

แบบประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

(Local Performance Assessment : LPA)

ประจำปี ๒๕๖๖

ด้านที่ ๓ การบริหารงานการเงินและการคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ

ข้อ ๔๒. มีการดำเนินการตามข้อทักท้วงของหน่วยที่ตรวจสอบและดำเนินการแจ้งให้
ทราบครบทุกเรื่อง (ด้านงบประมาณ/พัสดุ/การเบิกจ่ายเงิน/การจัดเก็บรายได้)

รายงานข้อทักท้วงภายใน ๖๐ วัน

-แจ้งหนังสือข้อทักท้วงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

-รายงานข้อทักท้วงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕

คะแนนที่ได้ ๕ คะแนน

สำเนาฉบับ



ที่ อจ ๗๕๖๐๒/ ส๒๕๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
ถนนโคกจ๊กจั่น - ดงสีโท อจ ๓๗๐๐๐

ก กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การรายงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองอำนาจเจริญ ที่ อจ ๐๐๒๓.๗/ว ๒๔ ลงวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการตรวจสอบ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่หนังสืออ้างถึง อำเภอเมืองอำนาจเจริญ แจ้งว่าจังหวัดอำนาจเจริญจัดทำแผนการตรวจสอบ
การคลังการเงิน การบัญชี และพัสดงค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจสอบเอกสาร
หลักจากได้รับจากองค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ณ วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕ และแจ้งผลการตรวจสอบตามรายงาน
การตรวจสอบให้องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแผนและขอให้รายงานผลและดำเนินการ
ให้จังหวัดและสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองอำนาจเจริญต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ ได้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องตามข้อเสนอแผนเสร็จเรียบร้อยแล้ว
แล้ว รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายวีระพันธ์ ชูชม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐-๔๕๕๒-๓๙๑๘

โทรสาร. ๐-๔๕๕๒-๓๙๑๘

www.huayrai.go.th

.....	ปลัด
.....	รองปลัด
.....	ผอ.กองคลัง
.....	ช่าง/ตาม
.....	พิมพ์

by
๘/๑๒/๖๕

รายงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้
ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชีและกาพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอเมืองอำนาจเจริญ
จังหวัดอำนาจเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๒๙
เดือนเมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕

๗. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ระบุวันครบกำหนดชำระ
ให้ตรวจสอบ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ามีลูกหนี้เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระหรือไม่

ข้อเสนอแนะ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบตรวจสอบว่ามีลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระหรือไม่ แล้วให้
ดำเนินการเร่งรัดติดตามกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ที่ผิดนัดการชำระหนี้ให้ชำระหนี้คืนโดยพลัน โดยให้ถือ
ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ ข้อ ๒๔
และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๐.๓ /ว ๒๒๘๗ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ชักซ้อม
แนวทางการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑

ตอบ ตามที่มีลูกหนี้เศรษฐกิจชุมชนค้างชำระหนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ได้ติดตามทวงถาม
เร่งรัดให้ลูกหนี้ชำระหนี้คืนให้กับหน่วยงานตลอด รายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายบันทึกนี้

ลงชื่อ

(นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ

(นายอภิดุล ทองวงษ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ลงชื่อ

(นายวิระพันธ์ ชูชม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

พิมพ์

(นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ)

ผู้อำนวยการกองคลัง
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

รายละเอียดลูกหนี้เงินยืมเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน
จังหวัดอำนาจเจริญ.....อำนาจเจริญ.....

เทศบาล / อบต. ...ห้วยไร่.....อำเภอ.เมืองอำนาจเจริญ.....
 เทศบาล / อบต. ...ห้วยไร่.....อำเภอ.เมืองอำนาจเจริญ.....
 เลขที่.....๐๑๐๗๒๐๔๒๗๐.....
 เลขที่.....๐๑๐๗๒๐๔๒๗๐.....
 จำนวน.....๕๓๑,๕๐๖.๘๘.....บาท
 จำนวน.....๕๓๑,๕๐๖.๘๘.....บาท
 จำนวน.....๕๓๑,๕๐๖.๘๘.....บาท

จำนวนเงินคงเหลือ

- ตามบัญชีแยกประเภท
- ตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ๑. ธกส.....

ที่ เลขที่สัญญา	วันที่รับเงิน	ชื่อผู้ทำสัญญา	ชื่อกลุ่มอาชีพ	จำนวนเงิน ที่กู้ยืม	วันที่ครบ กำหนดชำระ (แต่ละงวด)	จำนวนเงิน			รวมเงิน คงค้าง
						ที่ต้องชำระ แต่ละงวด	ชำระแล้ว	คงค้าง	
๑ /๒๕๖๐	๒๕๖๐	นางอัมพร ธรรมโรจน์	กลุ่มผลิตข้าวปลอดสารพิษหมู่ที่ ๘	๒,๔๑๗	๒๕ เมษายน ๖๕	๒,๔๑๗.๐๐		๒,๔๑๗	๒,๔๑๗
๒ /๒๕๕๙	๔ สิงหาคม ๖๐	นางมณีรัตน์ หนองเป็ด	กลุ่มกองทุนหมู่บ้านหาดทรายมูล หมู่ ๒	๑๐๐,๐๐๐	๒๕ กรกฎาคม ๖๕	๕๐,๐๐๐.๐๐	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐	๕๐,๐๐๐
๓/๒๕๖๐	๒๒ สิงหาคม ๖๐	นายสมชาย ทรัพย์สินธ์	กลุ่มทำนาแปลงใหญ่ บ้านหนองตาโก้ หมู่ ๙	๑๐๐,๐๐๐	๒๒ สิงหาคม ๖๕	๒๐,๐๐๐.๐๐	๘๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐	๒๐,๐๐๐
๔ /๒๕๖๔	๑๒ กรกฎาคม ๖๔	นายบุญหลาย คำหอม	กลุ่มกองทุนหมู่บ้านโคกสว่าง ม.๕	๑๐๐,๐๐๐	๓๑ กรกฎาคม ๖๕	๕,๐๐๐.๐๐		๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐
๕ /๒๕๖๔	๑ สิงหาคม ๖๔	นายสุวรรณ สุภาวงศ์	กลุ่มเกษตรกรบ้านหัวนา หมู่ ๖	๑๐๐,๐๐๐	๑ สิงหาคม ๖๕	๑,๐๐๐.๐๐		๑๐๐,๐๐๐	๑๐๐,๐๐๐
								๒๗๒,๔๑๗	๒๗๒,๔๑๗

(ลงชื่อ).....ผู้รับรองข้อมูล
 (...นางกัญฉิณี ปรากฏ....)
 ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการกองคลัง.....



รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอำนาจเจริญ กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ได้ตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ อำเภอมืองอำนาจเจริญ จังหวัดอำนาจเจริญ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ถึงวันที่ ๒๙ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยตรวจสอบตามแบบสอบถามข้อมูลฯ

๑. การปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติม

- ๑.๑ การจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕ ตรงตามหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร
- ๑.๒ การเก็บรักษาเงิน
- ๑.๓ การรับส่งเงิน
- ๑.๔ การรายงานการใช้จ่ายเสร็จรับเงิน
- ๑.๕ เงื่อนไขการส่งจ่ายเงิน

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๒. แผนภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๓. การจัดเก็บภาษีตามพระราชบัญญัติภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. ๒๕๖๒

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๔. การจัดส่งรายงานการเงินประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๔ พร้อมรายงานผลการตรวจสอบของ สตง.

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๕. การจัดทำบัญชีของหน่วยงานภายใต้สังกัด

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๖. การพัสดุ

๖.๑ การประกาศผลผู้ชนะการจัดซื้อจัดจ้างหรือผู้ได้รับการคัดเลือก และสาระสำคัญของสัญญาหรือข้อตกลงเป็นหนังสือ

๖.๒ การตรวจสอบพัสดุประจำปี

๖.๓ หลักประกันสัญญา

การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

๗. การดำเนินงานเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้ระบุวันครบกำหนดชำระให้ตรวจสอบ ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่ามีลูกหนี้เงินทุนเศรษฐกิจชุมชนค้างชำระหรือไม่

ข้อเสนอแนะ ให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบตรวจสอบว่ามีลูกหนี้ที่ครบกำหนดชำระหรือไม่ แล้วให้ดำเนินการเร่งรัดติดตามกลุ่มอาชีพหรือกลุ่มเกษตรกร ที่ผิดนัดการชำระหนี้ให้ชำระหนี้คืนโดยพลัน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการดำเนินงานโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑ ข้อ ๒๔ และหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๓๑๐.๓ / ว ๒๒๘๗ ลงวันที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๕๔ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางดำเนินการดำเนินโครงการเศรษฐกิจชุมชน พ.ศ. ๒๕๔๑

/ ๘. การควบคุม...

๘. การควบคุมภายใน

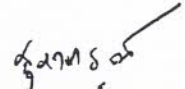
การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

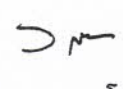
๙. การตรวจสอบภายใน

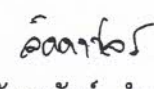
การปฏิบัติ ดำเนินการตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง


ในการตรวจสอบครั้งนี้ มีผู้ให้ข้อมูลและรับรองข้อมูล ดังนี้

- ๑. นายวีระพันธ์ ชุยม ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
- ๒. นางภัคณพิชญ์ ปรากฏ ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวสุภาภรณ์ ทางนะठी)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
 (นางวาสนา โพธิ)
 นักวิชาการคลังชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวลัดดาวัลย์ จำปาสา)
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ลงชื่อ  ผู้ตรวจสอบ
 (นางสาวพิชรียา จอมใจทิพย์)
 เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน



ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
 เลขรับที่ 9/65 เวลา 11.00-
 วันที่ 18 ส.ค. 2565 ผู้รับ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
 เลขรับที่ 444/65 เวลา 11.13 น.
 วันที่ 18 ส.ค. 2565 ผู้รับ

ที่ อจ ๐๐๒๓.๗/ว ๒๕

ที่ว่าการอำเภอเมืองอำนาจเจริญ
 ถนนชยางกูร อจ ๓๗๐๐๐

๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังครปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค์การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง (ยกเว้น นายกเทศมนตรีตำบลน้ำปลีก และนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าพรวน)

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดอำนาจเจริญ ลับ ที่ อจ ๐๐๒๓.๕/ ๗๓๙ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๑ ชุด

ด้วยอำเภอเมืองอำนาจเจริญได้แจ้งว่า จังหวัดอำนาจเจริญจัดทำแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุดังครปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่ได้รับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ณ วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕

อำเภอเมืองอำนาจเจริญ จึงขอแจ้งผลการตรวจสอบตามรายงานการตรวจสอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และขอให้รายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดอำนาจเจริญทราบด้วย พร้อมทั้งสำเนาเอกสารให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอเมืองอำนาจเจริญทราบ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบพิจารณาดำเนินการต่อไป

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ขอแสดงความนับถือ

(นายอภิคุณ ทองวงษ์)

ศิริมา สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำนาจ

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

นางสาวกัญญาพร วัฒนศิริ

นายอนุศักดิ์ เสมอภาค

11 แผนการพัสดุดังครปกครองส่วนท้องถิ่น

นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

นางจันทิมา วัฒนศิริ พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางกัญญาพร วัฒนศิริ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

เพื่อไปออกกรม

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร. ๐ - ๕๕๕๕ - ๒๗๖๙

ผู้ประสานงาน : นางสาวเอวารัตน์ ละครชัย ๐๘๕ ๑๔๘๒๗๔๙

(นายพงษ์กร พิลัดเดช)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

(นายวีระพันธ์ ชูขยม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่

ลับ



ที่ อจ ๐๐๒๓.๕/ ๗/๓๗

๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เลขรับที่ ๘๖
วันที่ ๑๑ ส.ค. ๒๕๖๕
ศาลากลางจังหวัดอำนาจเจริญ
เวลาดำเนินชียงกร อจ ๓๗๐๐๐

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดอำนาจเจริญ ที่ อจ ๐๐๒๓.๕/ ว ๓๘๕๓ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔
๒. หนังสือจังหวัดอำนาจเจริญ ที่ อจ ๐๐๒๓.๕/๔๒๒ ลงวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๕

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
อำเภอเมืองอำนาจเจริญ
เลขที่รับ ๖๒
วันที่ ๑๑ ส.ค. ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ จำนวน ๑๘ ชุด

ตามที่ จังหวัดอำนาจเจริญจัดทำแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยตรวจสอบเอกสาร หลักฐานที่ได้รับจาก
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ณ วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕ นั้น

จังหวัดอำนาจเจริญ ขอแจ้งผลการตรวจสอบตามรายงานการตรวจสอบให้องค์กรปกครอง
ส่วนท้องถิ่นดำเนินการแก้ไขตามข้อเสนอแนะ และขอให้รายงานผลการดำเนินการให้จังหวัดอำนาจเจริญทราบ
โดยเร็ว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการต่อไป

เรียน นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

ขอแสดงความนับถือ

- เพื่อโปรดทราบ
- เพื่อโปรดพิจารณา
- เพื่อบันทึก

(นางสาวเยาวรัตน์ ละครชัย)

เจ้าพนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นปฏิบัติงาน
๑๗ ส.ค. ๒๕๖๕

(นายศิริพันธ์ ชุ่มด้วง)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดอำนาจเจริญ

ลายเซ็น

นายธนศักดิ์ เสมอภาค
นายอำเภอเมืองอำนาจเจริญ

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ

โทร.๐-๔๕๕๒-๓๐๓๒

นางสาวพัชรียา จอมใจทิพย์ โทร. ๐-๘๕๕๑-๕๐๕๐

ในนามผู้ตรวจการ
ท้องถิ่นอำเภอเมืองอำนาจเจริญ
๑๗ ส.ค. ๒๕๖๕

ลับ