



องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่  
เลขรับ ๒๕๗๑/๖๖  
วันที่ ๗ ธ.ค. ๖๖  
เวลา

ที่ ขย ๐๐๒๓.๑๔/๒๕๖๐

ที่ว่าการอำเภอเทพสถิต

ถนนสุนทรารายณ์ ขย ๓๖๒๓๐

๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลเทพสถิต และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดชัยภูมิ ที่ ขย ๐๐๒๓.๕/๑๒๕๓๒

ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ด้วยอำเภอเทพสถิต ได้รับแจ้งจากจังหวัดชัยภูมิว่า ได้สรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่อำเภอเทพสถิตเรียบร้อยแล้ว จึงแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหน่วยรับตรวจทราบ กรณีพบข้อบกพร่อง/ข้อสังเกตให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะตามรายงานการตรวจสอบที่ส่งมาพร้อมนี้ และดำเนินการรายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดทราบภายในสามสิบวันนับถัดจากวันที่ได้รับแจ้งรายละเอียดปรากฏตามสำเนาหนังสือที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

เรียน นายก อบต.บ้านไร่

เพื่อโปรดทราบ

แจ้ง

เห็นควรพิจารณาดำเนินการต่อไป

(นางสาววลินดา จังโกฏ)

เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน

ขอแสดงความนับถือ

CM

(นางสาวภรณีสรีย์ จันทรี)

ปลัดอำเภอ รักษาการแทน

นายอำเภอเทพสถิต

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร ๐-๔๔๘๕-๕๐๖๖

(นายสุภกฤษ ฐานเจริญ)

รองปลัด อบต. รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด

โปรดส่งการ

(นายมนตรี สิริบุญวัฒน์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

กานต์แม่ น้ำชี สดุดิพญาแลผู้กล้า ปรารักษ์เป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ

สมบูรณป่าเขาสรรพสัตว์ เด่นชัดลายผ้าไหม ดอกกระเจียวงามลือไกล อารยธรรมไทยทวารวดี

นายภรณ์ เชตจันทร์  
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่





ที่ ขย ๐๐๒๓.๕/๑๒๕๔๑๒



ศาลากลางจังหวัดชัยภูมิ กองมหาดไทย  
ถนนบรมนาถ ขย ๓๖๐๐๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๖

วันที่ 17 ค.ค. 2566

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ  
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เรียน นายอำเภอเทพสถิต

อ้างถึง หนังสือจังหวัดชัยภูมิ ที่ ขย ๐๐๒๓.๕/๑๓๙๙๑ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลังฯ

จำนวน ๖ ชุด

ตามที่จังหวัดชัยภูมิ ได้อนุมัติแผนตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยได้แต่งตั้งข้าราชการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ ออกตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามแผนที่อ้างถึง ซึ่งได้เข้าตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่อำเภอเทพสถิต โดยวิธีสุ่มตรวจแล้ว นั้น

บัดนี้ จังหวัดชัยภูมิได้สรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่อำเภอเทพสถิตเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอให้อำเภอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหน่วยรับตรวจทราบ กรณีตรวจพบข้อบกพร่อง/ข้อสังเกตให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะตามรายงานการตรวจสอบที่ส่งมาพร้อมนี้ ทั้งนี้ ขอให้อำเภอดำเนินการตามอำนาจหน้าที่พร้อมแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดทราบภายในสามสิบวันนับถัดจากวันที่ได้รับแจ้งรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมชัย ไชยศักดิ์)

ผู้ว่าราชการจังหวัด ชัยภูมิ  
ผู้ว่าราชการจังหวัดชัยภูมิ

วันที่ ๑๗/๑๐/๖๖

- เรียนนายอำเภอเทพสถิต
- ส่งไปรษณีย์
- จักรวาลแห่งราชชนนี

ปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ  
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ  
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

เอกสารแนบ

โทร./โทรสาร ๐-๔๔๘๑-๓๒๕๘

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ์)

ปลัดอำเภอ เทพสถิต

นายอำเภอเทพสถิต

"ถ้าเกิดแม่น้ำชี สดุดีพญาแลผู้กล้า ปรางค์กูเป็นสง่า ล้ำค่าพระธาตุชัยภูมิ"

(นางสาวกมลทิพย์ จันทร์สุวรรณ์) ปลัดอำเภอ เทพสถิต

จัดส่งเอกสารปกครองท้องถิ่นปฏิบัติ

17 ค.ค. 2566

๑๗ ค.ค. ๖๖



**สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดชัยภูมิ**  
**รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖**

**๑. บทนำ**

**๑.๑ ข้อมูลทั่วไป**

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายกรานต์ เขตจันทิก นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านไร่

**๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบควบคุมภายในของหน่วยงานรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ – ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๔ เข้าตรวจสอบวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

**๒. สรุปผลการตรวจสอบ**

**๑. ด้านการคลัง**

๑.๑ ลูกหนี้ภาษีค้างชำระ ณ วันเข้าตรวจสอบ มีลูกหนี้ภาษีค้างชำระ จำนวน ๗๐๑ ราย เป็นเงิน ๖๒,๘๖๘.๒๑ บาท และลูกหนี้อื่น ๆ ค้างชำระ จำนวน ๙๔ ราย เป็นเงิน ๑๔,๓๘๐ บาท

ข้อเสนอแนะ ให้ผู้บริหารท้องถิ่นควบคุมและกำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดเก็บภาษี ให้มีประสิทธิภาพ พร้อมเร่งรัดติดตามจัดเก็บลูกหนี้ที่ค้างชำระให้ครบถ้วน หากลูกหนี้รายใดที่จัดเก็บไม่ได้ให้ดำเนินการเรียกชำระหนี้ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือหนังสือสั่งการที่กำหนด อย่าปล่อยให้ลูกหนี้ที่ขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย โดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงมหาดไทยที่ มท ๐๓๑๓.๖/ว ๐๒๐๘ ลงวันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๔๑

**๑.๒ การงบประมาณ (ไม่รวมงบเฉพาะการ)**

๑) งบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ ประกาศใช้เมื่อ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๕

๒) การตั้งงบประมาณรายจ่าย

ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๗๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวนเงิน ๗๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท

**๒. ด้านการเงิน**

**๒.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน**

อบต. บ้านไร่ จัดทำเป็นปัจจุบัน ถึงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ มีเงินเก็บรักษา ๑๙,๓๔๗,๒๕๘.๖๙ บาท เป็นเงินสดจำนวน ๔๘๘ บาท และเงินฝากธนาคารจำนวน ๑๙,๓๔๖,๗๗๐.๖๙ บาท โดยนำหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคารมาประกอบการตรวจสอบ จำนวน ๖ บัญชี รวมเป็นเงิน ๑๙,๓๗๕,๘๗๐.๖๙ บาท จำนวนเงินคงเหลือจากรายงานสถานะการเงินประจำวันไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคารจำนวน ๒๙,๑๐๐ บาท เนื่องจากมีเช็คจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำมาขึ้นเงินกับธนาคาร จำนวน ๓ ฉบับ เป็นเงิน ๒๙,๑๐๐ บาท



**๒.๒ คณะกรรมการเก็บรักษาเงิน** แต่งตั้งและปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ตามคำสั่ง อบต.บ้านไร่ ที่ ๒๒๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๑ มิถุนายน ๒๕๖๒

**๒.๓ การรับ-ส่งเงิน**

- ๑) ดำเนินการนำส่งเงินทุกวันที่มีการรับเงินหรือจัดเก็บเอง
- ๒) ดำเนินการจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุบบินำส่งเงินทุกครั้งที่มีการนำส่งเงิน
- ๓) ดำเนินการนำเงินฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน กรณีรับเงินหลังปิดบัญชีจะนำฝากในวันถัดไป
- ๔) กรรมการรับ-ส่งเงิน แต่งตั้งและปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ตามคำสั่ง อบต.บ้านไร่ ที่ ๒๒๖/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

๕) อบต. จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานฯ แต่งตั้งและปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ ตามคำสั่ง อบต. บ้านไร่ ที่ ๑๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๔ มกราคม ๒๕๖๒

**๒.๔ ใบเสร็จรับเงิน** สุ่มตรวจวันที่ ๑ - ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

- ๑) ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน จัดทำไว้ตามระเบียบครบถ้วนเป็นปัจจุบัน
- ๒) การใช้ใบเสร็จรับเงิน ดำเนินการตามระเบียบฯ
- ๓) รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ดำเนินการตามระเบียบฯ

**๒.๕ การเบิกจ่ายเงิน** (สุ่มตรวจเดือนมกราคม ๒๕๖๖) อบต.บ้านไร่ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) โดยดำเนินการจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินตามหนังสือสั่งการลงรายการครบถ้วน โดยมีเอกสารประกอบฎีกาตามระเบียบฯ พร้อมดำเนินการจัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามที่กำหนด รวมถึงมีหลักฐานการจ่ายเงินและใบสำคัญคู่จ่ายและรับรองการจ่ายครบถ้วน การจ่ายเช็ค ผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเช็ค การเขียนเช็คสั่งจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบฯ และจัดทำรายงานการจัดทำเช็คโดยผู้รับเช็คลงลายมือชื่อครบถ้วน ได้จัดเก็บไว้กับฎีกาเบิกเงิน

**๑) การส่งเงินสมทบกองทุน**

- นำส่งเงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการส่วนท้องถิ่นตามรูปแบบของ อบต. ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน ๖๓๖,๖๐๐ บาท ตามฎีกาเลขที่คลังรับ ๐๐๒๑๐/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๖

**๓. ด้านการบัญชี**

**๓.๑ การจัดทำบัญชี**

- ๑) ใบนำส่งเงิน จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน
- ๒) ใบสำคัญสรุบบินำส่งเงิน จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน
- ๓) บัญชีแยกประเภท จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน
- ๔) การออกใบเสร็จรับเงินและหลักฐานการรับเงิน จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน

**๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน**

- ๑) งบทดลอง จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน
- ๒) รายงานรับ - จ่ายเงิน จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน

**๓.๓ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ ประจำปี พ.ศ.๒๕๖๕**

- ๑) งบแสดงฐานะการเงิน จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เป็นปัจจุบัน
- ๒) การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน  
จัดส่ง สตง. ตามหนังสือที่ ขย ๗๓๙๐๒/๗๔๑ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕  
จัดส่งอำเภอ ตามหนังสือที่ ขย ๗๓๙๐๒/๗๔๒ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

/จัดส่งจังหวัด...



จัดส่งจังหวัด ตามหนังสือที่ ขย ๗๓๙๐๒/๗๓๙ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

จัดส่งคลังจังหวัด ตามหนังสือที่ ขย ๗๓๙๐๒/๗๔๐ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๕

๓) การจัดทำรายงานแสดงผลการดำเนินงานรายไตรมาส อบต.บ้านไร่ ดำเนินการตามระเบียบฯ

#### **๔. ด้านการพัสดุ**

##### **๔.๑ การตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕**

๑) แต่งตั้งผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบพัสดุ แต่งตั้งภายในกำหนด ตามคำสั่ง อบต.บ้านไร่ ที่ ๓๖๐/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

๒) การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานตามระยะเวลาที่กำหนด

๓) การจัดส่งรายงานผลการตรวจสอบ ส่งให้ สตง. ตามหนังสือ ที่ ขย ๗๓๙๐๒/๖๓๓ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

##### **๔.๒ การจัดซื้อจัดจ้าง**

๑) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e - GP) กรณียังเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด สุ่มตรวจฎีกาเลขที่คลังรับ ๐๐๒๙๗/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖ ค่าจัดซื้อวัสดุก่อสร้าง จำนวน ๑๐๘,๖๘๐ บาท

##### **๔.๓ หลักประกันสัญญา**

๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา จัดทำไว้ตามระเบียบฯ

๒) การจ่ายเงินหลักประกันสัญญา ดำเนินการตามระเบียบฯ สุ่มตรวจฎีกาเลขที่คลังรับ ๐๐๓๗๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ คืบเงินหลักประกันสัญญาโครงการขุดลอกคลองตาหรี บ้านวังตาเทพ ม.๕ จำนวน ๒๑,๔๐๐ บาท

๓) การตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ

#### **๕. การใช้และรักษารถยนต์** สุ่มตรวจรถยนต์ส่วนกลาง ทะเบียน ๘๓-๗๔๙๑ ชัยภูมิ

๑) ดำเนินการจัดทำบัญชีแยกประเภทรถส่วนกลางไว้ตามระเบียบ (แบบ ๒)

๒) ดำเนินการสำรวจและกำหนดเกณฑ์การใช้สิ้นเปลืองน้ำมันเชื้อเพลิงไว้ตามระเบียบ

๓) ดำเนินการขออนุญาตใช้รถยนต์ส่วนกลางไว้ตามระเบียบ (แบบ ๓)

๔) ดำเนินการจัดทำสมุดบันทึกการใช้รถส่วนกลางไว้ตามระเบียบ (แบบ ๔)

๕) ดำเนินการจัดทำสมุดแสดงรายการซ่อมบำรุงรถไว้ตามระเบียบ (แบบ ๖)

๖) ดำเนินการกำหนดปริมาณน้ำมันเชื้อเพลิงที่จะจ่ายให้รถยนต์แต่ละคันไว้ตามระเบียบ

๗) ดำเนินการพ่นตราเครื่องหมาย ด้านข้างนอกรถยนต์ส่วนกลางไว้ตามระเบียบ

#### **๖. ด้านการควบคุมภายใน**

๕.๑ การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑) อบต.บ้านไร่ ดำเนินการตามหลักเกณฑ์ฯ

๕.๒ การจัดทำแบบรายงาน (แบบ ปค.๑ / ปค.๔ / ปค.๕ / ปค.๖ (ถ้ามี)) ครบถ้วน

๕.๓ การจัดส่งรายงาน จัดส่งให้อำเภอ ตามหนังสือที่ ขย ๗๓๙๐๑/๖๘๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

#### **๗. การตรวจสอบเรื่องอื่น ๆ**

๗.๑ การรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online อบต.บ้านไร่ได้กำหนดตัวบุคคล ผู้มีสิทธิเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ตามคำสั่งเลขที่ ๑๐๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online



**ข้อเสนอแนะ** ให้ผู้บริหารตรวจสอบและกำชับผู้ที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่งปฏิบัติหน้าที่ใช้งานในระบบ KTB Corporate Online อย่างเคร่งครัด โดยให้ถือปฏิบัติตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ทั้งนี้ขอให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ และเพื่อเป็นการลดความเสี่ยงที่อาจจะก่อให้เกิดความเสียหายในการทำธุรกรรมจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต ให้ผู้บริหารท้องถิ่นควร สั่งการให้ผู้อำนวยการกองคลัง ดำเนินการตรวจสอบยอดเงินบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีที่ทำเงื่อนไขการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online หากพบว่ามีรายการใดที่ไม่มีภาระการจ่ายเงินภายในปีงบประมาณ หรือเงินสะสม เงินทุนสำรองเงินสะสมให้นำเงินจำนวนดังกล่าวแยกไปฝากไว้ในบัญชีเงินฝากอื่นที่ไม่ได้ทำเงื่อนไขการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online หรือนำไปฝากไว้ในบัญชีประเภทเงินฝากประจำ เพื่อให้เกิดรายได้จากดอกเบี้ย

### ๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- |                                |                                |
|--------------------------------|--------------------------------|
| ๑) นางสาวเกศณี สิงห์กุล        | ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง     |
| ๒) นางสาวอัจฉริยา บอกล้นเทียมะ | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี |

### ๔. ชื่อผู้ตรวจสอบ

- |                           |                                          |
|---------------------------|------------------------------------------|
| ๑) นางสาวอรอนงค์ หอมขุนทด | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ   |
| ๒) นางสาวบัวบุชา ชำนิงาน  | ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ |

