



ส่วนที่ส่ง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา (กลุ่มงานการเงินฯ) โทร ๐-๓๘๘๑-๔๑๘๗

ที่ นข ๐๐๒๓.๕/ว ๓๕๐

วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ท้องถิ่นอำเภอ ทุกอำเภอ

ตามคำสั่งจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ ๒๑๓๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๕๙ ได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทราเพื่อตรวจสอบ
การคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ
รับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗
และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘ นั้น

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา
โดยชุดตรวจที่ ๑ ได้ดำเนินการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานสรุปข้อบกพร่องจากการตรวจสอบองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ จังหวัดชลบุรี
และองค์การบริหารส่วนตำบลในเขตพื้นที่ทราบและดำเนินการต่อไป

(นายศักดิ์ชัย เผือกศิริพิบูลย์)

ผู้อำนวยการกลุ่มงานส่งเสริมและพัฒนาท้องถิ่น
รักษาราชการแทน ท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา

.....

.....

.....

.....

สำเนาฉบับ

ที่ นข ๐๐๒๓.๕/ว ๕๔๗๓

ศาลากลางจังหวัดฉะเชิงเทรา

เรื่องวุฒิ นข ๒๔๐๐๐

๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดฉะเชิงเทรา
และนายกเทศมนตรีเมืองฉะเชิงเทรา

อ้างถึง หนังสือศาลากลางจังหวัดฉะเชิงเทรา ที่ นข ๐๐๒๓.๕/ว ๔๘๔๐ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. แบบสรุปผลการตรวจสอบการเงินฯ (แบบ ตส.๒)	จำนวน	ฉบับ
	๒. แบบสรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ	จำนวน	ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง จังหวัดฉะเชิงเทราได้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา เพื่อตรวจสอบการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) และกระทรวงมหาดไทย แจ้งแนวทางการวางระบบการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตจังหวัดฉะเชิงเทรา นั้น

จังหวัดฉะเชิงเทรา โดยชุดตรวจที่ ๑ ขอส่งรายงานสรุปข้อบกพร่องขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่เข้าตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ทราบต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายชาธิป รุจนเสรี)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดฉะเชิงเทรา

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐ ๓๘๕ ๑๒๖๗๙

โทรสาร ๐ ๓๘๕๑ ๕๔๒๗

.....รอง ผวจ.	
.....ท้องถิ่น จว.	 ๒๙/ ๑๐/ ๖๐
.....หน.ก.	 ๒๙/ ๑๐/ ๖๐
.....จนท	 ๒๙/ ๑๐/ ๖๐

แบบสรุปผลการตรวจสอบการเงินการคลังการบัญชีและการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

จังหวัด ฉะเชิงเทรา

จำนวน อปท. ที่เข้าตรวจสอบตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ จนถึงวันที่ ๕ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ประเภท ของ หน่วยรับตรวจ	จำนวน อปท. รวมทั้งจังหวัด ตามแผนการตรวจฯ	อปท. ที่เข้าตรวจ	อปท. ที่ยังไม่ได้ตรวจ	อปท. ที่ตรวจสอบ มากกว่า ๑ รอบ	หมายเหตุ
อบจ.	๑	๑		-	
เทศบาล	๗๔	๑๖		-	
อบต.	๓๕	๔๐		-	
รวม	๑๐๙	๕๗		-	

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางศิริวรรณ เครือวัลย์)

หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นายองอาจ นันทกิจ)

ท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา

จังหวัดฉะเชิงเทรา

สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

[illegible]

สรุปข้อบกพร่องในการดำเนินงานด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตรวจพบ
จังหวัดฉะเชิงเทรา

ณ วันที่เข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559 ถึง วันที่ 5 มิถุนายน 2560

สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

ที่	ชื่อหน่วยรับผิดชอบ	ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้				ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม										ด้านการพัสดุ/การใช้รถ					ด้านอื่น/ตามภารกิจ			หมายเหตุ																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																												
		รายงานสถานะการเงินประจำวัน	การเก็บรักษาเงิน	การรับ-ส่งเงิน	การตรวจสอบจำนวนเงิน	การจัดเก็บรายได้			งบประมาณ	การเบิกจ่ายเงิน				บัญชีและงบการเงิน		เงินสะสม	การควบคุมพัสดุ	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	การจัดซื้อจัดจ้าง	หลักประกันสัญญา	การใช้และบำรุงรักษารถยนต์	การวางระบบควบคุมภายใน	การติดตามผลการตรวจสอบ		การติดตามผลทุจริต/ละเมิด (ถ้ามี)	การส่งเงินสมทบ กบท.	เบี้ยยังชีพ	เศรษฐกิจชุมชน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
						แผนที่ภาษี	ภาษีค้างชำระ	ใบเสร็จรับเงิน		งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน														งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน	งบการเงิน

หมายเหตุ

จังหวัดฉะเชิงเทรา

สรุปเนื้อหาพร้อมตารางพบ

[illegible]

สรุปข้อบกพร่องในการดำเนินงานด้านการเงินการคลังขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่ตรวจพบ
จังหวัดฉะเชิงเทรา

ณ วันเข้าตรวจสอบ ระหว่างวันที่ 14 พฤศจิกายน 2559 ถึง วันที่ 5 มิถุนายน 2560

สรุปข้อบกพร่องที่ตรวจพบ

สรุปข้อมูลภาพพร้อมที่ตรวจพบ																												
ที่	ชื่อหน่วยรับผิดชอบ	ด้านการเงิน/การจัดเก็บรายได้						ด้านงบประมาณ/เบิกจ่ายเงิน/บัญชี/เงินสะสม										ด้านการพัสดุ/การใช้รถ				ด้านอื่น/ตามภารกิจ			หมายเหตุ			
		รายงานสถานะการเงินประจำวัน	การเก็บรักษาเงิน	การรับ-ส่งเงิน	การตรวจสอบจำนวนเงิน	การจัดเก็บรายได้			งบประมาณ	การเบิกจ่ายเงิน			บัญชีและงบการเงิน		เงินสะสม	การควบคุมพัสดุ	การตรวจสอบพัสดุประจำปี	การจัดซื้อจัดจ้าง	หลักประกันสัญญา	การใช้และบำรุงรักษารถยนต์	การวางระบบควบคุมภายใน	การติดตามผลการตรวจสอบ	การติดตามผลทุจริต/ละเมิด (ถ้ามี)	การส่งเงินสมทบ กบพ.		เบี้ยยังชีพ	เศรษฐกิจชุมชน	
						แผนที่ภาษี	ภาษีค้างชำระ	ใบเสร็จรับเงิน		งบการเงิน	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน	การส่งจ่ายเช็ค	หลักฐานการจ่าย	เงินอุดหนุน														การจัดทำบัญชี
	อ.สนามชัยเขต																											
49	อบต.ท่ากระดาน		✓	✓	✓	✓							✓						✓									
50	อบต.คูยายหมื่น		✓	✓		✓	✓						✓		✓													
51	อบต.ลาดกระบัง															✓												
	อ.พนมสารคาม																											
52	อบต.หนองแพน			✓	✓	✓		✓							✓													
53	อบต.เขาหินซ้อน					✓	✓	✓	✓						✓	✓	✓											
54	อบต.เมืองเก่า	✓		✓		✓	✓	✓		✓					✓	✓	✓											
55	ทต.เขาหินซ้อน	✓	✓	✓	✓	✓		✓							✓	✓	✓											
56	ทต.บ้านซ่อง					✓		✓					✓															
57	ทต.พนมสารคาม	✓		✓		✓											✓											
																	</											

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางศิริวรรณ เครือวัลย์)

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจสอบ

(นายทองอาจ นันทกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

ตำแหน่ง ท้องถิ่นจังหวัดฉะเชิงเทรา