194

ด่วนที่สุด

ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๗๘๙

ถึง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอ ทุกอำเภอ และสำนักงาน/ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ทุกแห่ง

ตามหนังสือสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราช ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๗๕๑ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๙ ซึ่งได้แจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งรายงานข้อมูลยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ฯ โดยรายงานจัดส่งเป็นหนังสือราชการ ภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ นั้น

เนื่องจากขณะนี้ได้ครบกำหนดการจัดส่งรายงานดังกล่าวแล้ว และสำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราชจะต้องรวบรวมข้อมูลดังกล่าวเพื่อรายงานให้ผู้ว่าราชการนครศรีธรรมราชทราบ จึงขอความร่วมมือองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ยังไม่ได้รายงานข้อมูลและที่รายงานข้อมูลแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามที่กำหนด ดำเนินการตามกรณี ดังนี้

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ยังไม่ได้รายงานข้อมูล (ตามบัญชีรายชื่อแนบ ๑) ให้รายงานข้อมูลเงินสะสมตามแบบรายงาน (แบบ ๑) โดยจัดส่งเป็นหนังสือราชการภายในวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๙

๒. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่ได้รายงานเงินสะสมแล้วแต่ยังไม่ครบถ้วน สมบูรณ์ตามที่กำหนด (ตามบัญชีรายชื่อแนบ ๒) ให้รายงานข้อมูลเพิ่มเติมตามแบบรายงาน (แบบ ๒) และจัดส่งรายงานทางอีเมล์ nrtlocal.5@gmail.com เท่านั้น ไม่ต้องจัดส่งเป็นหนังสือราชการ

จังหวัดนครศรีธรรมราช
๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
โทร. ๐ ๗๕๓๕ ๖๑๔๔ ต่อ ๕๒
ผู้ประสานงาน นางอารีรัตน์ สุวรรณรัตน์ ๐๙ ๕๐๓๕ ๖๖๖๔

1805

ด่วนที่สุด

ที่ นศ ๐๐๒๓.๕/ว ๗๕๑

ถึง สำนักงานท้องถิ่นอำเภอทุกอำเภอ และสำนักงาน/ที่ทำการองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่ง

ตามที่ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๑๐๒ กำหนดให้หน่วยงานคลังจัดทำรายงานเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนมีนาคมและกันยายนตามแบบรายงานที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดตรวจสอบแล้วรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบภายในเดือนเมษายนและตุลาคมของทุกปี นั้น

เนื่องจากขณะนี้ถึงกำหนดการรายงานข้อมูลยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราชจึงขอให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทุกแห่งรายงานข้อมูลยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ฯ ที่แนบมาพร้อมนี้ให้สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดนครศรีธรรมราชทราบภายในวันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๙ เพื่อจักได้รวบรวมรายงานผู้ว่าราชการจังหวัดนครศรีธรรมราชทราบต่อไป ทั้งนี้ ให้จัดส่งเป็นหนังสือราชการเท่านั้น

จังหวัดนครศรีธรรมราช
๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๙

กลุ่มงานการเงิน บัญชี และการตรวจสอบ
โทร. ๐ ๗๕๓๕ ๖๑๔๔ ต่อ ๕๒
ผู้ประสาน นางอารีรัตน์ สุวรรณรัตน์ ๐๙ ๕๐๓๕ ๖๖๖๔

บัญชีรายชื่อแนบ 1

อปท.ที่ยังไม่ได้รายงานข้อมูลยอดเงินสะสม ณ วันสิ้นเดือน ก.ย. 2569

ลำดับที่	อำเภอ	อปท.	หมายเหตุ
1	ฉวาง	อบต.ละอาย	
2	เฉลิมพระเกียรติ	อบต.เชียรเขา	
3	ชะอวด	อบต.ขอนหาด	
4	เชียรใหญ่	อบต.ท่าขนาน	
5	เชียรใหญ่	เทศบาลตำบลการะเกด	
6	ถ้ำพรรณรา	อบต.ดุสิต	
7	ท่าศาลา	อบต.โพธิ์ทอง	
8	ท่าศาลา	อบต.โมคลาน	
9	ทุ่งสง	เทศบาลเมืองทุ่งสง	
10	ทุ่งสง	อบต.เขาขาว	
11	ทุ่งใหญ่	อบต.กุแหระ	
12	ทุ่งใหญ่	อบต.ท่ายาง	
13	ทุ่งใหญ่	อบต.บางรูป	
14	นบพิตำ	อบต.กรุงชิง	
15	นบพิตำ	อบต.กะหรอ	
16	บางขัน	อบต.บางขัน	
17	ปากพนัง	อบต.ปากพนังฝั่งตะวันตก	
18	ปากพนัง	อบต.ป่าระกำ	
19	ปากพนัง	อบต.บ้านเพิง	
20	ปากพนัง	เทศบาลตำบลเกาะทวด	
21	เมืองนครศรีธรรมราช	อบจ.นครศรีธรรมราช	

ลำดับที่	อำเภอ	อปท.	หมายเหตุ
22	เมืองนครศรีธรรมราช	อบต.ไชยมนตรี	
23	เมืองนครศรีธรรมราช	อบต.นาเคียน	
24	ร่อนพิบูลย์	เทศบาลตำบลร่อนพิบูลย์	
25	ร่อนพิบูลย์	อบต.ควนชุม	
26	ลานสกา	อบต.กำโลน	
27	หัวไทร	อบต.หัวไทร	
28	หัวไทร	อบต.เขาพังไกร	

แบบ 1

(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน

ชื่อองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

ยอดเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินฝากกระทรวงการคลัง ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX			xx,xxx,xxx.xx
หัก หนี้สิน ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX *			(xx,xxx,xxx.xx)
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคาร ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX			xx,xxx,xxx.xx
หัก รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงินที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน **	(xx,xxx,xxx.xx)		
เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ทั้งที่ไม่ได้ก่อหนี้ผูกพันและที่ก่อหนี้ผูกพันแล้ว แต่ยังไม่ได้บันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน ***	(xx,xxx,xxx.xx)		
รายการที่มีข้อผูกพันตามสัญญาจะซื้อจะขายที่ดิน	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX		xx,xxx,xxx.xx	(1)

หมายเหตุ * ใช้บัญชีหนี้สินทุกบัญชียกเว้นบัญชี ดังนี้

1. รายได้ตามสัญญาเช่าการเงินรอการรับรู้ - ระยะสั้น
2. รายได้รอการรับรู้ - ระยะสั้น
3. รายได้รอการรับรู้ - ระยะยาว
4. เงินกู้ - ระยะสั้น
5. ส่วนของเงินกู้ระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี
6. เงินกู้ - ระยะยาว
7. ค่าใช้จ่ายที่ใช้งบประมาณปีถัดไปในการชำระหนี้ เช่น ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ เดือน ส.ค. - ก.ย. เป็นต้น
8. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินอุดหนุนระบุวัตถุประสงค์/เฉพาะกิจและยังไม่ได้รับเงินอุดหนุนในปีที่ตั้งหนี้
9. หนี้สินที่ตั้งหนี้จากแหล่งเงินกู้และยังไม่ได้รับเงินกู้ในปีที่ตั้งหนี้

** รายการกันเงินและขยายเวลาเบิกจ่ายเงิน เฉพาะแหล่งเงินงบประมาณ
การบันทึกบัญชีเป็นหนี้สิน หมายถึง การรับรู้ภาระหนี้สิน เช่น การตั้งหนี้ การตั้งค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เป็นต้น

*** หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ
(.....)
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ
(.....)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

แบบ 1

(เริ่มใช้ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 เป็นต้นไป)

แบบรายงานพิสูจน์ยอดเงินสะสมที่สามารถนำไปใช้ได้ตามรายงานการเงิน (ระหว่างปี)

ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ณ วันที่ .....

เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX		xx,xxx,xxx.xx	(1)
หัก สำรองตามระเบียบฯ *	(xx,xxx,xxx.xx)		
เงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้หลังหักสำรองตามระเบียบฯ และเงินสะสมคงเหลือขั้นต่ำตามระเบียบฯ		xx,xxx,xxx.xx	
หัก เงินสะสมที่ได้รับอนุมัติแล้วในปีปัจจุบัน	(xx,xxx,xxx.xx)		
ถอนคืนเงินรายรับข้ามปีงบประมาณ	(xx,xxx,xxx.xx)	(xx,xxx,xxx.xx)	
บวก เงินสะสมที่เหลือจากการอนุมัติหลังจากก่อหนี้ผูกพันแล้ว **	xx,xxx,xxx.xx		
รับคืนเงินรายจ่าย/รับรายได้ข้ามปีงบประมาณตกเป็นเงินสะสม	xx,xxx,xxx.xx	xx,xxx,xxx.xx	
คงเหลือเงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่		xx,xxx,xxx.xx	

หมายเหตุ * สำรองตามระเบียบฯ ประกอบด้วย

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรไม่น้อยกว่าสามเดือน
2. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
3. เงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือเงินสมทบเงินทุนส่งเสริมกิจการเทศบาลที่นำส่งประจำปี 25XX

(1) หมายถึง เงินสะสมตามบัญชีเงินฝากธนาคารที่นำไปใช้ได้ ณ วันที่ 30 กันยายน 25XX

** หมายความรวมถึงเงินทุนสำรองเงินสะสมที่ได้รับอนุมัติให้จ่ายก่อนระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. 2566 มีผลบังคับใช้

ลงชื่อ ..... ผู้จัดทำ
(.....)
ตำแหน่ง.....

ลงชื่อ ..... ผู้ตรวจสอบ
(.....)
หัวหน้าหน่วยงานคลัง

หมายเหตุ สำรองตามระเบียบฯ ให้กรอกรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้

๑. กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร
กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจำนวน ..... เดือน เป็นเงิน .....บาท
เช่น กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจำนวน ๔ เดือน เป็นเงิน ๓,๐๐๐,๐๐๐๐ บาท

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
เป็นเงิน.....บาท

บัญชีรายชื่อแนบ 2

อปท.ที่ได้รับรายงานเงินสะสมแล้วแต่ไม่ครบถ้วน สมบูรณ์

ลำดับที่	อำเภอ	อปท.	หมายเหตุ
1	ขนอม	เทศบาลตำบลขนอม	
2	ขนอม	เทศบาลตำบลอ่าวขนอม	
3	ขนอม	อบต.ควนทอง	
4	จุฬาภรณ์	อบต.ทุ่งโพธิ์	
5	จุฬาภรณ์	อบต.บ้านชะอวด	
6	จุฬาภรณ์	อบต.สามตำบล	
7	ฉวาง	เทศบาลตำบลจันดี	
8	ฉวาง	อบต.นาเขลียง	
9	ฉวาง	อบต.กะเปียด	
10	ฉวาง	อบต.ไสหร้า	
11	เฉลิมพระเกียรติ	เทศบาลตำบลดอนตรอ	
12	เฉลิมพระเกียรติ	อบต.สวนหลวง	
13	เฉลิมพระเกียรติ	เทศบาลตำบลทางพูน	
14	ชะอวด	ทต.ท่าประจะ	
15	ชะอวด	อบต.บ้านตูล	
16	ชะอวด	อบต.วังอ่าง	
17	ชะอวด	อบต.ชะอวด	
18	ช้างกลาง	ทต.สวนขัน	
19	เชียรใหญ่	อบต.เสือหึง	
20	เชียรใหญ่	อบต.เขาพระบาท	
21	เชียรใหญ่	อบต.เชียรใหญ่	
22	เชียรใหญ่	เทศบาลตำบลเชียรใหญ่	
23	ถ้ำพรรณรา	อบต.ถ้ำพรรณรา	

ลำดับที่	อำเภอ	อปท.	หมายเหตุ
24	ถ้ำพรรณรา	อบต.คลองเส	
25	ทุ่งสง	เทศบาลตำบลที่วัง	
26	ทุ่งสง	อบต.ควนกรด	
27	ทุ่งสง	อบต.นาไม้ไผ่	
28	ทุ่งสง	เทศบาลเมืองชะมาย	
29	ทุ่งสง	เทศบาลตำบลกะปาง	
30	ทุ่งสง	อบต.นาโพธิ์	
31	ทุ่งใหญ่	อบต.ปริก	
32	ทุ่งใหญ่	อบต.กรุงหยัน	
33	นบพิตำ	ทต.นาเหรง	
34	นบพิตำ	อบต.นบพิตำ	
35	นาบอน	เทศบาลตำบลนาบอน	
36	นาบอน	อบต.แก้วแสน	
37	บางขัน	อบต.บ้านลำนาว	
38	ปากพนัง	อบต.ขนาบนาก	
39	ปากพนัง	อบต.แหลมตะลุมพุก	
40	ปากพนัง	อบต.บางศาลา	
41	ปากพนัง	อบต.คลองกระบือ	
42	พรหมคีรี	ทต.ทอนหงส์	
43	พรหมคีรี	อบต.นาเรียง	
44	พระพรหม	อบต.นาพรุ	
45	พิปูน	ทต.พิปูน	
46	เมืองนครศรีธรรมราช	อบต.ท่าไร่	
47	เมืองนครศรีธรรมราช	เทศบาลเมืองปากพูน	
48	ร่อนพิบูลย์	อบต.ร่อนพิบูลย์	
49	ลานสกา	เทศบาลตำบลลานสกา	

ลำดับที่	อำเภอ	อปท.	หมายเหตุ
50	ลานสกา	อบต.เขาแก้ว	
51	สิชล	อบต.สี่ขีด	
52	สิชล	อบต.เทพราช	
53	สิชล	เทศบาลตำบลสิชล	
54	หัวไทร	อบต.รามแก้ว	
55	หัวไทร	ทต.หัวไทร	
56	หัวไทร	ทต.เกาะเพชร	

แบบ 2

อปท.....

หมายเหตุ สำรองตามระเบียบฯ ให้กรอกรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้ (ตาม อปท. กันไว้ฯ)

๑. กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร
กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจำนวน ..... เดือน เป็นเงิน .....บาท
เช่น กันเงินสะสมสำรองจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจำนวน ๔ เดือน เป็นเงิน ๓,๐๐๐,๐๐๐๐ บาท

๒. ร้อยละสิบห้าของงบประมาณรายจ่ายประจำปี เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายกรณีที่มีสาธารณภัยเกิดขึ้น
เป็นเงิน.....บาท

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน
(.....)
ตำแหน่ง.....