

สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดลพบุรี  
รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นางอรพิน จิระพันธุ์วานิช ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารหน่วยงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ

๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี

๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ

๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

๑.๔ เข้าตรวจสอบระหว่าง วันที่ ๒๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ พบข้อสังเกต ดังนี้

๒.๑ การปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน ไม่พบข้อสังเกตที่เป็นสาระสำคัญ

๒.๒ แนะนำการบันทึกบัญชีและการจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ e-LAAS ให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามที่กระทรวงการคลังกำหนด โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว.๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓ ที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว. ๓๐๒๐ ลงวันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๓ และ ที่ มท.๐๘๐๘.๔/ว. ๓๙๕๖ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๒.๓ แนะนำหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท.๐๘๐๘.๒/ว. ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ โดยเคร่งครัด

๓. การติดตามเฉพาะเรื่อง

๓.๑ ติดตามการปิดบัญชีประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี สามารถปิดบัญชีขั้นต้นเรียบร้อยแล้ว อยู่ระหว่างการจัดทำรายงานการเงินรวม ตามเกณฑ์มาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๔. ชื่อผู้รับตรวจ

๑) นางอรพิน จิระพันธุ์วานิช ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

๒) จ.อ.บำรุง วงษ์ภูมิ ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดลพบุรี

๓) นางเพ็ญพรรณ จันทระจามร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

๕. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- ๑) นางเพ็ญ คงพูน ..... ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ Wm.
- ๒) นางสาวนิศานาถ ฉิมเรือง ..... ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ นศ.นท
- ๓) นางสาวกัญญาพัชร จันทร ..... ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ ช.
- ๔) นายสมโภชน์ ปิ่นวงศ์ ..... ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน นส.
- ๕) นางสาวสุกัญญา นาวิพิทักษ์สมุทร ..... ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน น.
- ๖) นางสาวณิย์ ศาลารัตน์ ..... ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน Th