



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ นม ๙๕๐๐๑/ ๐๐๙

วันที่ ๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานผลการตรวจภายในของกองคลัง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

เรื่องเดิม

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายใน ได้แจ้งกำหนดการตรวจสอบภายในของกองคลัง สังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ในวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง การปฏิบัติตามระเบียบพัสดุเรื่องการคืนเงินมัดจำ นั้น

ข้อเท็จจริง

บัดนี้การตรวจสอบได้ดำเนินการของกองคลังเสร็จสิ้นเรียบร้อยแล้วและได้จัดทำรายงานผลการตรวจสอบภายในที่ตรวจพบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

หน่วยตรวจสอบภายในขอเสนอรายงานผลการตรวจสอบดังกล่าวให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบเพื่อนำไปเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวผ่องศรี ธรรมทอง)

ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล รักษาการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ความเห็นปลัด อบต. เมืองพะไล
-นายก อบต. เมืองพะไล

(ลงชื่อ)

(นางสุกีน โพธิ์สุวรรณ)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

คำสั่ง/ความเห็น นายก อบต.เมืองพะไล

☒ อนุมัติและดำเนินการตามที่เสนอ

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ

(ลงชื่อ)

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล อำเภอบัวลาย จังหวัดนครราชสีมา
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ หลักประกันสัญญา

ประเด็นการตรวจสอบ ๑. หลักประกันสัญญา ครบถ้วน ถูกต้อง มีอยู่จริง

๒. การรับ จ่าย การเก็บรักษา และการคืนหลักประกันสัญญา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ ๑. เพื่อให้ทราบว่าหลักประกันสัญญา มีอยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วนตรงกับบัญชีย่อยหลักประกันสัญญา

๒. เพื่อให้ทราบว่า การรับ จ่าย การเก็บรักษา และการคืนหลักประกันสัญญา เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนดหรือไม่

๓. เพื่อให้ทราบว่า การเก็บรักษาหลักประกันสัญญา ที่เป็นหนังสือค้ำประกัน เก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัยเป็นระบบ หรือไม่

ขอบเขตข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ

บัญชีหลักประกันสัญญา รายงานแสดงการเคลื่อนไหวเงินฝากคลัง ณ วันตัดยอด , บัญชีแยกประเภททั้งที่จัดทำด้วยมือและในระบบ , สำเนาใบเสร็จรับเงิน , หนังสือค้ำประกัน

ข้อสังเกตของผู้ตรวจสอบภายใน

จากการสอบถามความถูกต้องครบถ้วนของหลักประกันสัญญา ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่า

- เพียงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒ มีเงินมัดจำประกันสัญญาคงค้างจำนวน ๔๑ ราย เป็นเงิน ๕๓๗,๗๒๐ บาท (รายละเอียดแนบ ๑) ในจำนวนดังกล่าว มีเงินประกันสัญญาที่พ้นข้อผูกพันแล้วจำนวน ๔ ราย จำนวนเงิน ๒๒,๐๒๕ บาท (รายละเอียดแนบ ๒) ยังไม่ได้ดำเนินการคืนให้กับผู้วางเงินประกัน

- ยอดเงินตามบัญชีแยกประเภทกับยอดคงเหลือตามทะเบียนคุมเงินหลักประกันสัญญามียอดถูกต้องตรงกัน
- มีการแยกหลักประกันที่เป็นเงินสดออกจากหลักประกันที่เป็นหนังสือค้ำประกัน
- มีการระบุวันครบกำหนดจ่ายเงินคืนหลักประกันสัญญา จำนวนเงิน และเมื่อมีการส่งมอบงาน ครบถ้วน
- จากการสุ่มตรวจฎีกาเบิกเงินอื่น เลขคลังรับที่ ๓๐๗/๖๒ วันที่คลังรับ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ พบว่า ก่อนการคืนหลักประกันสัญญา ได้มีการแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา โดยมีบันทึกรายงานผลการตรวจสอบ ฯ และ ผู้มีสิทธิถอนเงินประกันได้มีการออกใบเสร็จรับเงินให้ อบต.เมืองพะไลพร้อมทั้งลงชื่อรับเงินในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานการจัดทำเช็คครบถ้วน

- กรณีหลักประกันเป็นหนังสือค้ำประกัน พบว่าไม่มีการดำเนินการตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญากับธนาคาร ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ ว ๒๓๐๗ ลงวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เรื่อง การตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญา

ข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน

๑. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบรายการเงินประกันสัญญาคงค้าง หากปรากฏว่าพ้นภาระผูกพันแล้วให้คืนหลักประกันแก่คู่สัญญาหรือผู้ค้ำประกันโดยเร็ว และอย่างช้าต้องไม่เกิน ๑๕ วัน นับถัดจากวันที่คู่สัญญาพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว

๒. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำหนังสือแจ้งผู้วางเงินประกันสัญญาที่ครบกำหนดจ่ายคืนมาขอรับเงินคืนโดยเร็ว

๓. เห็นควรให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำหนังสือตรวจสอบหนังสือค้ำประกันไปยังผู้ออกหนังสือเพื่อให้ตรวจสอบและยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง

เพื่อให้เกิดการควบคุมภายในที่ดี ผู้บังคับบัญชาทุกลำดับชั้นควรพิจารณาและประเมินผลการควบคุมภายในตามความเหมาะสม หรือสภาพความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นหากพิจารณาเห็นประเด็นความเสี่ยงหรือจุดอ่อนแล้วควรจะนำมาวางแผนการปรับปรุงแก้ไขต่อไป

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวพ้องศรี ธรรมทอง)

นักทรัพยากรบุคคล รักษาราชการแทน

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสุกีน โพธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายละเอียดเงินรับฝาก-เงินประกันสัญญาที่พ้นจากข้อผูกพันตามสัญญา
เพียงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

ลำดับ ที่	วันที่	คู่สัญญา	รายการ	จำนวน เงิน	ครบกำหนด
๑	๑๑ ก.ค.๒๕๖๐	ร้านแดงบริการ	ก่อสร้างป้ายและรั้ว อบต. ๓ รว	๙,๙๐๐	๑ ก.ย.๒๕๖๒
๒	๑๗ ส.ค.๒๕๖๐	บริษัท เอ อี ซี วอเตอร์ ทรีทเม้น จำกัด	ซ่อมแซมฝายน้ำล้นลำห้วย ม่วง ม.๕	๖,๑๐๐	๑๒ ก.ย.๒๕๖๒
๓	๗ ส.ค.๒๕๖๑	ร้านแดงบริการ	ปรับปรุงเสียงตามสายหอ กระจายข่าวประจำหมู่บ้าน พร้อมวัสดุ อุปกรณ์	๔,๙๗๕	๘ ก.ย.๒๕๖๒
๔	๒๒ ส.ค.๒๕๖๑	ร้านแดงบริการ	ซ่อมแซมหลังคา ฝ้าเพดาน อาคารสำนักงานและเรือ ถอนรำนน้ำรอบอาคาร สำนักงาน	๑,๐๕๐	๑๘ ก.ย.๒๕๖๒
รวมทั้งสิ้น				๒๒,๐๒๕	

ภาคผนวก

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายละเอียดเงินรับฝาก- เงินประกันสัญญาค้ำประกัน
เพียงวันที่ 25 กันยายน 2562

ลำดับ	วันที่รับฝาก	เลขที่เอกสารรับเงิน	รับฝาก	เลขที่โครงการ/ เลขที่สัญญา	ประเภท หลักประกัน สัญญา	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	สถานะ	กำหนด จ่ายคืน
1	19/12/2560	RCPT-00047/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0037/61	เงินสด	14,900.00	ยังไม่คืน	29/12/2562
2	05/01/2561	RCPT-00059/61	ร้านกฤษฎาวิสดู	CNTR-0050/61	เงินสด	14,900.00	ยังไม่คืน	24/01/2563
3	22/01/2561	RCPT-00076/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0064/61	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	05/02/2563
4	22/01/2561	RCPT-00077/61	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ปราณทิพย์คอนสตรัคชั่น	CNTR-0065/61	เงินสด	3,370.00	ยังไม่คืน	12/02/2563
5	22/02/2561	RCPT-00102/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0082/61	เงินสด	19,450.00	ยังไม่คืน	10/04/2563
6	28/02/2561	RCPT-00105/61	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0086/61	เงินสด	14,600.00	ยังไม่คืน	10/04/2563
7	02/03/2561	RCPT-00106/61	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0087/61	เงินสด	24,500.00	ยังไม่คืน	10/04/2563
8	12/03/2561	RCPT-00115/61	ร้านกฤษฎาวิสดู	CNTR-0091/61	เงินสด	15,500.00	ยังไม่คืน	23/04/2563
9	12/03/2561	RCPT-00118/61	ปิยะพันธุ์ คอนสตรัคชั่น	CNTR-0092/61	เงินสด	14,600.00	ยังไม่คืน	23/04/2563
10	13/03/2561	RCPT-00122/61	ร้าน อ.รุ่งเรืองผล	CNTR-0093/61	เงินสด	10,250.00	ยังไม่คืน	27/04/2563
11	20/03/2561	RCPT-00126/61	ร้านวิงโพนเพิ่มทรัพย์	CNTR-0095/61	เงินสด	5,000.00	ยังไม่คืน	04/05/2563
12	21/03/2561	RCPT-00132/61	ร้าน ป.เจริญผล	CNTR-0096/61	เงินสด	19,500.00	ยังไม่คืน	27/04/2563
13	24/04/2561	RCPT-00158/61	บริษัท เอ.อี.วอเตอร์พริทเม้น จำกัด	CNTR-0113/61	เงินสด	14,900.00	ยังไม่คืน	03/07/2563
14	26/04/2561	RCPT-00159/61	นายนาวิ กล้าหาญ	CNTR-0114/61	เงินสด	14,600.00	ยังไม่คืน	04/07/2563
15	01/06/2561	RCPT-00178/61	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0136/61	เงินสด	9,950.00	ยังไม่คืน	18/07/2563
16	07/08/2561	RCPT-00214/61	หจก.คลังเอกรวิศวะกิจ	CNTR-0184/61	เงินสด	4,975.00	ยังไม่คืน	07/09/2562
17	22/08/2561	RCPT-00215/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0194/61	เงินสด	1,050.00	ยังไม่คืน	14/09/2562
18	03/09/2561	RCPT-00225/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0200/61	เงินสด	2,600.00	ยังไม่คืน	14/09/2563
19	18/09/2561	RCPT-00230/61	ร้านแดงบริการ	CNTR-0214/61	เงินสด	1,350.00	ยังไม่คืน	25/09/2563
20	08/01/2562	RCPT-00035/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0035/62	เงินสด	2,675.00	ยังไม่คืน	07/02/2564

ลำดับ	วันที่รับฝาก	เลขที่เอกสารรับเงิน	รับจาก	เลขที่โครงการ/ เลขที่สัญญา	ประเภท หลักประกัน สัญญา	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	สถานะ	กำหนด จ่ายคืน
21	28/01/2562	RCPT-00042/62	ร้านชาติเจริญ	CNTR-0043/62	เงินสด	13,700.00	ยังไม่คืน	22/02/2563
22	29/01/2562	RCPT-00043/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0045/62	เงินสด	11,850.00	ยังไม่คืน	29/03/2564
23	04/02/2562	RCPT-00051/62	ร้านแดงบริการ	CNTR-0055/62	เงินสด	14,950.00	ยังไม่คืน	23/04/2564
24	06/02/2562	RCPT-00054/62	ร้าน ว.เจริญทรัพย์	CNTR-0058/62	เงินสด	14,950.00	ยังไม่คืน	07/05/2564
25	07/02/2562	RCPT-00055/62	บริษัท เอ.อี.ซี.วอเตอร์ทรีทเม้น จำกัด	CNTR-0059/62	เงินสด	21,050.00	ยังไม่คืน	05/04/2564
26	11/02/2562	RCPT-00056/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชัยสวัสดิ์ วิศวกรรม	CNTR-0060/62	เงินสด	14,950.00	ยังไม่คืน	07/06/2564
27	14/02/2562	RCPT-00059/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชัยสวัสดิ์ วิศวกรรม	CNTR-0063/62	เงินสด	8,550.00	ยังไม่คืน	31/05/2564
28	15/02/2562	RCPT-00060/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0064/62	เงินสด	22,900.00	ยังไม่คืน	22/04/2564
29	22/02/2562	RCPT-00062/62	ร้านแดงบริการ	CNTR-0071/62	เงินสด	14,900.00	ยังไม่คืน	07/05/2564
30	25/02/2562	RCPT-00065/62	ร้าน ป.เจริญผล	CNTR-0074/62	เงินสด	14,950.00	ยังไม่คืน	15/05/2564
31	25/02/2562	RCPT-00066/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0076/62	เงินสด	22,400.00	ยังไม่คืน	15/07/2564
32	26/03/2562	RCPT-00075/62	ร้านชาติเจริญ	CNTR-0094/62	เงินสด	19,100.00	ยังไม่คืน	07/05/2564
33	03/06/2562	RCPT-00092/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชคโสมการช่าง	CNTR-0146/62	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	31/07/2564
34	04/06/2562	RCPT-00094/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด อาทิตยฉายคอนสตรัคชั่น	CNTR-0148/62	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	15/07/2564
35	24/06/2562	RCPT-00101/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด พ.บารมี	CNTR-0158/62	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	13/08/2564
36	25/06/2562	RCPT-00102/62	บริษัท เอ.อี.ซี.วอเตอร์ทรีทเม้น จำกัด	CNTR-0159/62	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	09/08/2564
37	25/06/2562	RCPT-00103/62	ร้านเกษดาวิสต์	CNTR-0160/62	เงินสด	14,850.00	ยังไม่คืน	05/09/2564
38	27/06/2562	RCPT-00105/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด บัวใหญ่ทรัพย์รุ่งเรือง	CNTR-0163/62	เงินสด	4,850.00	ยังไม่คืน	01/07/2563
39	23/08/2562	RCPT-00119/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ชัยสวัสดิ์ วิศวกรรม	CNTR-0203/62	เงินสด	24,850.00	ยังไม่คืน	04/10/2564
40	11/07/2560	RCPT-00172/60	ร้านแดงบริการ	CNTR-0217/60	เงินสด	9,900.00	ยังไม่คืน	29/08/2562
41	17/08/2560	RCPT-00201/60	บริษัท เอ.อี.ซี.วอเตอร์ทรีทเม้น จำกัด	CNTR-0246/60	เงินสด	6,100.00	ยังไม่คืน	11/09/2562
รวมทั้งสิ้น						537,720.00		

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล
รายละเอียดเงินรับฝาก- เงินประกันสัญญาค่างวดพะไล
เพียงวันที่ 25 กันยายน 2562

ลำดับ	วันรับฝาก	เลขที่เอกสารรับเงิน	รับจาก	เลขที่โครงการ/ เลขที่สัญญา	ประเภท หลักประกันสัญญา	จำนวนเงิน ประกันสัญญา	สถานะ	กำหนด จ่ายเงิน
1	24/01/2562	CB-00002/62	ห้างหุ้นส่วนจำกัด ศรชัยวัฒนา ก่อสร้างชัยภูมิ	CNTR-0042/62	หนังสือค้ำประกันเลขที่ 100022218969	6,350.00	ยังไม่คืน	20/03/2564

กระดาษาทำการ กองคลัง งานพัสดุและทะเบียนทรัพย์สิน

เรื่อง หลักประกันสัญญา สำหรับงวด ปี พ.ศ. ๒๕๖๒

ตามแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

โดยวิธีการสุ่มตัวอย่าง

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๒

ลำดับ ที่	เรื่องดำเนินการตรวจทาน	ผลการสอบทาน		ระเบียบ มติ ครม.หนังสือสั่งการ คู่มือ ฯ	ข้อตรวจพบ
		มี หรือ ทำ	ไม่มี หรือไม่ ทำ		
๑	หลักประกันสัญญา	/			
	๑.มีทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา				มีการจัดทำทะเบียนคุมหลักประกันสัญญา
	๒.มีการแยกแยะหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสดออกจากหลักประกันสัญญาที่เป็นหนี้สิน	✓			มีการแยกประเภทหลักประกันสัญญาที่เป็นเงินสด กับหนี้สิน
	๓.มีการระบุวันครบกำหนดจ่ายเงินคืนหลักประกันสัญญา จำนวนเงิน และเมื่อมีการส่งมอบงาน ตรวจสอบลายมือชื่อผู้รับเงินคืน และหรือตราประทับครบถ้วน	✓			มีการดำเนินการครบถ้วน
	๔.กรณี หลักประกันเป็นหนังสือค่าประกัน อปท.มีการตรวจสอบหนังสือค่าประกันสัญญา กับ (ธนาคาร/บริษัทเงินทุน)		✓		ไม่มีการดำเนินการ

ลำดับ ที่	เรื่องดำเนินการตรวจทาน	ผลการสอบทาน			ระเบียบ มติ ครม.คู่มือ ฯ	ข้อตรวจพบ
		มี หรือ ทำ	ไม่มี หรือ ไม่ทำ	ทำบ้างไม่ ทำบ้าง หรือมีบ้าง ไม่มีบ้าง		
	๕.มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจ สภาพงาน ก่อนการสิ้นสุด ระยะเวลาประกันความชำรุด บกพร่องภายใน ๑๕ วัน	✓			๑.ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่า ด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๓๐ (๒)	จากการสุ่มตรวจฎีกาเบิกเงินอื่น เลขที่รับที่ ๓๐๓/๖๒ วันที่ได้รับ ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๒ พบว่าก่อนการคืนหลักประกันสัญญา มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา โดยมีบันทึกรายงานผลการตรวจสอบ ฯ
	๖.การจ่ายคืนหลักประกัน สัญญา กรณีเป็นเงินสด ผู้มี สิทธิถอนเงินประกันออก ใบเสร็จให้แก่ อปท. พร้อมทั้ง ลงชื่อรับเงินในทะเบียนคุม เงินประกันสัญญา และ รายงานการจัดทำเช็ค	✓			๒. หนังสือกรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๒๐๑ ลงวันที่ ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๒	ผู้มีสิทธิถอนเงินประกันได้มีการออกใบเสร็จรับเงินให้ อบต.เมืองพะไล พร้อมทั้งลงชื่อรับเงินในทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาและรายงานการ จัดทำเช็คครบถ้วน

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวผ่องศรี ธรรมทอง)
ตำแหน่ง นักทรัพยากรบุคคล ศึกษาราชการแทน
นักวิชาการตรวจสอบภายใน
วันที่.....

ลงชื่อ.....หน่วยรับตรวจ
(นางบุญทอง จันทิษ)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
วันที่.....

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต
กทม. ๑๐๓๐๐
๘๖๕๔
๒๕๖๕



ที่ มท ๐๘๐๘.๒/๑ ๒๓๐๓

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต
กทม. ๑๐๓๐๐

๗ พฤศจิกายน ๒๕๕๙

เรื่อง การตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญา

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. ตัวอย่างหนังสือถึงธนาคารผู้ออกหนังสือค้ำประกัน
๒. แบบยืนยันหนังสือค้ำประกันสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง

ด้วยคณะกรรมการป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติ (คณะกรรมการ ป.ป.ช.) ได้พิจารณาเสนอมาตรการ ความเห็น หรือข้อเสนอแนะเพื่อป้องกันการทุจริตในการจัดซื้อจัดจ้าง กรณีขั้นตอนหรือกระบวนการจัดหาพัสดุของทางราชการ โดยเจ้าหน้าที่พัสดุได้นำเอกสารหลักฐานที่ผู้เสนอราคา คู่สัญญา นำมามอบให้ ไปใช้ประกอบการพิจารณาดำเนินการโดยไม่ได้ทำการสอบยืนยันความถูกต้อง ครบถ้วน ความสมบูรณ์ ความมีอยู่จริงของเอกสารนั้น ๆ โดยปรากฏข้อเท็จจริง สรุปได้ ดังนี้

๑. กรณีหลักประกันสัญญา พบว่า หนังสือค้ำประกันของธนาคารไม่ได้ตรวจสอบความถูกต้องของหลักประกัน และถูกปฏิเสธจากธนาคารผู้ออกหลักประกันสัญญา จึงทำให้ธนาคารไม่มีความผูกพันต้องรับผิดชอบ

๒. กรณีหนังสือรับรองผลงาน พบว่า ผู้เสนอราคาได้นำหนังสือรับรองผลงานมาแนบเป็นเอกสารประกอบในการยื่นซองสอบราคา ประมวลราคา โดยเจ้าหน้าที่พัสดุ คณะกรรมการเปิดซองสอบราคา คณะกรรมการรับและเปิดซองประมวลราคา และคณะกรรมการพิจารณาผลการประมวลราคา ได้นำหนังสือรับรองผลงานนั้น มาประกอบการพิจารณาดำเนินการโดยไม่ได้สอบยืนยันความถูกต้องของเอกสารภายหลัง ปรากฏว่า เป็นหนังสือรับรองผลงานปลอม

คณะกรรมการ ป.ป.ช. จึงขอให้กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำชับหน่วยงานในสังกัด เพื่อให้เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตรวจสอบหนังสือค้ำประกันธนาคาร หนังสือรับรองผลงาน ไปยังผู้ออกหนังสือฯ เพื่อให้ตรวจสอบยืนยันความถูกต้องของหนังสือดังกล่าว

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นพิจารณาแล้ว เพื่อให้การบริหารงานพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อย ไม่เกิดความเสียหายแก่ทางราชการ จึงขอให้จังหวัดแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งในพื้นที่กำกับเจ้าหน้าที่ที่มีส่วนเกี่ยวข้องในกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ความสำคัญในเรื่องการตรวจสอบหนังสือรับรองผลงาน หนังสือค้ำประกันธนาคาร ที่ผู้เสนอราคา หรือผู้ที่ได้รับการคัดเลือก

/ให้เข้าทำสัญญา...

ให้เข้าทำสัญญานำมายื่นหรือมอบให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกโครงการอย่างเคร่งครัด โดยให้ส่งสำเนาหนังสือรับรองผลงาน หรือหนังสือคำประกันธนาคาร ไปยังผู้ออกหนังสือ เพื่อให้ตรวจสอบและยืนยันว่าหนังสือดังกล่าวออกโดยผู้ออกหนังสือนั้นจริง มีผลงานจริง มีการการค้าประกัน รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและถือเป็นแนวทางปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายดุขฎิ สุวัณวิทยากร)
รองอธิบดี ปฏิบัติราชการแทน
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น
ส่วนการจัดสรรเงินอุดหนุนและพัฒนาระบบงบประมาณ
โทรศัพท์ ๐-๒๒๕๑-๕๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๓
โทรสาร ๐-๒๒๕๑-๕๐๕๕



ที่

สำนักงาน

อำเภอ.....จังหวัด.....

รหัส.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.

เรื่อง ตรวจสอบหนังสือค้ำประกัน

เรียน ผู้จัดการธนาคาร..... สาขา.....

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. สำเนาหนังสือค้ำประกันสัญญาของธนาคาร.....
สาขา..... เลขที่..... ลงวันที่.....
๒. แบบฟอร์มยืนยันหนังสือค้ำประกันสัญญา

ตามที่ธนาคารได้ออกหนังสือค้ำประกันให้แก่บริษัท/หจก.....
เพื่อค้ำประกันสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง.....เลขที่.....ลงวันที่.....
ให้กับบริษัท/หจก.....จำนวน.....บาท
(.....) เพื่อดำเนินโครงการ.....วงเงินตามสัญญา
.....บาท (.....) ซึ่งมีระยะเวลาในการค้ำประกันตั้งแต่วันที่
.....เดือน.....พ.ศ.ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.
รายละเอียดตามสำเนาหนังสือค้ำประกันที่แนบมาพร้อมนี้

องค์การบริหารส่วนตำบล/เทศบาล/องค์การบริหารส่วนจังหวัด.....
ใครขอให้ธนาคารตรวจสอบการทำหนังสือค้ำประกันดังกล่าว และโปรดแจ้งผลการตรวจสอบให้องค์การ
บริหารส่วนตำบล/เทศบาล/องค์การบริหารส่วนจังหวัด.....
ตามแบบฟอร์มที่ส่งมาด้วยนี้ หากพ้นกำหนด ๓๐ วัน นับตั้งแต่วันที่ได้รับหนังสือจะถือว่าเอกสารดังกล่าว
ได้รับการประกันจากธนาคารของท่านถูกต้องแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา และแจ้งผลการตรวจสอบด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

สำนัก

ฝ่าย

โทร. x xxxx xxxx ต่อ xxx

โทรสาร x xxxx xxxx

แบบยืนยันหนังสือค้ำประกันสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง

ธนาคาร.....

ที่อยู่

วันที่

เรื่อง ยืนยันหนังสือค้ำประกันสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง เลขที่.....

เรียน นายกองค้ำประกันส่วนตำบล/เทศบาล/ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

อ้างถึง หนังสือค้ำประกัน.....เลขที่..... วันที่.....

ตามหนังสือที่อ้างถึง.....เรื่อง ขอให้ยืนยันหนังสือค้ำประกันสัญญา
ซื้อขาย/สัญญาจ้าง ของธนาคาร.....เลขที่.....ลงวันที่
.....เพื่อค้ำประกันสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง เลขที่.....ลงวันที่
ให้กับบริษัท/หจก.จำนวนบาท
(.....)เพื่อดำเนินโครงการวงเงินตามสัญญา
.....บาท (.....) ซึ่งมีระยะเวลาในการค้ำประกันตั้งแต่วันที่.....เดือน
.....พ.ศ.ถึงวันที่.....เดือน.....พ.ศ.
(ระยะเวลาตามสัญญารวมกับระยะเวลาประกันความชำรุดบกพร่อง) ความละเอียดถี่ถ้วนแล้ว นั้น

ธนาคารขอยืนยันและให้สัตยาบันว่า เป็นหนังสือค้ำประกันที่ธนาคารออกให้จริง เพื่อผูกพันตน
ตามข้อความในหนังสือค้ำประกันดังกล่าวทุกประการ จนกว่าภาระหน้าที่ทั้งหลายของบริษัท/หจก.
.....ยังคงต้องรับผิดชอบต่อการบริหารส่วนจังหวัด/เทศบาล/ตำบล
.....ตามสัญญาซื้อขาย/สัญญาจ้าง ดังกล่าวอยู่

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

.....
(.....)

ตำแหน่ง

ธนาคาร



องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ฎีกาเบิกเงินอื่น

ประจำปีงบประมาณ 2562

เลขที่ผู้เบิก 62-02-00000-0000000-00078

วันที่จัดทำ 29 เมษายน 2562

เลขที่คลังรับ

วันที่คลังรับ

30762
= 1 พ.ค. 2562

लग 162

307

รายการ	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
เงินรับฝากประกันสัญญา	14,900.00	สัญญาเลขที่: CNTR-0083/61 ส่งคืนเงินประกันสัญญาจำนวน 14,900.00 บาท เพื่อเบิกจ่ายเงินรับฝาก-เงินประกันสัญญา ตาม สัญญาจ้างเลขที่ 8/2561 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 จำนวน 14,900 บาท จ่ายให้กับ ห้างหุ้น ส่วนจำกัด โชคโอฬารการช่าง
(ตัวอักษร)	(หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน)	

ลงบัญชีแล้ว

หน่วยงานผู้เบิก กองคลัง ขอเบิกเงินตามรายการข้างต้น (ลงชื่อ)..... หัวหน้าหน่วยงานผู้เบิก (นางบุญทอง จันทิษ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 1 พ.ค. 2562	ได้ตรวจสอบแล้วมีเงินคงเหลือเพียงพอที่จะเบิกจ่ายได้ จำนวน 14,900.00 บาท (ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจสอบ (นางณัฐชานันท์ ธนาชัยศิริรัฐ) นักวิชาการคลัง วันที่ 1 พ.ค. 2562
ได้ตรวจสอบเอกสารประกอบฎีกาครบถ้วนถูกต้องแล้ว (ลงชื่อ)..... ผู้ตรวจฎีกา (นางบุญทอง จันทิษ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 1 พ.ค. 2562	เรียน นางสุกีน โพธิ์สุวรรณ เห็นควรให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นางบุญทอง จันทิษ) ผู้อำนวยการกองคลัง วันที่ 1 พ.ค. 2562
เรียน นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์ เห็นควรอนุมัติให้เบิกจ่ายได้ตามจำนวนเงินข้างต้น (ลงชื่อ)..... (นางสุกีน โพธิ์สุวรรณ) ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล วันที่ 1 พ.ค. 2562	อนุมัติให้เบิกจ่ายได้ จำนวน 14,900.00 บาท (ลงชื่อ)..... (นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์) นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล วันที่ 1 พ.ค. 2562
ธนาคาร..... บัญชีเลขที่ 168500096 เลขที่เช็ค 88380056 ลงวันที่ 1 พ.ค. 2562 จำนวนเงิน 14,900.00 บาท (หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน) จ่ายให้ ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชคโอฬารการช่าง	ผู้ลงนามในเช็ค/ใบถอน (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม (ลงชื่อ)..... ผู้ลงนาม
การจ่ายเงินเป็นไปตามรายการการจัดทำเช็ค/ใบถอน เลขที่ 88380056 ลงวันที่ 1 พ.ค. 2562	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ นม 94002/-

วันที่ 29 เดือน เมษายน พ.ศ. 2562

เรื่อง ขออนุมัติเบิกเงินค้ำประกันสัญญาโครงการ ให้กับ ห้างหุ้นส่วนโชคโอฬารการช่าง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ว่าจ้าง ห้างหุ้นส่วนโชคโอฬารการช่าง เป็น
ผู้ดำเนินการ

1.โครงการก่อสร้างถนนคอนกรีตเสริมเหล็กรอบวัดบ้านผาผนัง ตามบันทึกตกลงการจ้างเลขที่
8/2561 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2561 ระยะเวลารับประกัน 1 ปี และได้จ่ายเงินสด เป็นหลักประกันสัญญา
เป็นเงินจำนวน 14,900.- บาท (-หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน-)

บัดนี้ กองคลังได้ตรวจสอบสัญญาโครงการดังกล่าวแล้ว ซึ่งได้ครบกำหนดคืนเงินค้ำประกัน
สัญญาแล้ว จึงเห็นสมควรเบิกจ่ายคืนเงินค้ำประกันสัญญาโครงการฯ ให้กับ ห้างหุ้นส่วนโชคโอฬารการช่าง เป็น
เงินจำนวน 14,900.- บาท (-หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน-) ตามฎีกาเบิกเงินเลขที่.....707...../2562 จึง
เห็นควรอนุมัติเบิกจ่ายเงินดังกล่าวข้างต้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....

(นางบุญทอง จันดิษ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

-เห็นควรอนุมัติเบิกจ่ายได้-

(ลงชื่อ).....

(นางสุกีน โพธิ์สุวรรณ)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

☒ อนุมัติเบิกจ่ายได้

☐ ไม่อนุมัติ เพราะ.....

(ลงชื่อ).....

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

แผนก กองคลัง อบต.เมืองพะไล

ฎีกาที่...ค...../...../...2562..

ใบกำกับภาษี/ใบเสร็จรับเงิน

เลขที่ 26

เลขที่ 47 หมู่ที่ 7 บ้านศาลาดิน ต.โนนจาน อ.บัวลาย จ.นครราชสีมา 30120

โทร. 084 - 8369705 เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 03035559000111

ชื่อ: 59 29 ๗ ไม้กวาด ๑. ไม้กวาด ๑. ไม้กวาด

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี

☐ สำนักงานใหญ่ ☐ สาขาที่ ☐☐☐☐☐☐

[illegible]

จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น (ตัวอักษร)

- ନିର୍ଦ୍ଧାରିତ ସମୟ ମଧ୍ୟରେ ପଢନ୍ତି -

ราคาสินค้า

ขอรับทราบ

ตามใบ

คิงฟิช

๕๖ ทรัพย์สิน

ตามรายการ

(ลงชื่อ).....ผู้จ่ายเงิน

(นางฉันทานันท์ ธนาชัยศิริรัฐ)

นักวิชาการคลัง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ นม ๙๔๐๐๓/

วันที่ 29 เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานตรวจสอบสภาพความชำรุดบกพร่องของโครงการก่อนคืนเงินค้ำประกันสัญญา

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ดำเนินการจ้างเหมา ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชคโอฬาร การช่าง เป็นผู้ดำเนินการโครงการก่อสร้างถนนดินลูกรังบ้านหนองเรือ หมู่ที่ ๗ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๐๐๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๗ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระยะเวลาประกัน ๑ ปี และได้นำหลักประกันสัญญาเป็น เงินสด จำนวนเงิน ๑๔,๙๐๐- บาท (หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน) นั้น

- ☒ ชำรุดตามสภาพการใช้งานปกติแต่อยู่ในสภาพที่ยังใช้การได้
- ☐ ไม่มีส่วนซ่อมแซมหรือปรับปรุงทุกอย่างอยู่ในสภาพที่ใช้การได้
- ☐ เห็นควรซ่อมแซมหรือปรับปรุง เนื่องจากสภาพของโครงการไม่สามารถใช้การได้
- ☐ ข้อเสนอแนะอื่นๆ.....

คณะกรรมการจึงบันทึกและลงลายมือชื่อไว้เป็นหลักฐาน

(ลงชื่อ).....ประธานกรรมการ

(นายชัย การสร้าง)

(ลงชื่อ).....กรรมการ

(นายภูริพัฒน์ อินทชชนโชติ)

(ลงชื่อ).....กรรมการ

(นายพรชัย ธงอาจ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

-โปรดพิจารณาคืนหลักประกัน
สัญญาให้กับผู้รับจ้าง

(นางบุญทอง จันดิษ)
หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ

- เห็นควรอนุมัติคืนหลัก
ประกันสัญญาให้ผู้รับจ้าง

(นางสุภินา โพธิ์สุวรรณ)
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

- อนุมัติคืนหลักประกัน
สัญญาให้ผู้รับจ้าง

(นายกิตติศักดิ์ พร้อมจิตต์)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

ที่ ๑๐๒/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา

ตามที่องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล ได้ดำเนินการจ้างเหมา ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชคโอฬาร การช่าง เป็นผู้ดำเนินการโครงการก่อสร้างถนนดินลูกรังบ้านหนองเรือ หมู่ที่ ๗ ตามสัญญาจ้างเลขที่ ๐๐๘/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๗ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระยะเวลารับประกัน ๑ ปี และได้นำหลักประกันสัญญาเป็น เงินสด จำนวนเงิน ๑๔,๙๐๐- บาท (-หนึ่งหมื่นสี่พันเก้าร้อยบาทถ้วน-) นั้น

อาศัยระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐ (๒) จึงเห็นควรแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องก่อนคืนหลักประกันสัญญา โดยขออนุมัติแต่งตั้ง บุคคลต่อไปนี้

- | | | | |
|-----------------------------|---------|----------------------|---------------|
| ๑. นายชัย การสร้าง | ตำแหน่ง | นักบริหารงานช่าง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายภูริพัฒน์ อินทชชนโชติ | ตำแหน่ง | นักบริหารงานการศึกษา | กรรมการ |
| ๓. นายพรชัย ธงอาจ | ตำแหน่ง | หัวหน้าสำนักปลัด | กรรมการ |

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัดแล้วรายงานให้ทราบด้วย

สั่ง ณ วันที่ ๒ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๒

(นายภิตตศักดิ์ พร้อมจิตต์)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(168-2-53229-5)	11012001	274,212.89	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(168-8-04656-5)	11012001	4,156,262.76	-
เงินฝาก-ออมทรัพย์/เผื่อเรียก(302-1-39102-8)	11012001	7,032,635.13	-
เงินฝาก-ประจำ(300027520349)	11012002	10,787,382.12	-
เงินฝาก-ประจำ(300033992912)	11012002	2,051,342.88	-
ลูกหนี้เงินยืม	11041000	7,900.00	-
ลูกหนี้เงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	11045000	680,000.00	-
เงินรับฝากภาษีหัก ณ ที่จ่าย	21040001	-	14,100.36
เงินรับฝากประกันสัญญา	21040008	-	537,720.00
เงินรับฝากเงินทุนโครงการเศรษฐกิจชุมชน	21040016	-	954,212.89
เงินรับฝากอื่นๆ เงินสมทบ สปสช	21040099	-	41,500.00
เงินสะสม	31000000	-	5,017,859.07
เงินทุนสำรองเงินสะสม	32000000	-	13,605,006.18
ภาษีโรงเรือนและที่ดิน	41100001	-	34,519.50
ภาษีบำรุงท้องที่	41100002	-	61,496.20
ภาษีป้าย	41100003	-	16,336.20
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับใบอนุญาตการพนัน	41210005	-	20.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41210007	-	2,879.00
ค่าธรรมเนียมปิด ไปรษณีย์ ติดตั้งแผ่นประกาศหรือแผ่นปลิวเพื่อการโฆษณา	41210012	-	80.00
ค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับทะเบียนพาณิชย์	41210029	-	240.00
ค่าธรรมเนียมอื่นๆ	41219999	-	10.00
ค่าปรับการผิดสัญญา	41220010	-	67,538.00
ค่าใบอนุญาตรับทำการเก็บ ขน สิ่งปฏิกูล หรือมูลฝอย	41230001	-	10,000.00
ค่าใบอนุญาตประกอบการค้าสำหรับกิจการที่เป็นอันตรายต่อสุขภาพ	41230003	-	12,200.00
ค่าใบอนุญาตเกี่ยวกับการควบคุมอาคาร	41230007	-	380.00
ค่าใบอนุญาตอื่นๆ	41239999	-	500.00
ดอกเบี้ย	41300003	-	160,482.32
รายได้เบ็ดเตล็ดอื่นๆ	41599999	-	200.00
ค่าขายทอดตลาดทรัพย์สิน	41600001	-	785.00
ภาษีและค่าธรรมเนียมรถยนต์และล้อเลื่อน	42100001	-	466,539.85
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. กำหนดแผนฯ	42100002	-	8,289,830.11
ภาษีมูลค่าเพิ่มตาม พ.ร.บ. จัดสรรรายได้ฯ	42100004	-	1,639,250.69
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	42100005	-	81,173.87
ภาษีสรรพสามิต	42100007	-	3,332,194.19
ค่าากทหลวงแร่	42100012	-	37,356.53
ค่าากทหลวงปิโตรเลียม	42100013	-	31,734.99

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล

งบทดลอง

ปีงบประมาณ 2562

ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2562

รายการ	รหัสบัญชี	เดบิต	เครดิต
ค่าธรรมเนียมจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรมตามประมวลกฎหมายที่ดิน	42100015	-	297,750.00
เงินอุดหนุนทั่วไป สำหรับดำเนินการตามอำนาจหน้าที่และการกิจการถ่ายโอนเลือกทำ	43100002	-	11,564,992.00
งบกลาง	51100000	7,021,715.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายการเมือง)	52100000	2,198,460.00	-
เงินเดือน (ฝ่ายประจำ)	52200000	5,441,882.00	-
ค่าตอบแทน	53100000	125,500.00	-
ค่าใช้สอย	53200000	1,988,567.39	-
ค่าวัสดุ	53300000	674,705.56	-
ค่าสาธารณูปโภค	53400000	151,479.38	-
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	54200000	2,081,000.00	-
เงินอุดหนุน	56100000	1,605,841.84	-
รวม		46,278,886.95	46,278,886.95

[illegible]

หลักฐานการรับหนังสือค้ำประกัน

เลขที่ CB-00002/62

(สำเนา)

วันที่ 24 มกราคม 2562

องค์การบริหารส่วนตำบลเมืองพะไล อำเภอบัวลาย จังหวัดนครราชสีมา

ชื่อ ห้างหุ้นส่วนจำกัด ศรชัยวัฒนาก่อสร้างชัยภูมิ

สำนักงานใหญ่เลขที่ 227ก./205-206 ถนนชัยประสิทธิ์ หมู่ที่ 1 ตำบลในเมือง อำเภอเมืองชัยภูมิ จังหวัดชัยภูมิ

ลำดับ	รายการ	รหัสบัญชี	จำนวนเงิน (บาท)	หมายเหตุ
1	หลักประกันสัญญา โครงการปรับปรุงซ่อมแซมผิว จราจรแบบแอสฟัลต์ติกคอนกรีตบ้านหนองเรือ หมู่ ที่ 7 บริเวณบ้านนายพรัตน์ โชติโรสง เป็นหนังสือค้ำประกัน ธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา ชัยภูมิ เลขที่ 100022218969 ลงวันที่ 23 มกราคม 2562 ระยะเวลาค้ำประกัน 2 ปี	21040008	6,350.00	สัญญาเลขที่ CNTR-0042/62
รวมเงิน			6,350.00	
ตัวอักษร (หกพันสามร้อยห้าสิบบาทถ้วน)				

ลงชื่อ ผู้รับหลักฐานการรับหนังสือค้ำประกัน

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชีเงินสด	จำนวนเงิน	กำหนดจ่ายเงิน			รายการจ่ายเงิน		หน้าบัญชีเงินสด	หมายเหตุ
						วัน เดือน ปี	จำนวนเงิน	วัน เดือน ปี	จำนวนเงิน	ลายมือชื่อรับเงิน		
3 ก.ย. 61	3/1061	วิฑูรย์	-จากธนาคารกรุงเทพ สาขา พญาไท-บางนา 25.1 จาก บริษัทกรุงเทพ เทคคอม จำกัด (มหาชน) สาขาพญาไท		2500	18 ก.ย. 61						
18 ก.ย. 61	3/1051	วิฑูรย์	ซ่อมแซมถนน ๑๑๑๑ บริษัทกรุงเทพ เทคคอม 25.1 สาขา 2 สาขา บริษัทกรุงเทพ เทคคอม สาขา 18 ก.ย. 61		1350	27 ก.ย. 61						
					226845							บริษัทกรุงเทพ

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชีเงินสด	จำนวนเงิน
1 มิ.ย. 61	2/100	พณ. ธนาคารกรุงไทย ธนาคารกรุงไทย	ได้ออกเช็คจากธนาคารกรุงไทย เพื่อซื้อตั๋วแลกเงิน ธนาคารกรุงไทย ม. 1 ตามสัญญาซื้อขายเงินฝาก 02 มิ.ย. 61 ค่าเงิน 1 เงินฝาก 2500 บาท 199,000 - 200		99,000
5 มิ.ย. 61	3/1001	วิสาหกิจชุมชน วิสาหกิจชุมชน	ได้ออกเช็คจากวิสาหกิจชุมชน เพื่อซื้อตั๋วแลกเงิน ธนาคารกรุงไทย ม. 2 ตามสัญญาซื้อขายเงินฝาก 05 มิ.ย. 61 เงิน 199,000 - 200		19,000
7 ส.ค. 61	5/029	พณ. ธนาคารกรุงไทย	ได้ออกเช็คจากธนาคารกรุงไทย เพื่อซื้อตั๋วแลกเงิน ธนาคารกรุงไทย ม. 3 ตามสัญญาซื้อขายเงินฝาก 07 ส.ค. 61 เงิน 199,000 - 200		19,000
29 ส.ค. 61	3/1042	วิสาหกิจชุมชน	ได้ออกเช็คจากวิสาหกิจชุมชน เพื่อซื้อตั๋วแลกเงิน ธนาคารกรุงไทย ม. 4 ตามสัญญาซื้อขายเงินฝาก 29 ส.ค. 61 เงิน 199,000 - 200		19,000

[illegible]

วันที่ เดือน ปี	ที่ เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชี เงินสด	จำนวนเงิน	กำหนดจ่ายคืน		รายการจ่ายเงิน		หน้าบัญชี เงินสด	หมายเหตุ
						วัน เดือน ปี	จำนวน ปี	จำนวนเงิน	ลายมือชื่อรับเงิน		
22 ก.พ. 61	21022	พี่แฉะ มริท	โอนจาก บ่อสร้างถนน ตลาดเจ้าเสือ อ.เสนา ม. 5 ก.พ. 61		14,500	11 เม.ย. 63					
27 ก.พ. 61	21024	พ.อ. วิฑิต บ่อสร้าง	โอนจาก บ่อสร้างถนน ตลาดเจ้าเสือ อ.เสนา ม. 5 ก.พ. 61		14,500	27 มี.ค. 62	14,500				
28 ก.พ. 61	21025	พ.อ. วิฑิต บ่อสร้าง	โอนจาก บ่อสร้างถนน ตลาดเจ้าเสือ อ.เสนา ม. 5 ก.พ. 61		14,500	11 เม.ย. 63					
2 มี.ค. 61	21026	พ.อ. วิฑิต บ่อสร้าง	โอนจาก บ่อสร้างถนน ตลาดเจ้าเสือ อ.เสนา ม. 5 ก.พ. 61		14,500	11 เม.ย. 63					

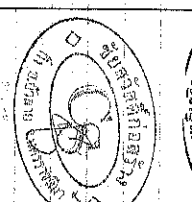
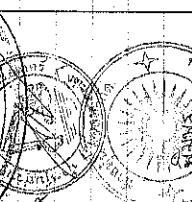
[illegible]

นางนงนุช

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชีเงินสด	จำนวนเงิน	กำหนดจ่ายคืน		รายการจ่ายเงิน			หน้าบัญชีเงินสด	หมายเหตุ
						วัน เดือน ปี	วัน เดือน ปี	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน		
22 ธ.ค. 60	31006 015	บริษัท 10.0.8 ยอดขายที่หักภาษี 31006	ส่งมอบเงินสด (ให้มาช่าว) บริษัท 10.0.8		3,500 -	ธ.ค. 61	5 ม.ค. 61	5,500 -	1,500 -	1,500 -		
26 ก.ย. 60	31012	บริษัท 10.0.8 ยอดขายที่หักภาษี 31012	10,000 - บริษัท 10.0.8		10,000 -	14 ก.ย. 61	5 ม.ค. 61	1,500 -	1,500 -	1,500 -		
30 พ.ย. 60	000161	พ.ร. 10.0.8 ยอดขายที่หักภาษี 000161	10,000 - บริษัท 10.0.8		10,000 -	13 ธ.ค. 61	13 ธ.ค. 61	1,500 -	1,500 -	1,500 -		
19 ธ.ค. 60	1044	บริษัท 10.0.8 ยอดขายที่หักภาษี 1044	10,000 - บริษัท 10.0.8		10,000 -	14 ธ.ค. 61	14 ธ.ค. 61	1,500 -	1,500 -	1,500 -		

[illegible]

ทะเบียนคุมเงิน
มัดจำประกันสัญญา

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชีเงินสด	จำนวนเงิน	กำหนดชำระ วัน เดือน ปี	รายการจ่ายเงิน			หน้าบัญชีเงินสด	หมายเหตุ
							วัน เดือน ปี	จำนวนเงิน	ลายมือชื่อรับเงิน		
16 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	12,450	14 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	12,450		✓	
18 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	9,000	18 มี.ค. 60	18 มี.ค. 60	9,000		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	9,950	19 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	9,950		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	7,500	19 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	7,500		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	8,450	16 มี.ค. 60	19 มี.ค. 60	8,450		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	8,500	8 มี.ค. 60	5 มี.ค. 60	8,500		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	4,050	14 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	4,050		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	9,450	14 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	9,450		✓	
19 มี.ค. 60		ผู้เช่า/นางสาว...	ค่าเช่า...	✓	7,450	10 มี.ค. 60	10 มี.ค. 60	7,450		✓	

3601000675376
2017-01-01

วัน เดือน ปี	ที่เอกสาร	รับจากใคร	รายการ	หน้าบัญชีเงินสด	จำนวนเงิน	กำหนดจ่ายเงิน		รายการจ่ายเงิน		หน้าบัญชีเงินสด	หมายเหตุ
						วัน เดือน ปี	วัน เดือน ปี	จำนวนเงิน	ลายมือชื่อผู้รับเงิน		
12 ต.ค. 57	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า	✓	7500 -	16 ต.ค. 57	10	7500 -		✓	
13 ต.ค. 57	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า		8000 -	10 ต.ค. 57	60	8000 -		✓	
26 ต.ค. 57	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า		1395 -	11 ต.ค. 57	61	1395 -		✓	
26 ต.ค. 57	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า			11 ต.ค. 57	61			✓	
26 ต.ค. 57	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า		8000 -	11 ต.ค. 57	61	8000 -		✓	
19 ม.ค. 58	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า	✓	2700 -	11 ม.ค. 58	61	2700 -		✓	
24 ม.ค. 58	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า	✓	7650 -	7 ม.ค. 58	61	7650 -		✓	
24 ม.ค. 58	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า		7650 -	7 ม.ค. 58	61	7650 -		✓	
10 ก.พ. 58	1/60	ส.ก. อ.โพธิ์ทอง	ส่งเงินชดเชยค่าเช่า	✓	9900 -	6 ก.พ. 58	62	9900 -		✓	