบต.สะเอะ	อ.กรงปินัง		
37	13 พ.ค.52	อบต.ปูโรง	อ.กรงปินัง		
38	14 พ.ค.52	อบต.กรงปินัง	อ.กรงปินัง		
39	19 พ.ค.52	อบต.ห้วยกระทิง	อ.กรงปินัง		
40	20 พ.ค.52	อบต.ยะหา	อ.ยะหา		
41	21 พ.ค.52	อบต.บาโงยชีเน	อ.ยะหา		
42	26 พ.ค.52	อบต.กาตอง	อ.ยะหา		
43	27 พ.ค.52	อบต.ตาชี	อ.ยะหา		
44	28 พ.ค.52	อบต.บาโร๊ะ	อ.ยะหา		
45	2 มิ.ย.52	อบต.ละแอ	อ.ยะหา		
46	3 มิ.ย.52	อบต.ปะแต	อ.ยะหา		
47	4 มิ.ย.52	เทศบาลตำบลยะหา	อ.ยะหา		
48	9 มิ.ย.52	อบต.เขื่อนบางลาง	อ.บันนังสตา		
49	10 มิ.ย.52	อบต.บันนังสตา	อ.บันนังสตา		
50	11 มิ.ย.52	อบต.ดลิ่งชัน	อ.บันนังสตา		
51	16 มิ.ย.52	อบต.ตานะปูเต๊ะ	อ.บันนังสตา		
52	17 มิ.ย.52	อบต.ถ้ำทะลุ	อ.บันนังสตา		
53	18 มิ.ย.52	อบต.บาเจาะ	อ.บันนังสตา		
54	18 มิ.ย.52	เทศบาลตำบลบันนังสตา	อ.บันนังสตา		
55	23 มิ.ย.52	อบต.แม่หวาด	อ.ธารโต		
56	23 มิ.ย.52	อบต.บ้านแห	อ.ธารโต		
57	24 มิ.ย.52	อบต.ธารโต	อ.ธารโต		
58	24 มิ.ย.52	อบต.คีรีเขต	อ.ธารโต		
59	25 มิ.ย.52	เทศบาลตำบลคอกช้าง	อ.ธารโต		
60	25 มิ.ย.52	อบต.บาละ	อ.กาบัง		
61	30 มิ.ย.52	อบต.กาบัง	อ.กาบัง		

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
62	30 มิ.ย.52	เทศบาลตำบลกาบเชิง		ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
63	1 ก.ค.52	เทศบาลโกตาบารู		การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
64	1 ก.ค.52	องค์การบริหารส่วนจังหวัด		และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
					ตามความเหมาะสม

ตารางกำหนดเวลาการปฏิบัติราชการ การตรวจสอบบัญชี การเงิน และการพัสดุ
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล และองค์การบริหารส่วนตำบล ประจำปี 2552

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
1	2 ก.ค.52	อบต.ท่าธง	อ.รามัน	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
2	2 ก.ค.52	อบต.ป้อมม้ง	อ.รามัน	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
3	14 ก.ค.52	อบต.เนินงาม	อ.รามัน	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
4	15 ก.ค.52	อบต.บาลอ	อ.รามัน		ตามความเหมาะสม
5	16 ก.ค.52	อบต.ตะโละทะเล	อ.รามัน		
6	16 ก.ค.52	อบต.ยะด๊ะ	อ.รามัน		
7	21 ก.ค.52	อบต.กาลูปัง	อ.รามัน		
8	21 ก.ค.52	อบต.กอดอดีอระ	อ.รามัน		
9	22 ก.ค.52	อบต.อาซ่อง	อ.รามัน		
10	22 ก.ค.52	อบต.กาลอ	อ.รามัน		
11	23 ก.ค.52	อบต.วังพญา	อ.รามัน		
12	23 ก.ค.52	อบต.เกาะรอ	อ.รามัน		
13	28 ก.ค.52	อบต.กาซอบเกาะ	อ.รามัน		
14	28 ก.ค.52	อบต.บาโงย	อ.รามัน		
15	29 ก.ค.52	อบต.จะก๊ะ	อ.รามัน		
16	29 ก.ค.52	เทศบาลเมืองเบตง	อ.เบตง		
17	30 ก.ค.52	อบต.ตานะแมเราะ	อ.เบตง		
18	30 ก.ค.52	อบต.ธารน้ำทิพย์	อ.เบตง		
19	4 ส.ค.52	อบต.ยะรม	อ.เบตง		
20	4 ส.ค.52	อบต.อัยเยอร์เวง	อ.เบตง		
21	5 ส.ค.52	เทศบาลนครยะลา	อ.เมืองยะลา		
22	5 ส.ค.52	เทศบาลตำบลสะเตงนอก	อ.เมืองยะลา		
23	6 ส.ค.52	อบต.ตาเซะ	อ.เมืองยะลา		
24	6 ส.ค.52	อบต.ท่าสาป	อ.เมืองยะลา		
25	11 ส.ค.52	อบต.บันนังสวาง	อ.เมืองยะลา		
26	11 ส.ค.52	อบต.บุคี	อ.เมืองยะลา		
27	13 ส.ค.52	อบต.ยูโป	อ.เมืองยะลา		
28	13 ส.ค.52	อบต.ลำพะยา	อ.เมืองยะลา		
29	18 ส.ค.52	อบต.เปาะเส้ง	อ.เมืองยะลา		
30	18 ส.ค.52	อบต.ลิคูล	อ.เมืองยะลา		

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
31	19 ส.ค.52	อบต.หน้าถ้ำ	อ.เมืองยะลา	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
32	19 ส.ค.52	อบต.ยะลา	อ.เมืองยะลา	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
33	20 ส.ค.52	อบต.พร่อน	อ.เมืองยะลา	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
34	20 ส.ค.52	อบต.ลำใหม่	อ.เมืองยะลา		ตามความเหมาะสม
35	25 ส.ค.52	เทศบาลตำบลลำใหม่	อ.เมืองยะลา		
36	25 ส.ค.52	อบต.สะเอะ	อ.กรงปินัง		
37	26 ส.ค.52	อบต.ปูโรง	อ.กรงปินัง		
38	26 ส.ค.52	อบต.กรงปินัง	อ.กรงปินัง		
39	27 ส.ค.52	อบต.ห้วยกระทิง	อ.กรงปินัง		
40	27 ส.ค.52	อบต.ยะหา	อ.ยะหา		
41	1 ก.ย.52	อบต.บาโงยชีแน	อ.ยะหา		
42	1 ก.ย.52	อบต.กาตอง	อ.ยะหา		
43	2 ก.ย.52	อบต.ดาฮี	อ.ยะหา		
44	2 ก.ย.52	อบต.บาไร่	อ.ยะหา		
45	3 ก.ย.52	อบต.ละแ	อ.ยะหา		
46	3 ก.ย.52	อบต.ปะแต	อ.ยะหา		
47	3 ก.ย.52	เทศบาลตำบลยะหา	อ.ยะหา		
48	8 ก.ย.52	อบต.เขื่อนบางลาง	อ.บันนังสตา		
49	8 ก.ย.52	อบต.บันนังสตา	อ.บันนังสตา		
50	9 ก.ย.52	อบต.ตลิ่งชัน	อ.บันนังสตา		
51	9 ก.ย.52	อบต.ตานะปุเต๊ะ	อ.บันนังสตา		
52	10 ก.ย.52	อบต.ถ้ำทะลุ	อ.บันนังสตา		
53	15 ก.ย.52	อบต.บาเจาะ	อ.บันนังสตา		
54	15 ก.ย.52	เทศบาลตำบลบันนังสตา	อ.บันนังสตา		
55	16 ก.ย.52	อบต.แม่หวาด	อ.ธารโต		
56	16 ก.ย.52	อบต.บ้านแห	อ.ธารโต		
57	17 ก.ย.52	อบต.ธารโต	อ.ธารโต		
58	17 ก.ย.52	อบต.คีรีเขต	อ.ธารโต		
59	22 ก.ย.52	เทศบาลตำบลคอกช้าง	อ.ธารโต		
60	22 ก.ย.52	อบต.บาละ	อ.กาบัง		
61	23 ก.ย.52	อบต.กาบัง	อ.กาบัง		

ที่	วัน/เดือน/ปี	สถานที่ดำเนินการ	อำเภอ/กิ่งอำเภอ	การปฏิบัติงาน	หมายเหตุ
62	24 ก.ย.52	เทศบาลตำบลกาญจนบุรี	อ.รามัน	ตรวจสอบการเงิน	ตารางการ
63	24 ก.ย.52	เทศบาลโกตาบารู	อ.รามัน	การบัญชี การพัสดุ	ปฏิบัติงานนี้
64	25 ก.ย.52	องค์การบริหารส่วนจังหวัด	อ.เมืองยะลา	และงานอื่นๆ	อาจเปลี่ยนแปลงได้
					ตามความเหมาะสม

บัญชีรายละเอียดเอกสาร/หลักฐานการตรวจสอบ

1. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน (ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือน จนถึงก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน)
2. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารก่อนวันเข้าตรวจสอบ 1 วัน ทุกธนาคารพร้อมสมุดเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร(กรณียอดเงินไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภทให้จัดทำงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี)
3. ใบเสร็จรับเงิน ปิงบประมาณปัจจุบัน(ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือนทุกเล่ม)
4. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา และทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน
5. ใบนำส่งเงิน ใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน ปิงบประมาณปัจจุบัน(ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือน)
6. บัญชีเงินสด บัญชีแยกประเภท และทะเบียนต่าง ๆ ปิงบประมาณปัจจุบัน
 - ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา (เงินสดและหนังสือค้ำประกันจากธนาคาร)
 - ทะเบียนเงินยืม(หาขอเงินลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณและเงินนอกประมาณ) ณ. วันเข้า

ตรวจ

7. งบแสดงฐานะการเงิน ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา พร้อมกับหนังสือส่งสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน
8. งบการเงินประจำเดือน ปิงบประมาณปัจจุบัน (ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือน)
9. รายงานการจัดทำเช็ค และสมุดคุมเช็ค พร้อมกับต้นชั้นเช็ค ปิงบประมาณปัจจุบัน(ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือน)
10. ใบผ่านรายการบัญชีมาตรฐาน
11. ข้อบัญญัติ/เทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณปัจจุบันและเพิ่มเติม ทุกฉบับ
12. ฎีกาเบิกเงิน(ฎีกาเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านครั้งแรกและก่อนเข้าตรวจ 1 เดือน, ฎีกาเบิกจ่ายค่ารักษา, ฎีกาเบิกจ่ายค่าเล่าเรียนบุตร, ฎีกาเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้กับหน่วยงานอื่น) สมุดคุมฎีกาเบิกเงิน (ปีงบประมาณปัจจุบัน ก่อนการเข้าตรวจ 1 เดือน)
13. ฎีกาจัดซื้อจัดจ้าง(โครงการอาหารเสริม (นม), โครงการอุดหนุนเฉพาะกิจ, โครงการบ้านท้องถิ่น ไทย, บัญชีลองกอง)
14. รายงานการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณที่ผ่านมา บัญชีรับจ่ายวัสดุ
15. ยอดลูกหนี้ภาษีค้างชำระทุกประเภท ณ. วันเข้าตรวจ และหนังสือเร่งรัดลูกหนี้ที่ชำระ
16. ทะเบียนคุมการใช้รถยนต์ และการจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง (แบบ 1-6)
17. รายงานผลการตรวจสอบของ สตง.ครั้งสุดท้าย และหนังสือที่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น แจ้งผลการแก้ไขข้อบกพร่อง
18. คำสั่งขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ได้แก่
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 24
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการร่วมรับผิดชอบในการรับส่งเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 36
 - คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบการรับเงิน ตามระเบียบ เบิกจ่ายเงินฯ ข้อ 12
 - คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ 2551

19. การขืมเงินสะสมและการจ่ายขาดเงินสะสม (ผู้ว่าการเบิกจ่ายเงินขืมเงินสะสม,ผู้กาจ่ายขาดเงินสะสม)
20. ขอดเงินคงเหลือเงินประกันสัญญาก่อนวันตรวจ...บาท(พิสูจน์ต้องเท่ากับขอดเงินในแยกประเภท)