

แผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔



กระทรวงมหาดไทยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ อปท. ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยให้ สด. ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ อปท. และสถานศึกษาสังกัด อปท. พร้อมกับนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่ กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สดจ. รวมถึงนิเทศการบริหารงานและการปฏิบัติงานจากผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับ อปท.

- ๑ เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ อปท. เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
- ๒ เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัด อปท. เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
- ๓ เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงิน และบัญชี
- ๔ เพื่อติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
- ๕ เพื่อให้คำปรึกษาแนะนำการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
- ๖ เพื่อนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่ กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สดจ.
- ๗ เพื่อนิเทศแนะนำการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับ อปท.
- ๘ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

การวางแผน

จัดทำแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ อปท. เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทย อนุมัติ

การติดตามผล

ติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบจากหน่วยรับตรวจ

สรุปรายงานผลการปฏิบัติงาน

สรุปผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ อปท. เสนอปลัดกระทรวงมหาดไทย



การปฏิบัติงาน

- แจกกำหนดการตรวจสอบให้ ผวจ. ทราบ เพื่อแจ้งหน่วยรับตรวจจัดเตรียมเอกสารหลักฐานฯ
- ปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบ

การรายงาน

- จัดทำรายงานการตรวจสอบ เสนอ อสจ. ทราบ และแจ้ง ผวจ. เพื่อแจ้งให้หน่วยรับตรวจทราบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ
- รายงานผลการนิเทศให้ อสจ. ทราบ

๑. ตรวจสอบ อปท.

ตรวจสอบการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ อปท. พร้อมกับนิเทศแนะนำการปฏิบัติงานตรวจสอบให้กับเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สดจ. รวม ๗ จังหวัด ได้แก่ นครราชสีมา นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง นครราชสีมา ๒๐๐ แห่ง

๒. ตรวจสอบสถานศึกษาสังกัด อปท.

ตรวจสอบการดำเนินงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาสังกัด อปท. รวม ๑๓ จังหวัด ได้แก่ กาฬสินธุ์ ชัยนาท เชียงราย นครพนมแพร่ ภูเก็ต มุกดาหาร ราชบุรี สุราษฎร์ธานี นครราชสีมา ร้อยเอ็ด ศรีสะเกษ และอุบลราชธานี จำนวนไม่น้อยกว่า ๒๐๐ แห่ง โดยตรวจสอบการรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน การจัดทำบัญชี และรายงานการเงิน การจัดหาพัสดุ และการควบคุมพัสดุ และเรื่องอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ฯลฯ

๓. นิเทศการบริหารงานและการปฏิบัติงาน

นิเทศการบริหารงานและการปฏิบัติงานจากผลการตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุให้กับ อปท. จำนวน ๒๐ จังหวัด ได้แก่ กระบี่ กำแพงเพชร ชลบุรี ชัยภูมิ ตรัง นครนายก นครราชสีมา บุรีรัมย์ ปราจีนบุรี พังงา พัทลุง พิจิตร พิษณุโลก ระยอง สตูล สระบุรี สระแก้ว สุโขทัย สุรินทร์ และอุทัยธานี

เรื่องที่ตรวจสอบ

- ๑) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง การเร่งรัดจัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระ
- ๒) การรับ-ส่งเงิน การฝากเงิน การเบิกจ่ายเงิน และการเก็บรักษาเงิน
- ๓) การจัดทำบัญชีและรายงานการเงิน
- ๔) การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-GP การจัดทำสัญญาจ้างก่อสร้างแบบปรับราคาได้ การตรวจสอบพัสดุประจำปี หลักประกันสัญญา
- ๕) การติดตามเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
- ๖) การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๗) การติดตามการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน
- ๘) การติดตามผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบของ สดจ.
- ๙) เรื่องอื่น ๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย ฯลฯ