



ที่ ปจ ๐๐๒๓.๕/ว ๕๔๙๕

ศาลากลางจังหวัดปราจีนบุรี
ถนนสุวินทวงศ์ ปจ. ๒๕๒๓๐

๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังกล่าวขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายอำเภออินทร์บุรี นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี และนายกเทศมนตรีเมืองปราจีนบุรี

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๕.๔/๑๔๓๔๖

ลงวันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยจังหวัดปราจีนบุรีได้รับแจ้งจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นว่า ได้มอบหมายบุคลากร
กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่นปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว โดยตรวจสอบการดำเนินงาน
ด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดปราจีนบุรี รวม ๑๕ แห่ง ระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือ
ให้อำเภอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบให้จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง
เพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ สำหรับองค์การบริหารส่วนจังหวัดปราจีนบุรี และ
เทศบาลเมืองปราจีนบุรีให้ดำเนินการตามนัยดังกล่าวด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายสาธิต อ่อนน้อม)
ท้องถิ่นจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร / โทรสาร ๐ ๓๗๔๕ ๔๐๐๙

อปจ. ๗๖
กลุ่มงานการเงิน บัญชีและการตรวจสอบ
เลขที่รับ 1384
วันที่ 03 พ.ย. 2568 เวลา.....น.



สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดปราจีนบุรี 9296154
เลขที่รับ.....
วันที่ 5.1 พ.ย. 2568 10.46
☐ ผ.บ. ☒ ก.บ. ☐ ก.ส.
☐ ก.บ. ☐ ก.บ.

ที่ มท ๐๘๐๕.๔/๑๔๓๕๖

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต กทม. ๑๐๓๐๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์ปกรองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัดปราจีนบุรี

อ้างถึง หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๔/ว ๘๔๙๐ ลงวันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แผนการปฏิบัติงานตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี

และการพัสดุดงค์ของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุข

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จำนวน ๑ ชุด

๒. รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดงค์ปกรองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้มอบหมายบุคลากรกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น
ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบดังกล่าว โดยตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ
ของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในพื้นที่จังหวัดปราจีนบุรี
รวม ๑๕ แห่ง ระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘ จึงขอความร่วมมือให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นที่จะได้รับการตรวจสอบให้จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อพร้อมรับการตรวจสอบ
รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุภากร เกียรติภูมิ)

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

กลุ่มงานตรวจสอบ ๒

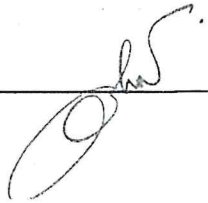
โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน : อริญญา วัฒนเศรษฐนันท์ โทร. ๐๙ ๒๒๔๘ ๒๗๑๘

กำหนดการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาล
และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
จังหวัดปราจีนบุรี
ระหว่างวันที่ ๒๒ - ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

วันที่	หน่วยรับตรวจ	การปฏิบัติงาน	ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ
๒๒ ธ.ค. ๖๘	<u>อำเภอกบินทร์บุรี</u> อบจ.ปราจีนบุรี รพ.สต.วังดาล รพ.สต.บ้านโคกอุดม ทต.กบินทร์ ศูนย์บริการสาธารณสุข เทศบาลตำบลกบินทร์	ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	<u>กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น</u> ๑. นางอรรัญญา วัฒนเศรษฐนันท์ ผอ.ก.ง.ตส.๒ ๒. นางอรรัญญา สุวิมล นวช.กค.ชก. ๓. นายภูริเดช เรียบร้อย นวช.กค.ปภ. ๔. นางสาวนราภรณ์ แจ่มเรือน นวช.กค.ปภ. ๕. นางสาวภัทราพร คงทัน นวช.กค.ปภ. ๖. นายณพวรรณ ภูนะ จก.ง.ชง.
๒๓ ธ.ค. ๖๘	<u>อำเภอประจันตคาม</u> อบจ.ปราจีนบุรี รพ.สต.ดงบัง รพ.สต.บุษยาม รพ.สต.โพธิ์งาม	ณ หน่วยรับตรวจ ๑. แจ้งวัตถุประสงค์การตรวจสอบ ขอบเขต และแนวทางการตรวจสอบ การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุข ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โดยให้อยู่ในการกำกับดูแลของ นางสาวพรพิชชา พานแก้ว ผอ.ก.ง.พต รกท. ผอ.ตบ.
๒๔ ธ.ค. ๖๘	<u>อำเภอศรีมโหสถ</u> อบจ.ปราจีนบุรี รพ.สต.หนองเกตุ รพ.สต.บ้านโคกพนมดี รพ.สต.คูลำพัน	๒. ปฏิบัติงานตรวจสอบฯ ๓. สรุปผลการตรวจสอบฯ ๔. แจ้งผู้รับตรวจจัดทำแบบประเมิน ความพึงพอใจผ่านระบบ Google Form	
๒๕ ธ.ค. ๖๘	<u>อำเภอบ้านสร้าง</u> อบจ.ปราจีนบุรี รพ.สต.บางกระเบา รพ.สต.บางแตน รพ.สต.บ้านหนองงูเหลือม		
๒๖ ธ.ค. ๖๘	<u>อำเภอเมืองปราจีนบุรี</u> อบจ.ปราจีนบุรี รพ.สต.รอบเมือง รพ.สต.บางเคชะ ทม.ปราจีนบุรี ศูนย์บริการสาธารณสุข เทศบาลเมืองปราจีนบุรี		



รายการเอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียมสำหรับการตรวจสอบ
การดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุข
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙

ที่	รายการเอกสาร	ข้อมูลสำหรับการตรวจสอบ
๑	แผนปฏิบัติการใช้จ่ายเงินประจำปี/แผนการใช้จ่ายเงินประจำปีเพิ่มเติมหรือเปลี่ยนแปลง/ประกาศใช้แผนฯ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๒	คำสั่งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น/หนังสือมอบอำนาจ/เอกสารมอบหมาย ๒.๑ คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง ๒.๒ คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน ๒.๓ คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี ๒.๔ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี) ๒.๕ คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติฎีกา (ถ้ามี) ๒.๖ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๒.๗ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน ๒.๘ คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับเงินประจำวัน ๒.๙ คำสั่ง/เอกสารหลักฐานการมอบหมายการอนุมัติการจ่ายเงินยืม	คำสั่งที่โรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขใช้ในปัจจุบัน
๓	รายงานสถานะการเงินประจำวัน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๔	สมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี (Book Bank) / รายงานการเงิน (statement)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๕	หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี	(วันทำการ) ก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๖	งบทดลองยอดเงินฝากธนาคาร (กรณียอดเงินในบัญชีไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากธนาคาร)	(วันทำการ) ก่อนวันเข้าตรวจสอบ
๗	ใบเสร็จรับเงิน/หลักฐานการนำฝากเงิน/ใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบินำส่งเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๘	ต้นข้อเช็ค/รายงานการจัดทำเช็ค/ทะเบียนคุมเช็ค/สำเนาใบถอนเงิน (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๙	ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๑๐	ฎีกาเบิกจ่ายเงิน และเอกสารประกอบฎีกา	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๑๑	ทะเบียนลูกหนี้เงินยืม	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๑๒	การจัดทำบัญชีตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๓๙๐๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖ ๑๒.๑ ใบผ่านรายการรับ (RV)/ใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP)/ใบผ่านรายการจ่าย (PV)/ใบผ่านรายการบัญชีทั่วไป (JV) ๑๒.๒ บัญชีแยกประเภท ๑๒.๓ งบทดลอง/รายงานรับ-จ่ายเงิน/รายละเอียดประกอบรายงานรับ-จ่ายเงิน	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๑๓	ทะเบียนคุมครุภัณฑ์/บัญชีวัสดุ/ใบเบิกพัสดุ	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ - ๒๕๖๙
๑๔	การตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๑ คำสั่งแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๒ รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๑๔.๓ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริงกรณีครุภัณฑ์ชำรุด (ถ้ามี) ๑๔.๔ รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริง (ถ้ามี) ๑๔.๕ เอกสารหลักฐานการจำหน่ายพัสดุประจำปี (ถ้ามี)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๑๕	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา (ถ้ามี)	วันก่อนวันเข้าตรวจสอบ

