



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองคลัง ฝ่ายบัญชี..... โทร. ๐๒-๖๑๘๒๓๒๓ ต่อ ๑๔๒๖

ที่..... นร.๐๒๐๒.๐๕/ร.๑๙๑๕..... วันที่..... ๘ มิถุนายน ๒๕๖๑

เรื่อง..... ตรวจสอบบัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียด และบัญชีครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด.....

เรียน ผอ.สพข.๑ - ๘ และ ปชส.๗๖ จังหวัด

ด้วย สดง.มีจดหมายบันทึก ที่ ตพ ๐๐๔๒(๒)/๑๐๗ ลงวันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๑ ขอทราบ รายละเอียดทรัพย์สินของบัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียดและครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ นั้น

กค.ได้ตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียดและครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด ของหน่วยเบิกจ่าย (ตามเอกสารแนบ) ปรากฏว่าไม่ได้บันทึกบัญชีปรับปรุง ค่าเสื่อมราคาสะสมประจำปี ในระบบ GFMS กค.เห็นควรให้ดำเนินการตรวจสอบ ดังนี้

๑. ตรวจสอบมูลค่าอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียดในงบการเงินกับรายละเอียดครุภัณฑ์ตามทะเบียนครุภัณฑ์ให้ถูกต้องตรงกัน (ตามเอกสารแนบ ๑)
๒. ตรวจสอบมูลค่าครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียดในงบการเงินกับรายละเอียดครุภัณฑ์ตามทะเบียนครุภัณฑ์ให้ถูกต้องตรงกัน (ตามเอกสารแนบ ๒)
๓. ตรวจสอบรายละเอียดค่าเสื่อมราคาประจำปี และค่าเสื่อมราคาสะสมของบัญชีดังกล่าวในงบการเงินกับรายละเอียดตามทะเบียนครุภัณฑ์มูลค่าสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคาให้ถูกต้องตรงกัน
๔. หากตรวจสอบ ตามข้อ ๑ ถึง ข้อ ๓ แล้วปรากฏว่ามีข้อคลาดเคลื่อนให้ดำเนินการบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ให้เป็นปัจจุบันพร้อมจัดทำรายละเอียดประกอบการปรับปรุงบัญชีตามแนวทางการปรับปรุงแก้ไขข้อผิดพลาดทางบัญชีของปีงบประมาณก่อนในระบบ GFMS
๕. ส่งรายละเอียดทะเบียนครุภัณฑ์ของทั้ง ๒ บัญชีดังกล่าวพร้อมเอกสารการบันทึกปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS ให้ กค. ภายในวันที่ ๒๕ มิถุนายน ๒๕๖๑

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการโดยด่วน ทั้งนี้ กค.ได้แจ้งเวียนทางระบบ อินทราเน็ตเรียบร้อยแล้ว


(นางสุกัญญา นาคสุข)
ผอ.กค.



คดีรับ	36/26
วันที่	26/เม.ย. 61
เวลา	16.00

จดหมายบันทึก

ที่ ตผ ๐๐๔๒(๒)/๖๐๗

ระหว่าง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ นางสาวกัญญา นาคสุข

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

ชื่อหน่วยงาน กรมประชาสัมพันธ์

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>เพื่อประกอบการตรวจสอบงบการเงิน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ ของกรมประชาสัมพันธ์ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบข้อมูล ดังนี้</p> <p>๑. บัญชีเงินฝากคลังมียอดไม่ตรงกับบัญชีเงินรับฝาก ตามรายละเอียดแนบ เป็นเพราะเหตุใด และปัจจุบันคงเหลือ ยอดไม่ตรงกันเท่าใด จะดำเนินการอย่างไร</p> <p>๒. บัญชีลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ สูงกว่า รายละเอียดลูกหนี้ จำนวน ๑๐ หน่วยเบิกจ่าย เป็นเงิน ๒.๕๕ ล้านบาท เป็นเพราะเหตุใด ปัจจุบันคงเหลือยอดไม่ตรงกัน เท่าใด จะดำเนินการอย่างไร</p> <p>๓. บัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุ และบัญชี ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด มูลค่าสุทธิหลังหักค่าเสื่อมราคา สะสม จำนวน ๓๕.๕๐ ล้านบาท และ ๓๔.๕๓ ล้านบาท ตามลำดับ มีทะเบียนหรือรายละเอียดทรัพย์สินให้ตรวจสอบ หรือไม่</p> <p>จึงเรียนมาเพื่อโปรดแจ้งให้ทราบพร้อมจัดส่งเอกสาร หลักฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อประกอบการตรวจสอบภายในวันที่ ๒ พฤษภาคม ๒๕๖๑ และขอขอบคุณในความร่วมมือด้วยดีที่จะ ได้รับจากท่าน</p>	<p><i>(Handwritten signature)</i> (นางสาวดารุณี ตีรสมิทธิ์) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ 36 เมษายน 2561</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน สำนักตรวจสอบการเงินที่ ๒๐ โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๑๕๕๖ โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๒</p> <p>นางจ..... 30 เม.ย. 2561</p>

- ผงบ.
- ผพด.
- ผกง.
- ผบช.
- ผบพ.

(Handwritten signature)
26/4/61

รายละเอียดบัญชีอาคารและสิ่งปลูกสร้างไม่ระบุรายละเอียด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	หน่วยเบิกจ่าย	มูลค่าอาคาร&สิ่งปลูกสร้างไม่ระบุ	ค่าเสื่อมราคาสะสม	คงเหลือสุทธิ
1	สวศ.ลำปาง	100200019	14,832,434.00	911,493.16	13,920,940.84
2	สวท.นครราชสีมา	100200040	5,234,000.00	3,134,299.88	2,099,700.12
3	สวท.พะเยา	100200068	6,890,550.00	5,287,154.47	1,603,395.53
4	สวท.เพชรบูรณ์	100200083	4,591,190.00	4,989,981.00	- 398,791.00
5	สวท.ตาก	100200084	5,514,662.00	5,400,353.00	114,309.00
6	สคท.ระนอง	100200107	5,426,000.00	3,329,150.00	2,096,850.00
7	สวท.อ.เบตง	100200112	10,245,000.00	4,705,268.75	5,539,731.25
8	สวท.ระยอง	100200123	7,999,753.24	5,862,572.00	2,137,181.24
9	สวท.กาญจนบุรี	100200133	3,755,549.00	3,138,029.97	617,519.03
10	สวท.ชัยนาท	100200137	3,355,506.95	1,996,826.50	1,358,680.45
รวม			288,136,157.10	252,646,518.54	35,489,638.56

รายละเอียดบัญชีครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

ลำดับ	หน่วยงาน	หน่วยเบิกจ่าย	ครุภัณฑ์ไม่ระบุ	ค่าเสื่อมราคาสะสม	คงเหลือสุทธิ
1	สวศ.ลำปาง	100200019	1,840,000.00	616,783.86	1,223,216.14
2	สวศ.กระบี่	100200021	13,708,537.00	9,660,121.00	4,048,416.00
3	สปข.3	100200060	12,683,290.14	10,676,608.63	2,006,681.51
4	สวท.เชียงใหม่	100200061	2,916,575.00	1,265,286.75	1,651,288.25
5	สวท.อ.เบตง	100200112	130,000.00	39,325.00	90,675.00
6	สวท.พัทลุง	100200113	13,420,862.00	4,428,326.65	8,992,535.35
7	สคท.ตรัง	100200121	19,302,341.00	19,297,130.70	1,607,104.30
8	สวท.ระยอง	100200123	16,117,336.50	5,934,678.66	4,345,646.33
9	ส.ปชส.ลพบุรี	100200150	1,753,666.66	698,527.34	1,055,139.32
10	ส.ปชส.ชัยนาท	100200151	456,000.04	335,241.90	120,758.14
11	ส.ปชส.ระยอง	100200156	1,962,556.66	1,520,359.98	442,196.68
12	ส.ปชส.สมุทรปราการ	100200161	2,446,828.66	1,035,282.87	1,411,545.79
13	ส.ปชส.มหาสารคาม	100200173	1,736,666.66	1,735,159.66	1,507.00
14	ส.ปชส.ร้อยเอ็ด	100200174	1,693,666.66	653,613.87	1,040,052.79
15	ส.ปชส.หนองบัวลำภู	100200181	1,693,666.66	1,270,249.99	423,416.67
16	ส.ปชส.เชียงใหม่	100200182	2,540,966.66	1,138,827.96	1,402,138.70
17	ส.ปชส.สุโขทัย	100200192	2,686,396.66	2,227,712.36	458,684.30
18	ส.ปชส.เพชรบูรณ์	100200198	1,712,656.66	1,715,125.37	2,468.71
19	ส.ปชส.ราชบุรี	100200202	1,752,556.66	1,752,549.66	5,907.00
20	ส.ปชส.สมุทรสงคราม	100200205	1,732,666.66	1,723,449.38	9,217.28
รวม			285,783,697.12	251,255,067.27	34,528,629.85