



ที่ พช ๐๐๒๓.๗/ว ๕๓๘

ที่ว่าการอำเภอเมืองเพชรบูรณ์
ถนนสระบุรี - หล่มสัก พช ๖๗๐๐๐

๒๘ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน นายกเทศมนตรีตำบล และนายกองค้การบริหารส่วนตำบล ทุกแห่ง

อ้างถึง หนังสืออำเภอเมืองเพชรบูรณ์ ด่วนที่สุด ที่ พช ๐๐๒๓.๗/ว ๒๗๑๙ ลงวันที่ ๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ พช ๐๐๒๓.๕/ว ๑๗๓๗
ลงวันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ ได้แจ้งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๑๐๔ และได้แจ้งกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัดความละเอียดตามอ้างถึง นั้น

จังหวัดเพชรบูรณ์ได้รับแจ้งจากกระทรวงมหาดไทยว่า เนื่องจากได้รับรายงานการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง และก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ จึงให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมจากการตรวจสอบประจำปี ให้ครบทุกหน่วยรับตรวจรายละเอียดปรากฏตามเอกสาร ที่ส่งมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายปกรณ์ ตั้งใจตรง)

นายอำเภอเมืองเพชรบูรณ์

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นอำเภอ

โทร. / โทรสาร ๐-๕๖๗๑-๒๘๔๘



ที่ว่าการอำเภอเมืองเพชรบูรณ์
เลขที่รับ..... ๒๓๕๕
วันที่รับ..... ๒๕ มี.ค. ๖๖
เวลา.....

ที่ พช ๐๐๒๓.๕/ว ๑๗๓๗

ศาลากลางจังหวัดเพชรบูรณ์
ถนนสระบุรี-หล่มสัก พช ๖๗๐๐

๒๕ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์ นายกเทศมนตรีเมืองเพชรบูรณ์
นายกเทศมนตรีเมืองหล่มสัก และ นายกเทศมนตรีเมืองวิเชียรบุรี

- อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดเพชรบูรณ์ ที่ พช ๐๐๒๓.๕/ว ๕๔๒๔ ลงวันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕
๒. หนังสือจังหวัดเพชรบูรณ์ ค่วนที่สุด ที่ พช ๐๐๒๓.๕/ว ๖๓๗๐ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๓. หนังสือจังหวัดเพชรบูรณ์ ค่วนที่สุด ที่ พช ๐๐๒๓.๕/ว ๖๘๐๐ ลงวันที่ ๑๕ ธันวาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๔๔๒

ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ฉบับ

๒. กำหนดการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่จังหวัดเพชรบูรณ์ ได้แจ้งแผนการตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ
องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เพื่อตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นใน
จังหวัด ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน
และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘
ข้อ ๑๐๔ และได้แจ้งกำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ
KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นได้ถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
โดยเคร่งครัด นั้น

กระทรวงมหาดไทยแจ้งว่า เนื่องจากได้รับรายงานการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่
ของรัฐทุจริต การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง และ
ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ จึงให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
ดำเนินการตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มเติมจากการตรวจสอบประจำปี ให้ครบทุกหน่วยรับตรวจ

จังหวัดเพชรบูรณ์พิจารณาแล้ว เพื่อให้การตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณี
การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ครบทุกหน่วยรับตรวจ และเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
จึงขอให้อำเภอแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการ ดังนี้

๑. แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมอบหมายให้หน่วยงานคลัง จำนวน ๒ คน พร้อมเอกสาร
หลักฐานการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อรับการตรวจสอบตามกำหนดการ

๒. กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นตรวจพบมีการทุจริต ให้ดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ
และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต
ให้จังหวัดทราบ เพื่อรายงานกระทรวงมหาดไทยต่อไป

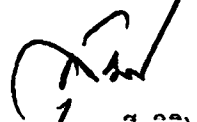
/๓. กำชับผู้ปฏิบัติงาน ...

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังถือปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงิน และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการต่อไป สำหรับอำเภอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตพื้นที่ดำเนินการต่อไปด้วย

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุเมธ อีริณิติ)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดเพชรบูรณ์

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร/โทรสาร ๐-๕๖๗๑-๙๗๘๑

ผู้ประสานงาน : นางสาวฉันทนา ศรีอำไพ โทร. ๐๘-๙๑๓๒-๑๕๗๓

พ.น.ด. ห.ห



ศาลากลางจังหวัดเพชรบูรณ์
เลขที่รับ 6171
วันที่ 07 มี.ค. ๒๕๖๖
เวลา.....

ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๕๕๗๒

กระทรวงมหาดไทย
ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๓๐๐

๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

สทจ.เพชรบูรณ์
เลขที่รับ 2491
วันที่ 07 มี.ค. ๒๕๖๖
เวลา..... 8:30 น

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง
๑. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๕๕๗๔ ลงวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๒
 ๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐
 ๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๕๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓
 ๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๙๑๑ ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕
 ๕. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕
 ๖. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๗๓๔ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
 ๗. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๘๑๖ ลงวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
 ๘. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ผ่านระบบ KTB Corporate Online จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยแจ้งแนวทางการปฏิบัติงานตรวจสอบการคลัง การเงิน การบัญชี และการพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๐๔ โดยกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเข้าตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุกหน่วยรับตรวจปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ เพื่อสั่งการให้ดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ พร้อมส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เพื่อรวบรวมและวิเคราะห์ผลการตรวจสอบเสนอกระทรวงมหาดไทย นั้น

เนื่องจากได้รับรายงานการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีและเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นหลายแห่ง และก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ดังนั้น เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ จึงขอให้จังหวัดแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดให้กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ ดำเนินการ ดังนี้

๑. ตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติมจากการตรวจสอบประจำปี ให้ครบทุกหน่วยรับตรวจ และรายงานผลตามแบบที่กำหนดให้กระทรวงมหาดไทยทราบ ภายในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ ดังนี้
 - ๑) ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด หากพบว่า ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้งให้ถูกต้อง เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

/๒) ตรวจสอบ...

๒) ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบมีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่ รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัยและเป็นความลับ

๓) ตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน หรือไม่

๔) ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ กับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่าง

๕) ตรวจสอบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA)) หรือไม่

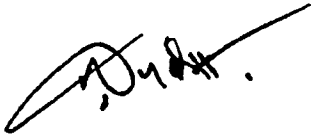
๒. กรณีตรวจพบมีการทุจริตการเบิกจ่ายเงิน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตให้กระทรวงมหาดไทย เพื่อรายงานสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีทราบ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเร่งรัด ติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ


(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

โทร. ๐ ๒๒๔๑ ๙๐๒๖ โทรสาร ๐ ๒๒๔๑ ๕๖๔๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน : นางทศมัย ศรีเมือง โทร. ๐๙ ๔๔๘๕ ๙๔๖๖

กำหนดการ

การตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
ณ ห้องประชุมสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเพชรบูรณ์
ศาลากลางจังหวัดเพชรบูรณ์ ชั้น ๔ อาคาร ๑

วันที่	เวลา	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในเขตอำเภอ
๓ เมษายน ๒๕๖๖	๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น.	๑. อำเภอหนองไผ่ ๒. อำเภอ빙สามพัน
	๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.	๑. อำเภอวิเชียรบุรี ๒. อำเภอศรีเทพ
๔ เมษายน ๒๕๖๖	๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น.	๑. อำเภอหล่มสัก ๒. อำเภอหล่มเก่า
	๑๓.๓๐ - ๑๖.๐๐ น.	๑. อำเภอชนแดน ๒. อำเภอวังโป่ง ๓. อำเภอน้ำหนาว ๔. อำเภอเขาค้อ
๕ เมษายน ๒๕๖๖	๐๙.๓๐ - ๑๒.๐๐ น.	๑. อำเภอเมืองเพชรบูรณ์ และ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดเพชรบูรณ์

เอกสารหลักฐานที่ต้องจัดเตรียม

๑. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online
๒. สำเนารายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖
๓. หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖
๔. บกพระทยอดเงินฝากธนาคาร กรณีมีผลต่าง ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖
๕. สำเนาแบบคำขอใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (๒FA))
๖. รายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) เดือนมกราคม ๒๕๖๖ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ ทุกบัญชี
๗. ทะเบียนคุมการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๖ ทุกบัญชี
๘. แบบแจ้งข้อมูลการรับเงินโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online
๙. ฎีกาการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online (๑ ฎีกา) พร้อมรายละเอียดข้อมูลการโอนเงิน รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report-Transaction History ที่พิมพ์จากระบบ KTB Corporate Online (ตามหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓ ข้อ ๒))
๑๐. รายงานการจัดทำเช็ค/ใบถอน ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๖ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖