



ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว ๔๒๘

ศาลากลางจังหวัดอุดรธานี
ถนนอธิปัตย์ อต ๔๑๐๐๐

๗ มีนาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online
เรียน นายอำเภอ ทุกอำเภอ นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดอุดรธานี นายกเทศมนตรีนครอุดรธานี
และนายกเทศมนตรีเมืองทุกแห่ง

- อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๑๕๕ ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓
๒. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๒๗๑๙ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔
๓. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๔๖๒๘ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕
๔. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ค่วนที่สุด ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๙๙๒๕ ลงวันที่ ๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕
๕. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ค่วนที่สุด ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๕๒๘๐ ลงวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๖. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ค่วนที่สุด ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๕๓๘๑ ลงวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๗. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ค่วนที่สุด ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๕๖๘๑ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๕
๘. หนังสือจังหวัดอุดรธานี ค่วนที่สุด ที่ อต ๐๐๒๓.๕/ว๒๑๒๐ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว๑๔๙๒ ลงวันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖

๒. แบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ผ่านระบบ KTB Corporate Online

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่จังหวัดอุดรธานี ได้แจ้งหลักเกณฑ์แนวทางปฏิบัติ การควบคุมและป้องกันการทุจริตกรณี
การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่อาจเกิดขึ้น และได้กำชับเจ้าหน้าที่
ผู้เกี่ยวข้องด้านการเงิน การคลัง ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นปฏิบัติให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหลักเกณฑ์
ในการเข้าใช้งานในระบบ KTB Corporate Online รายละเอียดปรากฏตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

จังหวัดอุดรธานี ได้รับแจ้งจากกระทรวงมหาดไทยว่า เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตด้านการเงินการคลัง
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ ให้จังหวัดแจ้งสำนักงานส่งเสริมการปกครอง
ท้องถิ่นจังหวัดมอบหมายกลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ
KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดอุดรธานี โดยให้ดำเนินการดังนี้

๑. ตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น กรณีการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online เพิ่มเติม
จากการตรวจสอบประจำปี ให้ครบทุกหน่วยรับตรวจ และรายงานผลตามแบบที่กำหนดให้กระทรวงมหาดไทยทราบ
ภายในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖

(๑) ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online ให้เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์ที่กำหนด หากพบว่า ไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นแต่งตั้งให้ถูกต้อง
เพื่อป้องกันมิให้เกิดความเสียหายต่อทางราชการ

(๒) ตรวจสอบบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบที่มีการมอบรหัสให้กับบุคคลอื่นปฏิบัติหน้าที่แทนหรือไม่
รวมถึงการเก็บรหัสสิทธิใช้งานในระบบให้มีความปลอดภัยและเป็นความลับ

/๓.) ตรวจสอบว่า.....

- (๓) ตรวจสอบว่ามีการเปลี่ยนรหัสผ่านทุก ๓ เดือน หรือไม่
- (๔) ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ กับหนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร รวมถึงบกระทบยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่าง
- (๕) ตรวจสอบว่ามีการใช้บริการระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication (2FA)) หรือไม่

๒. กรณีตรวจพบมีการทุจริตการเบิกจ่ายเงิน ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการตามกฎหมายระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และรายงานผลการตรวจพบกรณีเงินขาดบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริตให้กระทรวงมหาดไทย เพื่อรายงานสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีทราบ ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเร่งรัด ติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๔๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติมประกอบหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐


๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติ ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงิน และการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

เพื่อให้การตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๑๘๑ หน่วยงาน ในพื้นที่จังหวัดอุดรธานี เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง สามารถรายงานกระทรวงมหาดไทยทราบภายในวันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ จึงให้อำเภอ แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ จัดทำแบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online โดยจัดทำรายงานสถานะการเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖ รายงานตามแบบฟอร์มที่กำหนดพร้อมรับรองความถูกต้องของข้อมูล และเอกสารประกอบ นำส่งสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัดอุดรธานี ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๖ เพื่อดำเนินการตรวจสอบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด สำหรับองค์การบริหารส่วนจังหวัดอุดรธานี เทศบาลนครอุดรธานี และเทศบาลเมืองทุกแห่งขอให้ถือปฏิบัติเช่นเดียวกัน

ขอแสดงความนับถือ



(นายนิติพัฒน์ สิตาเลิศแล้ว)

รองผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี ปฏิบัติราชการแทน
ผู้ว่าราชการจังหวัดอุดรธานี

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด
กลุ่มงานการเงินบัญชีและการตรวจสอบ
โทร./โทรสาร ๐๔๒-๒๑๒๕๖๘

เอกสารนำส่งเพิ่มเติมพร้อมแบบรายงานการตรวจสอบการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

อบจ./ทน./ทม./อบต.อำเภอ.....จังหวัดอุดรธานี

รายการ	เอกสาร		หมายเหตุ
	มี	ไม่มี	
๑	คำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้มีสิทธิใช้งานในระบบ KTB Corporate Online		
๒	รายงานสถานะเงินประจำวัน ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖		
๓	หนังสือรับรองยอดเงินฝากธนาคาร คงเหลือ ณ วันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๖๖		
๔	จัดทำบกระทบยอดเงินฝากธนาคารกรณีมีผลต่าง		

<input type="checkbox"/> ผ.บ.ท.	<input type="checkbox"/> กง.กม.
<input type="checkbox"/> กง.บด.	<input checked="" type="checkbox"/> กง.กง.
<input type="checkbox"/> กง.สส.	<input type="checkbox"/> กง.บป.



ส่งส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดอุดรธานี
เลขรับที่ 2899
วันที่ 28 ก.พ. 2566
เวลา 09.35

ที่ มท ๐๘๐๕.๕/ว ๑๕๖๒

กระทรวงมหาดไทย

ถนนอัษฎางค์ กทม. ๑๐๓๐๐

๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๖ กลุ่มงานการเงินบัญชีและตรวจสอบ

เรื่อง การตรวจสอบการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

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 ๒๙๑๑ 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 และการพัสดุดังกล่าวของสำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบเป็นไปในแนวทางเดียวกัน ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑๐๔ โดยกำหนดให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดเข้าตรวจสอบองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นครบทุกหน่วยรับตรวจปีละไม่น้อยกว่า ๑ ครั้ง และรายงานผลการตรวจสอบให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบเพื่อสั่งการให้ดำเนินการตามข้อสังเกตและข้อเสนอแนะจากรายงานการตรวจสอบ 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 เพื่อรายงานสำนักงานปลัดสำนักนายกรัฐมนตรีทราบตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการเร่งรัด ติดตามเกี่ยวกับกรณีเงินขาดบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ของรัฐทุจริต พ.ศ. ๒๕๕๖ และที่แก้ไขเพิ่มเติม ประกอบหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๔.๖/ว ๖๑๖๐ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

๓. กำชับผู้ปฏิบัติงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องด้านการเงินการคลังขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องโดยเคร่งครัด

๔. ให้ผู้ตรวจสอบภายในองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเพิ่มขอบเขตการตรวจสอบการรับเงินและการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุทธิพงษ์ จุฑเจริญ)
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

กองตรวจสอบระบบการเงินบัญชีท้องถิ่น

โทร. ๐ ๒๒๕๑ ๙๐๒๖ โทรสาร ๐ ๒๒๕๑ ๕๖๔๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน : นางทศมัย ศรีเมือง โทร. ๐๙ ๔๔๘๕ ๙๔๖๖