



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง เทศบาลตำบลหนองพ้อ

ที่ พท ๕๓๐๐๒/-

วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการตรวจสอบความถูกต้องสถานะบัญชีผู้ใช้งานในระบบกรงไทยคอปเปอร์เรทออนไลน์

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลหนองพ้อ

๑.เรื่องเดิม

ตามหนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงินการคลังของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และเป็นไปตามข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จึงกำหนดมาตรการและวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติเพิ่มเติม ดังนี้

๑. กรณีองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น ชื่อ - สกุล เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้เป็นปัจจุบัน พร้อมแนบหลักฐานประกอบการเปลี่ยนแปลง เช่น สำเนา หน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น โดยให้ปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก เพื่อใช้ในการสอบทานความถูกต้องของผู้มีสิทธิรับเงิน ก่อนการอนุมัติจ่ายเงิน

๒. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทบทวนสิทธิบัญชีผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบ Krungthai Corporate Online และปรับปรุงบัญชีผู้ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ผู้ดูแลระบบ (Administrator) เรียกรายงานที่แสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบความถูกต้องว่าเป็นผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่ และจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อรับทราบ และจัดเก็บหลักฐานในการทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาไว้สำหรับการตรวจสอบต่อไป

๓. ให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำ และสม่ำเสมอ

๒.ข้อเท็จจริง

ตามคำสั่งเทศบาลตำบลหนองพ้อ เลขที่ ๗๘๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในระบบ KTB Corporate Online ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้าหน้าที่ดำรงตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ดูแลระบบ Company Administrator Maker (Admin ๑) คนที่ ๑ ได้เรียกรายงานแสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน จากระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online โดยมีผู้ใช้งานในระบบทั้งหมด ๖ คน ดังนี้

- | | | |
|----------------------------|------------------------------------|---------|
| ๑.นางเยาว์วพา เทอดวีระพงศ์ | เป็น Company User Maker (ด้านรับ) | คนที่ ๑ |
| ๒.นางสาวจุฑามาศ รองสวัสดิ์ | เป็น Company User Maker (ด้านจ่าย) | คนที่ ๑ |

/๓.นางกรรณา ทิพย์โสธร...

๓.นางกรุณา ทิพย์โสธร	เป็น Company User Authorizer	คนที่ ๑
๔.นางรุจิรา กลับแป้น	เป็น Company User Authorizer	คนที่ ๒
๕.นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้หนูด้วง	เป็น Company User Admin	คนที่ ๑
๖.นางกรุณา ทิพย์โสธร	เป็น Company User Admin	คนที่ ๒

และได้ทำการตรวจสอบความถูกต้องว่าทั้ง ๖ คนเป็นผู้ที่มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายตามคำสั่ง จึงได้จัดทำรายงานเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อรับทราบ และจัดเก็บหลักฐานในการทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาไว้สำหรับการตรวจสอบต่อไป

๓.ข้อมูลหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการ

(๑) ระเบียบระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของอปท. พ.ศ. ๒๕๖๖ ข้อ ๗๒ การจ่ายเงินผ่านธนาคาร การจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์หรือด้วยวิธีอื่นใด ให้เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

(๒) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๑๘๐๘.๒/ว ๒๙๑๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕

(๔) หนังสือกระทรวงมหาดไทย ส่วนที่ ๒๒ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

(๕) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ส่วนที่ ๒๒ ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๑๒๔ ลงวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

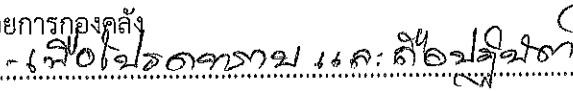
(๖) หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓ ลงวันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

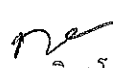
๔.ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

จึงรายงานมาเพื่อให้ผู้บริหารทราบ และได้จัดเก็บหลักฐานในการตรวจสอบความถูกต้องของผู้ปฏิบัติงานในระบบตามคำสั่งที่ได้รับมอบหมาย และแจ้งให้ผู้ตรวจสอบภายในทราบ เพื่อสอบทานการควบคุมภายใน จากระบบอิเล็กทรอนิกส์ KTB Corporate Online ต่อไป

(ลงชื่อ) 
(นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้หนูด้วง)
นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

ความเห็นผู้อำนวยการกองคลัง


.....

(ลงชื่อ) 
(นางกรุณา ทิพย์โสธร)
ผู้อำนวยการกองคลัง

/ความเห็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน...

ความเห็นเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นางจิตาภา ชูชุม)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

ความเห็นปลัดเทศบาล

เพื่อไปตักวง

(ลงชื่อ)

(นางรุจิรา กลีบแป้น)

รองปลัดเทศบาล รักษาการแทน

ปลัดเทศบาลตำบลหนองพ้อ

ความเห็นนายกเทศมนตรี

ทราบ

(ลงชื่อ)

(นายบุญฤทธิ์ สีสาม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองพ้อ

Hi, นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้หนูด้วง
(Company Admin Maker)

[Logout](#)

ADMIN1@DOLA241254 - เทคนิควิธีการ

Current Time: 02 Dec 2025 09:35:13

Time out: 13 minutes 29 seconds

Inbox

KTB Company Admin : **User Profile** > Search User

Please specify searching criteria:

☐ User ID

☐ User Name

☐ User Role

☒ User Status

[Search](#)
[Add New](#)

แสดง 25 ▼ แถว

ค้นหา:

Edit	User ID	User Name	User Role	User
	AUTH2	นางจุริรา กลับแป้น	Company Authorizer	
	AUTH4	นางกรรณา ทิพย์โสธร	Company Authorizer	
	MAKER1	นางเยาว์วพา เทอดวีระพงศ์	Company Maker	
	MAKER3	นส.จุฑามาศ รองสวัสดิ์	Company Maker	

แสดง 1 ถึง 4 จาก 4 แถว

[ก่อนหน้า](#)

1

[ถัดไป](#)

[Terms & Conditions](#) |
 [Privacy](#) |
 [User Manual](#) |
 [Tutorial](#) |
 [Contact Us](#) |
 [Quick Step PromptPay Register](#)
 (download/userManual?doc=applyPromptPayCorp)

Best viewed at 1024 x 768 screen resolution. MSIE 8 or higher, Google Chrome 49 or higher. Copyright © 2013 Krung Thai Bank PCL,
All Rights Reserved.
version: 470

Hi, นายณรงค์ฤทธิ์ เงินดวง
(Company Admin Maker)

[Logout](#)

ADMIN1@DOLA241254 - เทศบาลตำบลหนองพ้อ

Current Time: 02 Dec 2025 09:37:13

Time Out: 14 minutes 48 seconds

Inbox

KTB Company Admin : **Company Profile** > Edit Company Profile

Application Reference#	KTB5389041	Application Date	02-12-2025
Company ID	DOLA241254	Company Name	เทศบาลตำบลหนองพ้อ
Register Doc Type	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	Register Doc #	0994000592051
Primary A/C	908-6-04514-6	A/C Type	CURRENT
Juristic ID		Tax ID	0994000592051
Status	☒ Active ☐ Inactive	Currency	THB
Send Admin Password	☐ KTB Center ☒ Company Admin	Company Sector	Govement
WorkFlow Process	2 ระดับ	Fee code	NORMAL
Last Reference#	KTB4785994	Last Change Date	14-11-2024

Address Info	Contact Info	Bank Info	Company Admin	Service	Link Own A/C	
Other Bank Profile	Payee	Receivable	Limit	Upload	Download	Security
ID Mapping						

Company Admin :

Admin User	ADMIN1	
User ID	ADMIN1	Citizen ID
		1930500025835
User Name		

นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้หนูด้วง

Status

Active

Position**Department****Roles**

Company Admin Maker

Phone**Fax****Mobile**

0987206163

e-Mail

narongritj2528@gmail.

**Notification
By**☒ e-Mail**P/W Change
every**

0

Day(s)**P/W Expired
After**

31-12-9999

Save As Draft

Submit

Cancel

[Terms & Conditions](#) | [Privacy](#) | [User Manual](#) | [Tutorial](#) | [Contact Us](#) | [Quick Step PromptPay Register](#)
(download/userManual?doc=applyPromptPayCorp)

Best viewed at 1024 x 768 screen resolution. MSIE 8 or higher, Google Chrome 49 or higher. Copyright © 2013 Krung Thai Bank PCL,
All Rights Reserved.
version: 470

Hi, นายณรงค์ฤทธิ์ เจริญดั่ง
(Company Admin Maker)

[Logout](#)

ADMIN1@DOLA241254 - เทศบาลตำบล

Current Time: 12 Dec 2025 10:19:21

Time Out: 14 minutes 32 seconds

Inbox

KTB Company Admin : **Company Profile** > Edit Company Profile

Application Reference#	KTB5410374	Application Date	12-12-2025
Company ID	DOLA241254	Company Name	เทศบาลตำบลหนองพล
Register Doc Type	เลขประจำตัวผู้เสียภาษี	Register Doc #	0994000592051
Primary A/C	908-6-04514-6	A/C Type	CURRENT
Juristic ID		Tax ID	0994000592051
Status	☒ Active ☐ Inactive	Currency	THB
Send Admin Password	☐ KTB Center ☒ Company Admin	Company Sector	Govement
WorkFlow Process	2 ระดับ	Fee code	NORMAL
Last Reference#	KTB5406547	Last Change Date	09-12-2025

Address Info	Contact Info	Bank Info	Company Admin	Service	Link Own A/C
Other Bank Profile	Payee	Receivable	Limit	Upload	Download
ID Mapping					Security

Company Admin :

Admin User	ADMIN2	
User ID	ADMIN2	Citizen ID
		3930100863708
User Name		

นางกรุณา ทิพย์โสธร

Status

Active

Position**Department****Roles**

Company Admin Autho

Phone**Fax****Mobile**

0896352886

e-Mail

kaithai2@hotmail.com

Notification**By**☒ e-Mail**P/W Change
every**

0

Day(s)**P/W Expired
After**

31-12-9999

Save As Draft

Submit

Cancel

[Terms & Conditions](#) | [Privacy](#) | [User Manual](#) | [Tutorial](#) | [Contact Us](#) | [Quick Step PromptPay Register](#)
(download/userManual?doc=applyPromptPayCorp)

Best viewed at 1024 x 768 screen resolution. MSIE 8 or higher, Google Chrome 49 or higher. Copyright © 2013 Krung Thai Bank PCL,
All Rights Reserved.

version: 470



คำสั่งเทศบาลตำบลหนองพ้อ

ที่ ๗๘๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ในระบบ KTB Corporate Online

เพื่อให้การปฏิบัติงานรับเงิน และจ่ายเงิน ผ่านระบบ KTB Corporate Online ตามหลักเกณฑ์ และวิธีปฏิบัติในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง

อาศัยอำนาจระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ พ.ศ. ๒๕๖๖ หมวด ๗ ข้อกำหนดในการจ่ายเงิน ส่วนที่ ๑ การจ่ายเงิน ข้อ ๗๒ การจ่ายเงินผ่านธนาคาร การจ่ายผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์หรือด้วยวิธีอื่นใดให้เป็นไปตามที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด จึงแต่งตั้งบุคคลปฏิบัติหน้าที่ในระบบ KTB Corporate Online ดังนี้

๑. ยกเลิกคำสั่งเทศบาลตำบลหนองพ้อ ที่ ๗๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. แต่งตั้งบุคคลผู้ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบและผู้ใช้งานในระบบ ตามรายชื่อและตำแหน่ง

ดังต่อไปนี้

ผู้ดูแลระบบ(Company Administrator) ประกอบด้วย

๒.๑ ตำแหน่ง Company Administrator Maker (Admin ๑) ให้

นายณรงค์ฤทธิ์ เจ้หนูด้วง ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีอำนาจหน้าที่เป็นผู้บันทึกรายละเอียดผู้เข้าใช้งานในระบบ (Company User) กำหนดสิทธิและหน้าที่ในการทำรายการของผู้ใช้งานในระบบรายบุคคล

๒.๒ ตำแหน่ง Company Administrator Authorizer (Admin ๒) ให้

นางกรรณา ทิพย์โสธร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีอำนาจหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องและอนุมัติการเพิ่มหรือลดสิทธิและหน้าที่ในการทำรายการของผู้ใช้งานในระบบรายบุคคลตามข้อมูลที่ Company Administrator Maker บันทึกเข้าสู่ระบบ

๓. ผู้ใช้งานในระบบ (Company User) ประกอบด้วย

๓.๑ ตำแหน่ง Company User Maker ด้านการรับเงิน ให้

(๑) นางเยาว์วพา เทอดวีระพงศ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานจัดเก็บรายได้ชำนาญงาน เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่หลัก

โดยให้ผู้...

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีอำนาจหน้าที่ ให้เรียกดูรายงานการรับชำระเงินระหว่างวัน (Receivable information online) รายงานสรุปรายละเอียดการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (Receivable information download) และรายงานสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) จากบัญชีเงินฝากธนาคารที่เปิดไว้สำหรับการรับเงิน เพื่อใช้ในการตรวจสอบการรับเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๓.๒ ตำแหน่ง Company User Maker ด้านการจ่ายเงิน ให้

(๑) นางสาวจุฑามาศ รองสวัสดิ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน เป็นผู้ปฏิบัติหน้าที่หลัก

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีอำนาจหน้าที่ เป็นผู้ทำรายการขอโอนเงิน พร้อมทั้งตรวจสอบความถูกต้องของรายการดังกล่าว ซึ่งระบุจำนวนเงินตามประเภทรายการค่าใช้จ่าย ก่อนนำเสนอรายการให้กับ Company User Authorizer เพื่ออนุมัติการโอนเงิน และเมื่อได้รับแจ้งการอนุมัติแล้วให้พิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report/Transaction History) และรายการสรุปความเคลื่อนไหวทางบัญชี (e-Statement/Account Information) เพื่อใช้เป็นหลักฐานการจ่ายและหลักฐานในการตรวจสอบต่อไป

๓.๓ ตำแหน่ง Company User Authorizer ให้

(๑) นางกรรณา ทิพย์โสธร ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้อนุมัติการโอนเงิน

(๒) นางรุจิรา กลับบ้าน ตำแหน่ง รองปลัดเทศบาล เป็นผู้ยืนยันการอนุมัติการโอนเงิน

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้ง มีอำนาจหน้าที่ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลรายการโอนเงินที่ Company User Maker ส่งให้ อนุมัติการโอนเงิน ตลอดจนแจ้งผลการอนุมัติการโอนเงินให้ Company User Maker

โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่โดยเคร่งครัด ไม่ก่อให้เกิดความเสียหายแก่ราชการได้ หากมีปัญหาลุप्तระการใดให้แจ้งนายกเทศมนตรีทราบโดยด่วน

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(ลงชื่อ)



(นายบุญฤทธิ์ สิริราม)

นายกเทศมนตรีตำบลหนองพ้อ



ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๖๐๓

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
ถนนนครราชสีมา เขตดุสิต
กรุงเทพฯ ๑๐๓๐๐

๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘

เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

เรียน ผู้ว่าราชการจังหวัด ทุกจังหวัด

- อ้างถึง ๑. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๒๙๓๑ ลงวันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๓
๒. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๗๑๓๗ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๕
๓. หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๙๐๑๖ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๕
๔. หนังสือกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ด่วนที่สุด ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๓๑๒๕ ลงวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๖

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนาหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ที่ ตผ ๐๐๐๓/๗๗๑๑
ลงวันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ กระทรวงมหาดไทยและกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นได้แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติ
ในการรับเงิน และการจ่ายเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นผ่านระบบ KTB Corporate Online ให้องค์กร
ปกครองส่วนท้องถิ่นทราบและถือปฏิบัติ ความละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นพิจารณาแล้วเห็นว่า เพื่อเป็นการป้องกันความเสียหาย
ที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงินการคลังของรัฐ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในการรับเงิน
การจ่ายเงินและการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
และเป็นไปตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงกำหนดมาตรการและวิธีการควบคุม
การเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นถือปฏิบัติเพิ่มเติม ดังนี้

๑. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น ชื่อ - สกุล
เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบ
Krungthai Corporate Online ให้เป็นปัจจุบัน พร้อมแนบหลักฐานประกอบการเปลี่ยนแปลง เช่น สำเนา
หน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น โดยให้ปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai
Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก เพื่อใช้ในการสอบทานความถูกต้องของผู้มีสิทธิรับเงิน
ก่อนการอนุมัติจ่ายเงิน

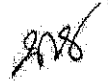
๒. ให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นทบทวนสิทธิบัญชีผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบ Krungthai
Corporate Online และปรับปรุงบัญชีผู้ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ผู้ดูแลระบบ
(Administrator) รวบรวมงานที่แสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบความถูกต้อง
ว่าเป็นผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่ และจัดทำรายงานเสนอผู้บริหารท้องถิ่น เพื่อรับทราบ
และจัดเก็บหลักฐานในการทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาไว้สำหรับการตรวจสอบต่อไป

/๓. ให้ผู้ตรวจสอบ...

๓. ให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำและสม่ำเสมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งให้นายอำเภอ ทุกอำเภอทราบ พร้อมทั้งแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในพื้นที่ทราบและถือปฏิบัติต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายณัฐชา โฆษาศิวิไลซ์)
อธิบดีกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น

สำนักบริหารการคลังท้องถิ่น

กลุ่มงานการจัดสรรเงินอุดหนุนและพัฒนาระบบงบประมาณ

โทร./โทรสาร ๐-๒๒๔๑-๙๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@dla.go.th

ผู้ประสานงาน นางสาวอารีย์ กุลอึ้ง โทร ๐๙๖-๗๑๕-๙๑๗๙

1588

16 ม.ก. 67



ที่ ตผ ๐๐๐๓/ ๗๗/๑๑

สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๙ ตุลาคม ๒๕๖๗

เลขที่	7116
วันที่	11 ต.ค. 2567
เวลา	12.15 น.
กระทรวงมหาดไทย	

กระทรวงมหาดไทย	
กองกลาง สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย	
วันที่	16 ต.ค. 2567
เลขรับ	49669
เวลา	

เรื่อง การกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online
ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ

เรียน รัฐมนตรีว่าการกระทรวงมหาดไทย

สิ่งที่ส่งมาด้วย สำเนารายงานการตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ
Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ตรวจสอบการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน ๒๕๖ แห่ง และได้รวบรวมผลการตรวจสอบกรณีที่พบข้อบกพร่องหรือความเสี่ยงที่อาจก่อให้เกิดความเสียหายแก่การเงินการคลังของรัฐนำมาพิจารณาให้ข้อเสนอแนะในการกำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้เป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน โดยอาศัยอำนาจตามมาตรา ๒๗ (๔) แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๖๑ พิจารณาแล้วเห็นว่า ข้อบกพร่องที่เกิดจากการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ถือเป็นการไม่ปฏิบัติตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๓๗ มาตรา ๓๘ มาตรา ๓๙ มาตรา ๖๕ และมาตรา ๗๙ ดังนั้น เพื่อให้การใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปตามกฎหมายว่าด้วยวินัยการเงินการคลังของรัฐ และเพื่อแก้ไขข้อบกพร่องเกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินแผ่นดิน จึงมีข้อเสนอแนะเพื่อให้กระทรวงมหาดไทยนำไปพิจารณากำหนดมาตรการหรือวิธีการควบคุมในการเบิกจ่ายเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เพื่อป้องกันความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นแก่การเงินการคลังของรัฐ ดังต่อไปนี้

(๑) พิจารณากำหนดให้มีการใช้ระบบรักษาความปลอดภัยแบบสองชั้น (Two-Factor Authentication: 2FA) ซึ่งต้องมีการยืนยันรหัสผ่านใช้ครั้งเดียว (One Time Password : OTP) ในขั้นตอนการ (Login) เข้าสู่ระบบ Krungthai Corporate Online และในขั้นตอนการอนุมัติจ่ายเงิน เพื่อป้องกันผู้ที่ไม่มีส่วนเกี่ยวข้องเข้าใช้งานในระบบ Krungthai Corporate Online

(๒) กรณีมีการโยกย้ายหรือเปลี่ยนแปลงบุคคลที่ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบ (Company Administrator) ให้ผู้บริหารท้องถิ่นมีคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรแต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่ดังกล่าวขึ้นใหม่ทันที พร้อมทำหนังสือแจ้งธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) โดยแนบใบคำขอเปลี่ยนแปลงข้อมูลบริการ Krungthai Corporate Online และเอกสารประกอบให้ครบถ้วน ทั้งนี้ เพื่อให้การกำหนดสิทธิผู้ใช้งาน (User) ในระบบ Krungthai Corporate Online เป็นไปอย่างต่อเนื่อง และป้องกันไม่ให้มีการนำสิทธิของผู้ดูแลระบบคนเดิมมาใช้ในการเปลี่ยนแปลงผู้ใช้งาน (User) ในระบบได้

(๓) กรณีหน่วยงานมีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลของผู้มีสิทธิรับเงิน เช่น ชื่อ - สกุล เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร เป็นต้น ควรกำชับให้มีการจัดทำแบบแจ้งข้อมูลการรับเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้เป็นปัจจุบัน พร้อมแนบหลักฐานประกอบการเปลี่ยนแปลง เช่น สำเนาหน้าสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร โดยให้มีการปฏิบัติเช่นเดียวกันกับการโอนเงินผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินครั้งแรก เพื่อใช้ในการสอบทานความถูกต้องของผู้มีสิทธิรับเงินก่อนการอนุมัติจ่ายเงิน

(๔) พิจารณากำหนดมาตรการเกี่ยวกับการกำหนดสิทธิผู้ใช้งาน โดยกำชับให้มีการกำหนดสิทธิผู้ใช้งานเป็น Company User Single ในระบบ Krungthai Corporate Online ของหน่วยงาน เนื่องจากการกำหนดสิทธิดังกล่าว ทำให้ผู้ปฏิบัติงานสามารถบันทึกรายการและอนุมัติจ่ายเงินได้โดยบุคคลคนเดียว ซึ่งขัดกับหลักการแบ่งแยกหน้าที่และการตรวจสอบถ่วงดุล

(๕) พิจารณากำหนดมาตรการให้หน่วยงานมีการทบทวนสิทธิบัญชีผู้ใช้งานในการเข้าถึงระบบ Krungthai Corporate Online และปรับปรุงบัญชีผู้ใช้งานอย่างสม่ำเสมอ หรืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้ผู้ดูแลระบบ (Administrator) เรียกรายงานที่แสดงสถานะบัญชีผู้ใช้งานในปัจจุบัน เพื่อทำการตรวจสอบความถูกต้องว่าเป็นผู้มีหน้าที่ปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายหรือไม่ และจัดทำรายงานเสนอผู้บริหาร เพื่อรับทราบและจัดเก็บหลักฐานในการทบทวนสิทธิตามรอบระยะเวลาไว้สำหรับการตรวจสอบต่อไป

(๖) พิจารณากำหนดมาตรการให้หน่วยงานจัดให้มีการประเมินการควบคุมภายใน เรื่อง การรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online อย่างสม่ำเสมอ

(๗) พิจารณากำหนดมาตรการให้ผู้ตรวจสอบภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น สอบทานการควบคุมภายในด้านการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online เป็นประจำและอย่างสม่ำเสมอ

(๘) พิจารณาให้หน่วยงานมีการจัดทำคู่มือการทำงาน (Manual) หรือ "เอกสารขั้นตอนการทำงาน" เกี่ยวกับการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online

(๙) กำชับให้หน่วยงานจัดให้มีการควบคุม กำกับ ดูแล การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ เกี่ยวกับการรับเงิน การจ่ายเงิน และการนำเงินส่งคลังผ่านระบบ Krungthai Corporate Online ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์ มาตรการ แนวทาง และวิธีปฏิบัติที่กระทรวงการคลังหรือกระทรวงมหาดไทยกำหนดอย่างเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ที่ มท ๐๑๐๐/ 5511

เรียน ปลัดกระทรวงมหาดไทย
เพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

พลเอก

(นางสาวพิมพ์พิมพ์ สายอ่อง)

หัวหน้ากลุ่มงานการเมือง รักษาการในตำแหน่ง

* หัวหน้าสำนักงานรัฐมนตรี กระทรวงมหาดไทย

ประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

๑๑ มิ.ย. ๒๕๖๗

๙ ต.ค. ๖๗ (๙๙) ๑๐:๓๕:๑๘ (Trusted TSA) Personal and Central PKI-LN

Signature Code : Znsb1-VS1c+FYxQm-c7tyT

สำนักวิชาการและให้คำปรึกษาการตรวจเงินแผ่นดิน

โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๑๖๒๖

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saa@oag.go.th

ท.ก.

จ.ท. สว.อ.ด. ๑๑ มิ.ย. ๖๗