



ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๗๗/๕

ศาลากลางจังหวัดแพร่  
ถนนไชยบุรีศรี พร ๕๔๐๐๐

๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง การควบคุมและป้องกันการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน นายอำเภอทุกอำเภอ นายกองคํการบรหการส่วนจังหวัดแพร่ และนายกเทศมนตรีเมืองแพร่

- อ้างถึง ๑. หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๓๕๗๗ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๕๕  
๒. หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๔๖๒๖ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๓  
๓. หนังสือจังหวัดแพร่ ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๑๑๑๓ ลงวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๕  
๔. หนังสือจังหวัดแพร่ ด่วนที่สุด ที่ พร ๐๐๒๓.๕/ว ๒๔๙๖ ลงวันที่ ๔ กรกฎาคม ๒๕๖๕

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

ตามที่จังหวัดแพร่ ได้แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการรับเงินและการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมแจ้งแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางเพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและการป้องกันการทุจริตการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กระทรวงมหาดไทย ได้พิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขอให้แจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จึงขอให้จังหวัดกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ดำเนินการโดยเคร่งครัด ดังนี้

๑. ให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e-LAAS รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (statement) และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑

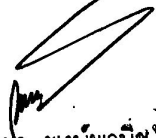
๒. ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินแต่ละรายการ จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคุมการโอนเงินให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อตรวจสอบครบถ้วนถูกต้องแล้วให้ประทับตราจ่ายเงินแล้วพร้อมทั้งลงลายมือชื่อและวันที่ใน Detail Report/Summary Report ทุกสิ้นวัน และกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ Company User Maler และ Company User Authorizer ต้องเก็บรหัสของตนไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับบุคคลใดเด็ดขาด หากมีความจำเป็นที่จะเปลี่ยนผู้ทำหน้าที่ดังกล่าวให้ยกเลิกผู้ปฏิบัติงานคนเก่าเสียก่อน และดำเนินการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานคนใหม่ โดยต้องคำนึงถึงความปลอดภัย และการกำกับดูแลความรอบคอบรัดกุม เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ และที่อ้างถึง ๔

/๓. ให้องค์กร...

๓. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางตามหนังสือที่อ้างถึง ๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ สำหรับอำเภอขอความร่วมมือแจ้งเทศบาลตำบลและองค์การบริหารส่วนตำบลในเขตพื้นที่เพื่อทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นางสาวนิตยง พงษ์พานิช)

รองผู้ว่าราชการจังหวัด รักษาราชการแทน

ผู้ว่าราชการจังหวัดแพร่

สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ

โทร.๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๕๐๕

โทรสาร ๐-๕๔๕๓-๔๑๑๙ ต่อ ๑๐๗

ผู้ประสาน นางสุภาพร พุ่มไสว ๐๙๘-๗๘๗๓๘๕๒

๓๖



3593  
- 3 ค.ค. 2565

ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๑๓๓

กระทรวงมหาดไทย  
ถนนอักษะงาม กรุงเทพฯ ๑๐๒๐๐

๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง การควบคุมและป้องกันการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๗๐๔ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๕๙ /  
 ๒. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓,  
 ๓. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๔๘๗ ลงวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ /  
 ๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๙๑๑  
 ลงวันที่ ๒๓ มิถุนายน ๒๕๖๕ ,

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้แจ้งกระทรวงมหาดไทย กรณีพบการทุจริตขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online ว่ามีสาเหตุเกิดจากเจตนาในการทุจริตของเจ้าหน้าที่และหน่วยงานคลังไม่ตรวจสอบรายงานสถานะการเงินประจำวันเปรียบเทียบกับรายการความเคลื่อนไหวทางบัญชี และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีธนาคารในทุกสิ้นวันตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนด จึงทำให้ผู้บันทึกรายการกระทำการทุจริตไปโดยง่ายต่อเนื่องและเกิดความเสียหายแก่การเงินการคลังของรัฐเป็นจำนวนมาก

กระทรวงมหาดไทยพิจารณาแล้ว เพื่อป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นจากการเบิกจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ขอให้จังหวัดกำกับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังและผู้มีหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับระบบ KTB Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นดำเนินการโดยเคร่งครัด ดังนี้

๑. ให้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินกับข้อมูลในระบบ e- LAAS รายการเคลื่อนไหวทางบัญชี (statement) และยอดเงินคงเหลือในสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารในทุกสิ้นวัน ตามหนังสือที่อ้างถึง ๑

๒. ควบคุมและตรวจสอบการจ่ายเงินโดยวิธีการโอนผ่านระบบ KTB Corporate Online เพื่อเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับแต่ละรายการ จากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) รายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) ที่เรียกจากระบบ KTB Corporate Online และข้อมูลในทะเบียนคอมพิวเตอร์ให้ถูกต้องตรงกัน เมื่อตรวจสอบครบถ้วนถูกต้องแล้วให้ประทับตราจ่ายเงินแล้ว พร้อมทั้งลงลายมือชื่อและวันที่ใน Detail Report/Summary Report ทุกสิ้นวัน และกำกับเจ้าหน้าที่ผู้ทำหน้าที่ Company User Maker และ Company User Authorizer ต้องเก็บรหัสของตนไว้เป็นความลับ ห้ามมอบหรือเปิดเผยให้กับบุคคลใดเด็ดขาด หากมีความจำเป็นที่จะเปลี่ยนผู้ทำหน้าที่ดังกล่าว

/ให้ยกเลิก ...

ให้ยกเลิกผู้ปฏิบัติงานคนเก่าเสียก่อน และดำเนินการแต่งตั้งผู้ปฏิบัติงานคนใหม่ โดยต้องคำนึงถึงความปลอดภัย และการกำกับดูแลอย่างรอบคอบรัดกุม เพื่อมิให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ ตามหนังสือที่อ้างถึง ๒ และที่อ้างถึง ๔

๓. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติตามแนวทางการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงินของกรมบัญชีกลางตามหนังสือที่อ้างถึง ๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และแจ้งนายอำเภอทุกอำเภอทราบ รวมทั้งแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

ขอแสดงความนับถือ



(นายสุทธิพงษ์ จุลเจริญ)  
ปลัดกระทรวงมหาดไทย

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น  
สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น  
โทร./โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๙๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๓, ๑๕๒๔  
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th