

17005
กม.
17268

ที่ รบ ๐๐๒๓.๕/ ๗๗



ที่ ทำการ กอง บริการ พัสดุ ท้องถิ่น
รับ เดือน ๑ ก.ค. ๒๕๖๔
วันที่ ๑ ก.ค. ๒๕๖๔ ๙.๓.๙
๒๗๓

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
จังหวัดราชบุรี ถนนอ้าแกล รอบ ๗๐๐๐๐

[๘๗] มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี ได้ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์การบริหารส่วนตำบลคูบัว อำเภอเมืองราชบุรี จังหวัดราชบุรี โดยวิธีสุ่มตัวอย่าง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รอบที่ ๑ เมื่อวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ จึงขอส่งรายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ รายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายกรุฑิ บรรยงารพินิจ)
ท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร. โทรศัพท์ ๐-๓๒๓๒-๗๑๕๘, ๐-๓๒๓๒-๘๔๘๐

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดราชบุรี
รายงานผลการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๑. บทนำ**๑.๑ ข้อมูลทั่วไป**

หน่วยรับตรวจ องค์กรบริหารส่วนตำบลคลุบบัว
 หัวหน้าหน่วยผู้รับตรวจ นายพจมณศล รณิกฤต นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลคลุบบัว

๑.๒ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการปฏิบัติเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือ สั่งการ
๒. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลทางการเงินและบัญชี
๓. เพื่อติดตามการประเมินผลการวางแผนระบบควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจ
๔. เพื่อให้คำปรึกษาในการปฏิบัติงานด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๓ ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบด้านการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในเขตพื้นที่จังหวัดราชบุรี ปีงบประมาณ ๒๕๖๗

- ๑.๔ ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ - ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๗
- ๑.๕ เข้าตรวจสอบวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๗
- ๑.๖ วิธีการตรวจสอบ โดยวิธีสุ่มตรวจ

๒. สรุปผลการตรวจสอบ

- ไม่มีข้อเสนอแนะ-

๓. การติดตามผลการตรวจสอบงวดก่อน**๔. ข้อผู้รับตรวจ**

- (๑) นายพจมณศล รณิกฤต ตำแหน่ง นายกองค์กรบริหารส่วนตำบลคลุบบัว
- (๒) นายทัยวัฒน์ อภิญญา ตำแหน่ง ปลัดองค์กรบริหารส่วนตำบลคลุบบัว
- (๓) นางสาวกุลนิษฐ์ ดาเขิงเขา ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

๕. ข้อผู้ตรวจสอบ

- (๑) นางสาววรรณา เรียมวิชา ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
- (๒) นางเพียงฤทัย บัวงาม ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ
- (๓) นางสาวพรพิมล ประทุมเทศ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน



กระดาษทำการ

ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุองค์กรของส่วนห้องคลิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด รายงาน

หน่วยรับตรวจ อบจ./เทศบาล(นคร/เมือง/ตำบล)/อบต.....๗๙๖๙ อำเภอ เมือง จังหวัด ราชบุรี
ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓
โดยวิธีสุ่มตรวจ วันเข้าตรวจสอบ วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. ด้านการคลัง

๑.๑ การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินของ อปท. พ.ศ. ๒๕๕๐)

(๑) อปท. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี (ตามระเบียบฯ ข้อ ๑๑)

- ดำเนินการเสร็จแล้ว อยุ่รระหว่างดำเนินการ
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) การจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

- อปท. ดำเนินการเอง จังหน่วยงานของรัฐดำเนินการ
 จังเอกชนดำเนินการ

(๓) กรณีอยู่ระหว่างดำเนินการ

(๑) การจัดทำแผนที่แม่บท

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยุ่รระหว่างดำเนินการ ขั้นตอน.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๒) ผลการคัดลอกข้อมูลที่ติดลงในแบบสำรวจข้อมูลที่ดิน (ผ.ท.๑)

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยุ่รระหว่างดำเนินการคัดลอกข้อมูล
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๓) ผลการสำรวจข้อมูลภาคสนาม

- ดำเนินการแล้วเสร็จ อยุ่รระหว่างดำเนินการสำรวจข้อมูลภาคสนาม
 ยังไม่ได้ดำเนินการ

(๔) การปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ให้เป็นปัจจุบัน (ตามระเบียบฯ ข้อ ๒๑)

- ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) เป็นปัจจุบัน
 ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗) ไม่เป็นปัจจุบัน
 ไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงข้อมูลแผนที่ภาษี (ผ.ท.๗)

๒) จำนวนเงินคงเหลือจากการรายงานสถานะการเงินประจำวัน

ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร

ไม่ตรงกับหนังสือรับรองของธนาคาร เนื่องจาก..... เหตุผลที่ดูดีขึ้นกว่าเดิม
พิจารณาต่อไปทุกหน้าที่และดำเนินต่อไป

๒.๒ กรรมการเก็บรักษาเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๒๒ - ๒๔)

แต่งตั้งตามระเบียบฯ

ไม่ได้แต่งตั้ง

แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

ไม่ปฏิบัติหน้าที่

๒.๓ การรับ - ส่งเงิน

๑) การนำส่งเงินที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

นำส่งเงินทุกวันที่รับชำระหรือจัดเก็บเอง

ไม่ได้นำส่งทุกวันที่มีการจัดเก็บ/หรือนำส่งไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๒) การจัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่ง

จัดทำทุกรั้งที่มีการนำส่งเงิน

จัดทำภายหลังที่มีการนำส่งเงิน/หรือไม่ได้จัดทำ

จัดทำใบนำส่งเงิน/ใบสำคัญสรุปใบนำส่งแต่ไม่ครบถ้วนตามใบเสร็จรับเงินที่มีการจัดเก็บ

เนื่องจาก.....

๓) การนำเงินฝากธนาคาร

นำฝากธนาคารทุกวันที่มีการรับเงิน

รับเงินแต่ไม่ได้นำฝากธนาคาร/หรือนำฝากไม่ครบถ้วนทั้งจำนวน เนื่องจาก.....

๔) กรรมการรับ - ส่งเงิน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๓๕ - ๓๖)

แต่งตั้งตามระเบียบฯ

ไม่ได้แต่งตั้ง

แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

ไม่ปฏิบัติหน้าที่

หลักฐานครบถ้วน

หลักฐานไม่ครบถ้วน

๕) อปท. จัดให้มีการตรวจสอบจำนวนเงินที่เจ้าหน้าที่จัดเก็บและนำส่งกับหลักฐานฯ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๒)

แต่งตั้งตามระเบียบฯ

ไม่ได้แต่งตั้ง

แต่งตั้งไม่เป็นไปตามระเบียบฯ

ปฏิบัติหน้าที่ตามระเบียบ

ไม่ปฏิบัติหน้าที่

(๓) ค่าใช้จ่ายโครงการฝึกอบรมที่ อปท. เป็นผู้จัด (รายละเอียดตามแบบ ๔)

- ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

(๔) การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนให้หน่วยงานภายนอก (รายละเอียดตามแบบ ๕)

- ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ จำนวนเงิน.....บาท
 ไม่ได้ดำเนินการ

(๕) การอนุมัติการเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการ (แบบ ๖๐๐๕) (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยค่าเช่าบ้านของข้าราชการส่วนห้องถิน พ.ศ. ๒๕๔๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หลักเกณฑ์และวิธีการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าเช่าบ้านข้าราชการส่วนห้องถิน)

- สุ่มตรวจสอบการเบิกค่าเช่าบ้านจำนวน.....?.....ราย ไม่มีการเบิกค่าเช่าบ้าน
 ถูกต้องครบถ้วน ไม่ถูกต้องครบถ้วน

(๖) การติดตามผลการดำเนินการกรณี อปท. ได้รับเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ (งบลงทุน) (รายละเอียดตามแบบ ๖)

(๑) งบประมาณปีก่อน ที่ยังไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินแล้วเสร็จทุกวงงาน (ระบุวงเงินที่ยังเบิกจ่ายไม่แล้วเสร็จ) จำนวน.....๑.....โครงการ เป็นเงิน..... ๑,๗๘๐,๐๐๐.-.....บาท

- ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....๑.....โครงการ เป็นเงิน..... ๑,๗๘๐,๐๐๐.-.....บาท
 ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 อยุ่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....

- อื่น ๆ

(๒) งบประมาณปีปัจจุบัน

- ได้รับจัดสรร จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 ยังไม่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 เบิกจ่ายแล้ว จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท
 อยุ่ระหว่างดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

ระบุขั้นตอนการดำเนินการ.....

- ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน.....โครงการ เป็นเงิน.....บาท

เนื่องจาก.....

- อื่น ๆ

๓.๒ การจัดทำรายงานการเงิน ณ วันสิ้นเดือน (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๘๙) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

(๑) งบทดลอง

- | | |
|--|---|
| <input checked="" type="radio"/> จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) | <input type="radio"/> จัดทำด้วยระบบมือ |
| <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ | <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |

(๒) รายงานรับ – จ่ายเงิน

- | | |
|--|---|
| <input checked="" type="radio"/> จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) | <input type="radio"/> จัดทำด้วยระบบมือ |
| <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ | <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |

๓.๓ การจัดทำงบแสดงฐานะการเงินและงบอื่น ๆ (ระเบียบเบิกจ่ายเงินฯ ข้อ ๑๐๐) (ได้มากกว่า ๑ ข้อ
กรณีจัดทำทั้ง ๒ ระบบ)

(๑) งบแสดงฐานะการเงิน

- | | |
|--|---|
| <input checked="" type="radio"/> จัดทำในระบบคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) | <input type="radio"/> จัดทำด้วยระบบมือ |
| <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำเป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน | <input type="checkbox"/> จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ | <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดทำ |

(๒) การจัดส่งรายงานฐานะการเงิน

- | | |
|--|---|
| <input type="checkbox"/> จัดส่งให้ สตง. ตามหนังสือที่ ๕๘ ๗๓๔๐๒/๖.๑๘๕ | ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๖๒ |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดส่งให้ สตง. | |
| <input checked="" type="checkbox"/> จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด | <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดส่งให้อำเภอ/จังหวัด/คลังจังหวัด |

(๓) การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง. (พรบ.วินัยการเงิน
การคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๗)

- | | |
|---|--|
| <input type="checkbox"/> จัดส่งให้ กระทรวงการคลัง สำนักงบประมาณ และกระทรวงมหาดไทย
ตามหนังสือที่ ๕๘ ๗๓๔๐๒/๖.๒๗๗ | ลงวันที่ ๑๓ เดือนตุลาคม ๒๕๖๓ |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้จัดส่ง | |
| <input type="checkbox"/> เผยแพร่ให้ประชาชนทราบ | <input type="checkbox"/> เผยแพร่ในเว็บไซต์ของ อปท. |
| <input type="checkbox"/> ไม่ได้ดำเนินการเผยแพร่ | |

๔.๔ กรณีผลการตรวจสอบพบว่ามีผิดพลาด เสื่อมสภาพ หรือสูญไป (ระเบียบฯ ข้อ ๒๑๔)

- แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง ไม่ได้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง
 รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง ไม่รายงานผลการสอบหาข้อเท็จจริงต่อผู้แต่งตั้ง ดูรายละเอียดในมาตรา ๒๑๔
-

๔.๕ การจำหน่ายพัสดุ

- ดำเนินการแล้ว ยังไม่ดำเนินการ
-

๔.๖ การลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน

- ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียนแล้ว
 ยังไม่ดำเนินการลงจ่ายออกจากบัญชีหรือทะเบียน
-

๔.๗ การจัดซื้อจัดจ้าง

- (๑) การจัดทำแผนจัดซื้อ/จ้าง ตามระเบียบฯ ที่กำหนด (๑๙๒๓-๔๐๖, ๑๖๖, ๒๒๒)
- จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
- (๒) การประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อ/จ้าง
- ปฏิบัติตามระเบียบฯ ครบถ้วน ปฏิบัติไม่ครบถ้วนตามระเบียบฯ
 ไม่ปฏิบัติตามระเบียบฯ
- (๓) การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e – GP)
 กรณีวงเงิน ๕,๐๐๐ บาทขึ้นไป ตามระเบียบฯ ที่กำหนด
- ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนด
 ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ ที่กำหนดเนื่องจาก.....
-

๔.๘ หลักประกันสัญญา (รายละเอียดตามแบบ ๗)

- (๑) ทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา
- จัดทำครบถ้วน จัดทำไม่ครบถ้วน ไม่ได้จัดทำ
- (๒) การคืนหลักประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญา (ระเบียบฯ ข้อ ๑๗๐)
- ดำเนินการตามระเบียบฯ ไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ
-

๗. ด้านการตรวจสอบภายใน

๗.๑ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

- มีผู้ดำเนินการตรวจสอบภายใน
 มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำเนินการตรวจสอบภายใน
 ไม่มีผู้ดำเนินการตรวจสอบภายใน/ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ดำเนินการตรวจสอบภายในที่ผู้ตรวจสอบภายใน
-

๗.๒ กรณีมีผู้ดำเนินการตรวจสอบภายในหรือผู้ดำเนินการตรวจสอบภายในอื่นปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน

- มีการจัดทำแผนการตรวจสอบตามระบบฯ ไม่ได้จัดทำแผนการตรวจสอบตามระบบฯ
 มีการตรวจสอบตามแผนฯ ไม่มีการตรวจสอบตามแผนฯ
 มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
 ไม่มีการรายงานผลการตรวจสอบต่อผู้บริหารท้องถิ่นทราบ
-

๘. ด้านการติดตามผลการตรวจสอบ

๘.๑ ผลการตรวจสอบของสำนักงานการตรวจสอบภายใน

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓.... ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้ง สดง. ทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 และส่งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 อุปะหะว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง *ไม่ระบุรายละเอียด* ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

๘.๒ ผลการตรวจสอบของกองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น (ตบ.)

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓.... ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 อุปะหะว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

๘.๓ ผลการตรวจสอบของกลุ่มงานการเงินบัญชีฯ ของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

- เข้าตรวจสอบประจำวดปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓.... ไม่เคยเข้าตรวจสอบ
 ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแนะ แจ้งให้ผู้ว่าราชการจังหวัด/นายอำเภอทราบแล้ว
 ตามหนังสือที่..... ลงวันที่.....
 อุปะหะว่างดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง *ไม่ระบุรายละเอียด* ยังไม่ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง
-

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีเจ้าหน้าที่กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบของจังหวัดร่วมตรวจสอบด้วย คือ

๑. ตำแหน่ง.....
๒. ตำแหน่ง.....
๓. ตำแหน่ง.....

ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้รับการตรวจสอบ ดังนี้

๑. นายพานิช ชัยวุฒิ นายก อปจ./เทศบาล/อบต. ๗๖๘
๒. นายไชยพร อิรุณมาศ ปลัด อปจ./เทศบาล/อบต. ๗๖๙
๓. พ.ส. ภูลินี ตาเรือง ผอ.สำนักคลัง/ผอ.กองคลัง/หน.น่วยงานคลัง อปจ./เทศบาล/อบต. ๗๖๙
๔. นายชันธ์ บุญเต่า ตำแหน่ง..... ผอ.องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (..... วันที่ ๑๕๖๗ ปี พ.ศ.๒๕๖๘) (.....)

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (..... วันที่ ๑๕๖๗ ปี พ.ศ.๒๕๖๘) (.....)

(ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ (ลงชื่อ) ผู้ตรวจสอบ
 (..... วันที่ ๑๕๖๗ ปี พ.ศ.๒๕๖๘) (.....)