

เลขที่รับ 19 กย 2567
16.20



เลขที่รับ 1526
วันที่ 19 กย 2567
เวลา 14.12 น.

ที่ สน ๐๐๒๓.๑๖/ว ๓๑๓๕

ที่ว่าการอำเภอพรหมานิคมน
ถนนนิตโย สน ๔๗๑๓๐

๑๖ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล/นายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสือข้อมาเยยพรหมานิคมน ที่ สน ๐๐๒๓.๑๖/๓๕๘๕ ลงวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดสกลนคร ที่ สน ๐๐๒๓.๕/๑๖๘๖๗ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอพรหมานิคมน ได้แจ้งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และข้าราชการกลุ่มงานการเงินบัญชีและ การตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร ได้ดำเนินการออกตรวจสอบตาม แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไปแล้ว นั้น

อำเภอพรหมานิคมน ได้รับแจ้งจากจังหวัดสกลนครว่า ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น โดยให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการ แก้ไขข้อบกพร่องตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของแต่ละองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและให้รายงานผลการ ดำเนินการให้จังหวัดสกลนครทราบภายในสี่สิบห้าวันนับจากวันที่ได้รับแจ้งข้อทักท้วง สำหรับกรณีที่มี ข้อบกพร่องอันเนื่องมาจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขอให้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่แล้วรายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดสกลนครทราบเช่นเดียวกัน รายละเอียด ปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประยูร พรหมศร)
นายอำเภอพรหมานิคมน

นางสาวเรศภา ครโสภณ
ผู้อำนวยการกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองจันทร์

- เพื่อทราบ
- เพื่อถือปฏิบัติ
- เพื่อดำเนินการต่อไป
- เพื่อรายงานภายในวันที่.....
- เพื่อพิจารณา

นายพัชระพงษ์ อานิชรัมย์

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร. ๐-๔๒๗๗-๔๒๓๔

ผู้ประสานงาน นายผดุงเกียรติ ทองมู โทร ๐๘-๙๘๔๑-๙๕๒๖

นายอันทพงษ์ อานิชรัมย์
ผู้อำนวยการบริหารส่วนตำบลเมืองจันทร์

- อานนท์
- อานนท์

(นายประทีป อันทอง)

"อยู่สกล รักสกล ทำเพื่อสกลนคร"

.....



อำเภอพรหมานคม
 เลขที่รับ... ๓๑๑๓
 วันที่... ๑๖ ก.ย. ๖๗
 เวลา.....น.

ที่ สน ๐๐๒๓.๕/๑๖๙๖๗

ศาลากลางจังหวัดสกลนคร

ถนนคุณพระนคร สี่แยกศรีพรหมานคม

๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๗

เลขที่รับ ๑๕๑๓
 วันที่ ๑๖ ก.ย. ๖๗

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗

เรียน นายอำเภอเมืองสกลนคร นายอำเภอโคกศรีสุพรรณ และนายอำเภอพรหมานคม

อ้างถึง หนังสือจังหวัดสกลนคร ที่ สน ๐๐๒๓.๕/๒๐๕๔๗ ลงวันที่ ๒๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย	๑. รายงานผลการตรวจสอบฯ (แบบ ตส.๓)	จำนวน	๑๑	ชุด
	๒. สรุปข้อบกพร่องในการดำเนินงานฯ (แบบ ตส.๓/๑)	จำนวน	๑	ชุด

ตามที่จังหวัดสกลนคร ได้แจ้งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ และข้าราชการกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร ได้ดำเนินการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ไปแล้ว นั้น

จังหวัดสกลนคร ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย โดยให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะของแต่ละองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น และให้รายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดสกลนครทราบภายในสี่สัปดาห์นับจากวันที่ได้รับแจ้งข้อทักท้วง สำหรับกรณีที่มีข้อบกพร่องอันเนื่องมาจากการไม่ปฏิบัติตามระเบียบก่อให้เกิดความเสียหายต่อองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ขอให้ดำเนินการตามอำนาจหน้าที่แล้วรายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดสกลนครทราบเช่นเดียวกัน

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายชยุต วงศ์วณิช)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดสกลนคร

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร. ๐ ๕๒๗๖ ๖๔๘๒ ต่อ ๕

โทรสาร ๐ ๕๒๗๑ ๕๑๒๒

ผู้ประสานงาน นางสาวรัชนิกร วงษ์มีแก้ว ๐๘ ๒๓๕๗ ๓๓๔๔

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดสกลนคร
 รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. บทนำ

๑.๑ ข้อมูลทั่วไป

หน่วยรับตรวจ องค์การบริหารส่วนตำบลเชิงชุม

หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายประคิน อ้นสุข นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเชิงชุม

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ
๒. เพื่อสอบถามความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ - ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

๑.๔ เข้าตรวจสอบวันที่ ๒๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

๑.๕ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

๒.๑ การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน

ผลการตรวจสอบ องค์การบริหารส่วนตำบลเชิงชุม มีลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชนที่ผิดชำระจำนวน ๗ สัญญา รวมเป็นเงิน ๑๕๕,๕๐๐.- บาท เป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๔ ที่กำหนดว่า ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรับผิดชอบโครงการที่ผ่านความเห็นชอบทุกโครงการและมีหน้าที่สนับสนุน ส่งเสริม กำกับ ดูแลกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ขอยืมเงินทุนตลอดจนติดตามเร่งรัดการนำเงินส่งคืน หากกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรผิดนัดไม่ชำระหนี้ตามสัญญางวดใดงวดหนึ่งหรือทั้งหมด ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเร่งรัดกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรชำระหนี้คืนโดยพลัน หากไม่ชำระหรือชำระไม่ครบถ้วน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตั้งงบประมาณเท่าจำนวนที่ทางราชการเสียหายชดใช้คืนในทันทีที่มีการตั้งงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแล้วแต่กรณี


ข้อเสนอแนะ ขอให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการเร่งรัดติดตามให้กลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกรที่ผิดนัดการชำระหนี้ ให้ชำระหนี้คืนให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว อย่าให้ขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย หากไม่ชำระหรือชำระไม่ครบถ้วนให้องค์การบริหารส่วนตำบลเชิงชุมตั้งงบประมาณเท่าจำนวนเงินที่ทางราชการเสียหายชดใช้คืน โดยดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ.๒๕๔๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๒๔ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๓๐.๓/ว ๒๒๘๗ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางดำเนินการโครงการเศรษฐกิจชุมชน

พ.ศ.๒๕๕๑ ตามผลการตรวจสอบแนะนำของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ปี ๒๕๕๔ สำหรับลูกหนี้ที่ขาดอายุ
ความให้ดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องของทางราชการต่อไป และให้พิจารณากรณีลูกหนี้
ที่ขาดอายุความ หากเกิดจากการปล่อยปละละเลย ไม่เร่งรัดจัดเก็บจนขาดอายุความฟ้องร้องตามกฎหมาย
ให้พิจารณาโทษแก่ผู้เกี่ยวข้องตามควรแก่กรณี

๓. ชื่อผู้รับตรวจ

- ๑) นายฉันทพงษ์ ฤาชัยราม ตำแหน่ง ปลัดเทศบาลตำบลเชิงชุม
- ๒) นางสาวเรณุกา ครโสภา ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
- ๓) นางสาวเอี่ยมพร ศุภย์จันทร์ ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นายอดิศักดิ์ การุณ)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

(ลงชื่อ)..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวรัชณีกร วงษ์มีแก้ว)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ