๖๑๕

ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๒๐๖๗

ศาลากลางจังหวัดนครศรีธรรมราช
ถนนราชดำเนิน นศ ๘๐๐๐๐

๒๔ มีนาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดนครศรีธรรมราช และ นายกเทศมนตรีนครนครศรีธรรมราช

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๔/๒๖๒๕ ลงวันที่ ๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ จำนวน ๑ ชุด
๒. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑ ชุด
๓. รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มอบหมายบุคลากรกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ โดยตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่จังหวัดนครศรีธรรมราช รวม ๑๔ แห่ง ระหว่างวันที่ ๒๑ – ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘ จึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแจ้งโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขในสังกัดที่จะได้รับการตรวจสอบจัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพจน์ จิตร์เพ็ชร์)
ท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. ๐ ๗๕๓๕ ๖๑๔๔ ต่อ ๕๑,๕๒
โทรสาร ๐ ๗๕๓๕ ๖๓๗๕
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ nrt0023.5@gmail.com
ผู้ประสานงาน นางสาวไพริน คงสุวรรณ โทร. ๐๘ ๙๕๒๖ ๑๒๗๘

เลขรับ 5002
วันที่ - 5 มี.ค. 2568 เวลา ..... น.

ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว๒๒๕

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา กทม. ๑๐๓๐๐

๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

2447
- 5 มี.ค. 2568

เรื่อง การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

496
18 มี.ค. 68

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราช

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๙๘๕๔ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑ ชุด
๒. รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มอบหมายบุคลากรกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่นปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว โดยตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่จังหวัดนครศรีธรรมราช รวม ๑๔ แห่ง ระหว่างวันที่ ๒๑ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบให้จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรพล เจริญภูมิ)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น
กลุ่มงานตรวจสอบ ๒
โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th
ผู้ประสานงาน : อรัญญา วัฒนเศรษฐานันท์ โทร. ๐๙ ๒๒๔๘ ๒๗๑๘

**กำหนดการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**
**จังหวัดนครศรีธรรมราช**
**ระหว่างวันที่ ๒๑ - ๒๕ เมษายน ๒๕๖๘**

| วันที่ | หน่วยรับตรวจ | การปฏิบัติงาน | ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ |
|---|---|---|---|
| ๒๑ เม.ย. ๖๘ | <u>อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช</u><br>**อบจ.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.สต.บ้านปากพญา<br>**ทน.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.ทน.นครศรีธรรมราช | ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ณ หน่วยรับตรวจ<br>๑. แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น<br>๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบฯ<br>๓. สรุปผลการตรวจสอบฯ<br>๔. แจ้งผู้รับตรวจจัดทำแบบประเมินความพึงพอใจผ่านระบบ Google Form | <u>กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น</u><br>๑. นางสาวพรทิพย์ น้อมนำทรัพย์ ผอ.กง.ตส.๑<br>๒. นางสาวเสาวลักษณ์ พรหมวนิช นวช.กค.ชก.<br>๓. นางอรัญญา สุวิมล นวช.กค.ชก.<br>๔. นางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน นวช.กค.ปก.<br>๕. นางสาวสมใจ แก้วยก นวช.กค.ปก.<br>๖. นางสาวทัศนาวดี จริยานุกูล นวช.กค.ปก.<br><br>โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ<br>นางสาวพรพิชชา พานแก้ว ผอ.กง.พต รกท. ผอ.ตบ. |
| ๒๒ เม.ย. ๖๘ | <u>อำเภอท่าศาลา</u><br>**อบจ.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.สต.บ้านสาขา<br>รพ.สต.บ้านดอนใคร<br>รพ.สต.บ้านโมคลาน | | |
| ๒๓ เม.ย. ๖๘ | <u>อำเภอท่าศาลา</u><br>**อบจ.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.สต.บ้านหาร<br>รพ.สต.บ้านสงวน<br>รพ.สต.บ้านประดู่หอม | | |
| ๒๔ เม.ย. ๖๘ | <u>อำเภอร่อนพิบูลย์</u><br>**อบจ.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.สต.บ้านสระพัง<br>รพ.สต.บ้านทุ่งหล่อ<br>รพ.สต.บ้านถลุงทอง | | |
| ๒๕ เม.ย. ๖๘ | <u>อำเภอเมืองนครศรีธรรมราช</u><br>**อบจ.นครศรีธรรมราช**<br>รพ.สต.บ้านพังสิงห์<br>รพ.สต.บ้านบางกระบือ<br>รพ.สต.บ้านหนองหนอน | | |

รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ
การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุข
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

| ที่ | รายการเอกสาร | ข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ |
|---|---|---|
| ๑ | แผนปฏิบัติการใช้จ่ายเงินประจำปี/แผนการใช้จ่ายเงินประจำปีเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง /ประกาศใช้แผนฯ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๒ | คำสั่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/หนังสือมอบอำนาจ/เอกสารมอบหมาย<br>๒.๑ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง<br>๒.๒ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน<br>๒.๓ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี<br>๒.๔ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี)<br>๒.๕ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติฎีกา (ถ้ามี)<br>๒.๖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน<br>๒.๗ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน<br>๒.๘ คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน<br>๒.๙ คำสั่ง/เอกสารหลักฐานการมอบหมายการอนุมัติการจ่ายเงินยืม | คำสั่งที่โรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขใช้ในปัจจุบัน |
| ๓ | รายงานสถานะการเงินประจำวัน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๔ | สมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี (Book Bank) / รายงานการเงิน (statement) | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๕ | หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี | (วันทำการ) ก่อนวันเข้าตรวจสอบ |
| ๖ | งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร (กรณียอดเงินในบัญชีไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคาร) | (วันทำการ) ก่อนวันเข้าตรวจสอบ |
| ๗ | ใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการนำฝากเงิน/ใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๘ | ต้นขั้วเช็ค/รายงานการจัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็ค/สำเนาใบถอนเงิน (ถ้ามี) | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๙ | ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๑๐ | ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกา | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๑๑ | ทะเบียนลูกหนี้เงินยืม | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๑๒ | การจัดทำบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖<br>๑๒.๑ ใบผ่านรายการรับ (RV)/ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)/ใบผ่านรายการจ่าย (PV)/ ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV)<br>๑๒.๒ บัญชีแยกประเภท<br>๑๒.๓ งบทดลอง/รายงานรับ-จ่ายเงิน/รายละเอียดประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๑๓ | ทะเบียนคุมครุภัณฑ์/บัญชีวัสดุ/ใบเบิกพัสดุ | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ |
| ๑๔ | การตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>๑๔.๑ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>๑๔.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี<br>๑๔.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด (ถ้ามี)<br>๑๔.๔ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง (ถ้ามี)<br>๑๔.๕ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุประจำปี (ถ้ามี) | ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ |
| ๑๕ | ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา (ถ้ามี) | วันก่อนวันเข้าตรวจสอบ |