**องค์การบริหารส่วนจังหวัดลำพูน หน่วยตรวจสอบภายใน**

**กระดาษทำการ-การตรวจข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม**

**สำหรับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นก่อนนำเสนอสภาท้องถิ่น**

**หน่วยรับตรวจ** กองแผนและงบประมาณ

**1. สถานการณ์คลัง** (ร่างงบประมาณ หน้า............) ข้อมูล ณ วันที่ .......................................

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ลำดับที่** | **รายการ** | **จำนนวนเงิน (บาท)** |
| 1. | เงินสะสม |  |
| 2. | เงินทุนสำรองสะสม |  |
| 3. | เงินกันก่อหนี้และยังไม่เบิกจ่าย....................โครงการ |  |
| 4. | เงินกันไว้แบบไม่ก่อหนี้และยังไม่เบิกจ่าย...................โครงการ |  |
| 5. | เงินกู้คงค้าง |  |

**2. รูปแบบงบประมาณ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **รายการ** | **ถูกต้องครบถ้วน** | **ไม่ครบถ้วน** |
| (1) รูปแบบงบประมาณเป็นไปตามรูปแบบและการจำแนกประเภท  รายรับ-รายจ่าย งบประมาณรายจ่ายประจำปีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นที่กรมส่งเสริมการปกครองกำหนด |  |  |
| (2) คำชี้แจงรายจ่ายเป็นไปตามแผนงาน  (ก) ระบุแต่ละรายการ/กิจกรรม ว่าอยู่ในแผนพัฒนาฯ  หน้าที่....................... ลำดับที่…………………  (ข) ระบุคุณลักษณะค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง/ค่าใช้จ่ายที่นำมาเบิกจ่าย  (ค) ระบุอำนาจหน้าที่ที่นำมาจัดตั้งงบประมาณ |  |  |
| (3) ประมาณการรายรับในส่วนของคำแถลงงบประมาณ  มียอดเงินตรงกันกับคำชี้แจงในแต่ละหมวด |  |  |
| (4) ตารางข้อบัญญัติ (ตารางแสดงรายการรวมแผนงานทั้งหมด และรวมงบประมาณแสดงรายการตามงบ/หมวด/ประเภทรายจ่ายอยู่ในส่วนสุดท้ายของข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี) |  |  |

**3. ประมาณการรายรับ-รายจ่าย**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **รายการ** | **รับจริง ปี 2561**  **(1)** | **ประมาณการปี 2562**  **(2)** | **ประมาณการปี 2563**  **(3)** | **+ เพิ่ม – ลด (บาท)**  **(3) – (2)** |
| รายรับ |  |  |  |  |
| รายจ่าย |  |  |  |  |

**3.1 ประมาณการรายรับ-จ่าย ตามคำแถลงงบประมาณ**

**- ประมาณการรายรับ** (ร่างงบประมาณ หน้า...........)

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **เงิน (บาท)** |
| รายได้ที่ท้องถิ่นจัดเก็บเอง |  |
| รายได้ที่รัฐจัดสรรให้ |  |
| เงินอุดหนุน |  |
| **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น** |  |

**- ประมาณการรายจ่าย** (ร่างงบประมาณ หน้า...........)

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **เงิน (บาท)** |
| 1. งบประมาณรายจ่ายทั่วไป |  |
| 1.1 รายจ่ายงบกลาง |  |
| 1.2 งบบุคลากร (หมวดเงินเดือน ค่าจ้างประจำและค่าจ้างชั่วคราว) |  |
| 1.3 งบดำเนินงาน (หมวดค่าตอบแทนใช้ ค่าใช้สอย ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค) |  |
| 1.4 งบลงทุน (หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง) |  |
| 1.5 งบรายจ่ายอื่น (หมวดรายจ่ายอื่น) |  |
| 1.6 งบเงินอุดหนุน (หมวดเงินอุดหนุน) |  |
| **รวมงบประมาณรายจ่ายทั่วไป** |  |

**3.2 ประมาณการรายรับ-จ่าย ตามแผนงาน**

**- งบประมาณรายจ่ายทั่วไป** (ร่างงบประมาณ หน้า...........)

|  |  |
| --- | --- |
| **ด้าน** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| **ด้านบริหารงานทั่วไป** |  |
| แผนงานบริหารทั่วไป |  |
| แผนงานการรักษาความสงบภายใน |  |
| **ด้านบริหารชุมชนและสังคม** |  |
| แผนงานการศึกษา |  |
| แผนงานสาธารณสุข |  |
| แผนงานสังคมสงเคราะห์ |  |
| แผนงานเคหะและชุมชน |  |
| แผนงานสร้างความเข้มแข็งของชุมชน |  |
| แผนงานการศาสนา วัฒนธรรม และนันทนาการ |  |
| **ด้านการเศรษฐกิจ** |  |
| แผนงานอุตสาหกรรมและการโยธา |  |
| แผนงานการเกษตร |  |
| แผนงานการพาณิชย์ |  |
| **ด้านการดำเนินงานอื่น** |  |
| แผนงานงบกลาง |  |
| **รวมรายจ่ายทั้งสิ้น** |  |

**3.3 งบประมาณการรายจ่ายตามหมวด-แผนงาน** (ร่างงบประมาณ หน้า...........)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **แผนงาน** | **งบกลาง** | **งบบุคลากร** | **งบ**  **ดำเนินงาน** | **งบลงทุน** | **งบรายจ่าย**  **อื่น** | **งบเงิน**  **อุดหนุน** | **รวมเงิน** |
| - แผนงานบริหาร  ทั่วไป |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานการรักษา  ความสงบภายใน |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานการศึกษา |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานสาธารณสุข |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานสังคม  สงเคราะห์ |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานเคหะ  และชุมชน |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานสร้าง  ความเข้มแข็งของ  ชุมชน |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานการศาสนา  วัฒนธรรมและ  นันทนาการ |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงาน  อุตสาหกรรมและ  การโยธา |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานการเกษตร |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานการพาณิชย์ |  |  |  |  |  |  |  |
| - แผนงานงบกลาง |  |  |  |  |  |  |  |
| **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น** |  |  |  |  |  |  |  |

**4. การบริหารงบประมาณ**

**4.1 งบประมาณรายจ่ายที่สำคัญ**

**4.1.1 รายจ่ายด้านเงินเดือน ค่าจ้างประจำ พนักงาน เงินเพิ่ม ประโยชน์ตอบแทนอื่นตามมาตรา 35 แห่ง พ.ร.บ. ระเบียบบริหารงานบุคคล 2542 มาตรา 35** (ไม่เกินร้อยละ 40 ของงบประมาณรายจ่ายประจำปี) (หนังสือสำนักงาน กจ. กท. และ ก.อบจ. ที่ มท 0809.2/138 ลงวันที่ 30 ธันวาคม 2558)

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **ค่าใช้จ่ายบุคคล (บาท)** |
| **1. ประมาณการรายจ่าย**  (1) ประมาณการรายรับจากงบรายจ่ายทั่วไป ............................บาท |  |
| **2. อัตรากำลัง** (ให้นำข้อมูลจากแผนอัตรากำลัง 3 ปี ของท้องถิ่นในปี 2562)  (1) จำนวนข้าราชการ (ไม่รวมครู) ตามแผนอัตรากำลัง ทั้งสิ้น.............คน  (2) จำนวนลูกจ้างประจำ ทั้งสิ้น.............คน  (3) จำนวนพนักงานจ้างตามแผนอัตรากำลัง ทั้งสิ้น.............คน  (4) จำนวนข้าราชการครูตามกรอบอัตรากำลัง ทั้งสิ้น.............คน  (5) จำนวนพนักงานจ้างครูตามกรอบอัตรากำลัง ทั้งสิ้น.............คน |  |
| **3. ประมาณการรายจ่ายด้านบุคคลตามงบประมาณ** |  |
| **3.1 เงินเดือนและค่าตอบแทนข้าราชการและพนักงานจ้าง (ไม่รวมครู)** |  |
| (1) รายจ่ายเงินเดือนข้าราชการ (มีตัว) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (2) รายจ่ายเงินเดือนข้าราชการ (อัตราว่าง) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (3) รายจ่ายเงินเดือนลูกจ้างประจำ จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (4) ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง (มีตัว) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (5) ค่าตอบแทนพนักงานจ้าง (อัตราว่าง) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น** |  |
| **3.2 ประโยชน์ตอบแทนอื่น (ไม่รวมครู)** |  |
| (1) ประโยชน์ตอบแทนอื่นข้าราชการ/ลูกจ้างประจำ/พนักงานจ้าง (ไม่รวมโบนัส)  เป็นเงิน |  |
| (2) โบนัส (รวมโบนัสครู) เป็นเงิน |  |
| **3.3 เงินเดือน ค่าตอบแทนครู ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างครูที่จ่ายจากเงินอุดหนุน** |  |
| (1) รายจ่ายเงินเดือนครู (มีตัว) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (2) รายจ่ายเงินเดือนครู (อัตราว่าง) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (3) รายจ่ายลูกจ้างประจำ (ครู) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (4) ค่าตอบแทนพนักงานจ้างครู (มีตัว) จำนวน...........คน เป็นเงิน |  |
| (5) ค่าตอบแทนพนักงานจ้างครู (อัตราว่าง) จำนวน.........คน เป็นเงิน |  |
| **รวมเป็นเงินทั้งสิ้น** |  |
| **3.4 ประโยชน์ตอบแทนอื่นของครูที่จ่ายจากเงินอุดหนุน** เป็นเงิน |  |
| **ค่าใช้จ่ายด้านบุคคล (ไม่คิดค่าใช้จ่ายครูที่จ่ายจากเงินอุดหนุน)**  คิดร้อยละ = (3.1 + 3.2) x 100  ประมาณการงบรายจ่ายทั่วไป | คิดเป็นร้อยละ  ...................................... |
| **ค่าใช้จ่ายด้านบุคคล (รวมรายจ่ายครูที่จ่ายจากเงินอุดหนุน)**  คิดร้อยละ = (3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4) x 100  ประมาณการงบรายจ่ายทั่วไป | คิดเป็นร้อยละ  ...................................... |

**4.1.2 รายจ่ายเพื่อการลงทุน (ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ประมาณการรายจ่าย  (บาท)  (1) | ค่าครุภัณฑ์  (บาท)  (2) | ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง  (บาท)  (3) | รวมค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน  และสิ่งก่อสร้าง (บาท)  (4)  (1) + (2) | ร้อยละของงบประมาณรายจ่าย (4) x 100  (1) |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

**4.1.3 เงินอุดหนุนหน่วยงานและองค์กร**

|  |  |
| --- | --- |
| (1) รายได้จริงไม่รวมเงินอุดหนุน ปี 2561 | .......................................บาท |
| (2) เงินอุดหนุนส่วนราชการและอุดหนุนองค์กรประชาชน/องค์กรการกุศล  รวมทั้งสิ้นจำนวน...............................โครงการ |  |
| (ก) อุดหนุนส่วนราชการ.......................โครงการ | .......................................บาท |
| (ข) อุดหนุนองค์กรประชาชน/องค์กรการกุศล จำนวน.................โครงการ | .......................................บาท |
| (3) อุดหนุนส่วนราชการและ อปท. คิดเป็นร้อยละ  = เงินอุดหนุนส่วนราชการและอุดหนุนองค์กรประชาชน/องค์กรการกุศล x 100  รายได้จริงไม่รวมเงินอุดหนุนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561  = ……………………………… | อุดหนุนคิดเป็นร้อยละ  ไม่เกินร้อยละ 10  เกินร้อยละ 10 |
| (4) กรณีที่อุดหนุนเกินอัตราร้อยละได้รับการอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด  ตามหนังสือที่……………………………..ลงวันที่................................................ |  |

**4.1.4 ค่าใช้จ่ายในการจัดการเลือกตั้ง**

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| ค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้งทั่วไปผู้บริหาร/สมาชิก |  |
| ค่าใช้จ่ายในการเลือกตั้งซ่อม |  |

**4.1.5 ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬา**

|  |  |
| --- | --- |
| (1) รายได้จริงไม่รวมเงินอุดหนุนปี 2561 | ................................บาท |
| (2) ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขัน |  |
| (3) อุดหนุนส่วนราชการและ อปท. คิดเป็นร้อยละ  = ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน การจัดการแข่งขันกีฬาและการส่งนักกีฬาเข้าแข่งขัน x 100  รายได้จริงไม่รวมเงินอุดหนุนตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561  = ……………………………… | คิดเป็นร้อยละ  ไม่เกินร้อยละ 10  เกินร้อยละ 10 |
| (4) กรณีที่เกินอัตราร้อยละได้รับการอนุมัติจากผู้ว่าราชการจังหวัด  ตามหนังสือที่……………………………..ลงวันที่................................................ |  |

**4.2 งบประมาณรายจ่ายที่สำคัญ**

4.2.1 เงินสมทบกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ

|  |
| --- |
| ประมาณการรายรับตามข้อบัญญัติ (ไม่รวมเงินกู้ พันธบัตร เงินบริจาค และเงินอุดหนุน)  ....................................... x 1 % =…………………………………………บาท |

4.2.2 เงินสมทบกองทุนประกันสังคม

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **เงินสมทบกองทุน** |
| จำนวนพนักงานจ้างทั้งสิ้น........................คน รวมเป็นเงินค่าจ้างทั้งสิ้น.......................................บาท |  |
| เงินสมทบกองทุนประกันสังคม = เงินค่าจ้างทั้งสิ้น x 5  100  = เงินค่าจ้างทั้งสิ้น x 5  100 | ........................บาท |

4.2.3 เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **เงินสมทบกองทุน** |
| จำนวนเงินค่าจ้างทั้งปี........................บาท |  |
| เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน = เงินค่าจ้างทั้งสิ้น x 0.2  100  = เงินค่าจ้างทั้งสิ้น x 0.2  100 | ........................บาท |

**4.3 งบประมาณที่ระเบียบหนังสือสั่งการกำหนดให้ตั้งจ่ายได้โดยไม่มีเงื่อนไข**

4.3.1 ค่าบำรุงสมาคม

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| ค่าบำรุงสมาคมองค์การบริหารส่วนจังหวัด |  |

4.3.2 ค่าใช้จ่ายเพื่อการเดินทางไปต่างประเทศและศึกษาดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| รายจ่ายจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561 | ........................บาท |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศและศึกษาดูงานทั้งในประเทศและต่างประเทศ | ........................บาท |
| คิดเป็นร้อยละของปีงบประมาณที่ผ่านมา (งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561) | คิดเป็นร้อยละ  ไม่เกินร้อยละ 2  เกินร้อยละ 2 |

4.3.3 ค่ารับรองในการต้อนรับบุคคลหรือคณะบุคคล

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| รายได้จริงในปีงบประมาณ 2561 ไม่รวมเงินอุดหนุนเฉพาะกิจ เงินสะสม เงินกู้ เงินอุทิศให้ | ........................บาท |
| ค่ารับรองในการต้อนรับบุคคลหรือคณะบุคคล | ........................บาท |
| คิดเป็นร้อยละ | ร้อยละ…………………….. |

4.3.4 ทุนการศึกษา/การให้ความช่วยเหลือนักเรียน

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| รายจ่ายจริงตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561 (ไม่รวมเงินอุดหนุน) | ........................บาท |
| ทุนการศึกษา/การให้ความช่วยเหลือนักเรียน | ........................บาท |
| คิดเป็นร้อยละของปีงบประมาณที่ผ่านมา (งบประมาณรายจ่ายประจำปี 2561) | ร้อยละ…………………….. |

4.3.5 อื่นๆ

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| (1) เงินสำรองจ่าย | ........................บาท |
| (2) การส่งเสริมการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบแพทย์ฉุกเฉินของ อปท. | ........................บาท |

**4.4 งบประมาณตั้งจ่ายเพื่อพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารงานคลัง**

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| สนับสนุน เพิ่มประสิทธิภาพการจัดทำระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ อปท.  (e-LAAS) | ........................บาท |

**4.5 งบประมาณตั้งจ่ายตามหนังสือสั่งการ ขอความร่วมมือ**

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| (1) การส่งเสริม สนับสนุน การจัดทำแผนชุมชน การขับเคลื่อนแผนชุมชน | ........................บาท |
| (2) การส่งเสริมการดำเนินงานและบริหารจัดการระบบการแพทย์ฉุกเฉิน | ........................บาท |
| (3) การส่งเสริม สนับสนุนโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมการพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ | ........................บาท |
| (4) งบประมาณเพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการสร้างความปรองดองและสมานฉันท์ | ........................บาท |
| (5) งบจัดกิจกรรมเฉลิมพระเกียรติ | ........................บาท |
| (6) สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ | ........................บาท |
| (7) ส่งเสริม สนับสนุน ดำเนินกิจกรรม โครงการ “รักน้ำ รักป่า รักแผ่นดิน” | ........................บาท |

**4.6 งบประมาณตามนโยบายรัฐบาล**

|  |  |
| --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| (1) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด | ........................บาท |
| (2) ดำเนินการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า | ........................บาท |
| (3) การดำเนินการเศรษฐกิจพอเพียง | ........................บาท |
| (4) การดำเนินการป้องกันและลดอุบัติเหตุทางถนนในช่วงเทศกาล | ........................บาท |
| (5) การส่งเสริมการดำเนินการด้านการพัฒนาสตรีและครอบครัว | ........................บาท |
| (6) การส่งเสริม สนับสนุนคุณภาพชีวิตของคนชรา คนพิการ | ........................บาท |
| (7) การบำรุงและส่งเสริมการประกอบอาชีพของประชาชน | ........................บาท |
| (8) การจัดบริการหรือปรับปรุงห้องสุขาสาธารณะในแหล่งท่องเที่ยว ตลาด  สวนสธารณะ สถานีขนส่งผู้โดยสาร |  |

**4.7 งบประมาณตามนโยบายจังหวัด**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **รายการ** | **จำนวนโครงการ** | **จำนวนเงิน (บาท)** |
| (1) การบริหารจัดการขยะ |  |  |
| (ก) |  | ........................บาท |
| (ข) |  | ........................บาท |
| (ค) |  | ........................บาท |
| (2) การบริหารจัดการผักตบชวา |  | ........................บาท |