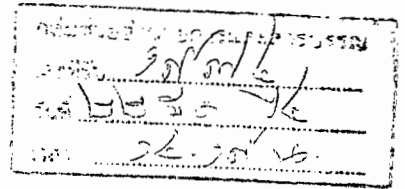




ฉบับที่ ๑๐๓๗
วันที่ ๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔
เรื่อง อ.จ.๔๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/ ๗๒ วันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของเงินสด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด ณ วันที่ ๑๑ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินสดเป็นไปตามกฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางชนกพิชญ์ วัฒนศิริ

(นางชนกพิชญ์ วัฒนศิริ ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

-ธนา
๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔

(นายนิวัฒน์ ร่มสุขนิรันดร์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขาธิการกรม กรมพลศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. ความถูกต้อง ครบถ้วนของเงินสดคงเหลือ และรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๒. เพื่อให้แน่ใจว่าส่วนราชการได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่ารระบบควบคุมภายในด้านการรับ-จ่ายเงินที่กำหนดไว้ มีความเหมาะสมหรือไม่เพียงใด

ขอบเขต

การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด ณ วันที่ ๑๑ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๑๑ - ๑๙ มีนาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. เข้าสังเกตการณ์การนับเงินสดคงเหลือประจำวัน
๒. เปรียบเทียบยอดเงินสดคงเหลือประจำวันกับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๓. ตรวจสอบการควบคุมใบเสร็จรับเงิน

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด มีรายละเอียดดังนี้

เงินสด

จากการเข้าตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินสด แบ่งเป็นเงินงบประมาณและเงินอุดหนุนราชการ มีเงินสดยกมาในวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๑๑๕,๔๓๕.๐๐ บาท เป็นเงินงบประมาณ ๗๘,๖๑๐.๐๐ บาท และเงินอุดหนุนราชการ ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท

- เงินงบประมาณ

มียอดยกมา ๗๘,๖๑๐.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๑) ในระหว่างวันมีรายการ ดังนี้

- รับเงินค่าบัตรว่ายน้ำ

บส. ๖๘๒๔๔-๖๘๒๕๐/๑๓๖๕

๓๕๐ บาท

บส. ๖๘๒๕๑-๖๘๒๗๖/๑๓๖๖

๑,๓๐๐ บาท

- รับเงินจากศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬาและการออกกำลังกาย

สำนักวิทยาศาสตร์การกีฬา

บส. ๑-๒/๓๕๘๖

๔๐๐ บาท

- รับเงินค่าเงินจากคลินิก สำนักวิทยาศาสตร์การกีฬา

บส. ๒/๓๕๕๕ ๒๐๐ บาท

บส. ๑๒-๑๓/๓๕๕๔ ๑,๒๐๐ บาท

- นำเงินฝากคลัง ๘,๒๕๐ บาท

- นำเงินฝากธนาคาร ๓๓,๐๕๐ บาท

และจากการสังเกตการณ์ในการนับเงินสดคงเหลือจริง ณ สิ้นวันของวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ มีจำนวนเงินเท่ากับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ซึ่งยอดคงเหลือตามบัญชีมีจำนวน ๓,๔๕๐.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๒) ประกอบด้วย

ธนบัตร ๑,๐๐๐ บาท	จำนวน ๒ ใบ	เป็นเงิน ๒,๐๐๐ บาท
๕๐๐ บาท	จำนวน ๒ ใบ	เป็นเงิน ๑,๐๐๐ บาท
๑๐๐ บาท	จำนวน ๔ ใบ	เป็นเงิน ๔๐๐ บาท
๕๐ บาท	จำนวน ๑ ใบ	เป็นเงิน ๕๐ บาท

- เงินทดรองราชการ

มียอดยกมา ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๓) ไม่มีรายการใดในระหว่างวัน จึงมียอดยกไปจำนวน ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาทและจากการสังเกตการณ์ในการนับเงินสดคงเหลือจริง ณ สิ้นวันของวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๔ มีจำนวนเงินเท่ากับรายงานเงินสดคงเหลือประจำวัน ซึ่งยอดคงเหลือตามบัญชีมีจำนวน ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๔) ประกอบด้วย

ธนบัตร ๑,๐๐๐ บาท	จำนวน ๒๗ ใบ	เป็นเงิน ๒๗,๐๐๐ บาท
๕๐๐ บาท	จำนวน ๙ ใบ	เป็นเงิน ๔,๕๐๐ บาท
๑๐๐ บาท	จำนวน ๕๓ ใบ	เป็นเงิน ๕,๓๐๐ บาท
เหรียญ ๕ บาท	จำนวน ๕ เหรียญ	เป็นเงิน ๒๕ บาท

สรุปมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นวันยกไป เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท

ในวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ มีเงินสดยกมาเป็นจำนวนเงิน ๔๐,๒๗๕.๐๐ บาท เป็นเงินงบประมาณ ๓,๔๕๐.๐๐ บาท และเงินทดรองราชการ ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท

- เงินงบประมาณ

มียอดยกมา ๓,๔๕๐.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๕) ในระหว่างวันมีรายการ ดังนี้

- รับเงินจากศูนย์วิทยาศาสตร์การกีฬาและการออกกำลังกาย

สำนักวิทยาศาสตร์การกีฬา

บส. ๓/๓๕๕๕ ๒๐๐ บาท

บส. ๑๔/๓๕๕๔ ๖๐๐ บาท

- รับเงินจากคลินิกการกีฬาสำนักวิทยาศาสตร์การกีฬา

บส. ๑๘-๒๔/๓๕๕๔ ๑,๕๕๐ บาท

- รับเงินค่าบัตรว่ายน้ำ

บส. ๖๘๒๗๗-๖๘๓๐๐/๑๓๖๖	๑,๒๐๐ บาท
บส. ๖๘๓๐๑-๖๘๓๐๕/๑๓๖๗	๒๕๐ บาท
บส. ๔๖-๕๐/๓๕๘๒	๓,๕๐๐ บาท
บส. ๑-๔๔/๓๕๙๑	๓๐,๘๐๐ บาท

และจากการสังเกตการณ์ในการนับเงินสดคงเหลือจริง ณ สิ้นวันของวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ มีจำนวนเงินเท่ากับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน เป็นจำนวนเงิน ๔๑,๕๕๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๖) ประกอบด้วย

ธนบัตร ๑,๐๐๐ บาท	จำนวน ๒๕ ใบ	เป็นเงิน ๒๕,๐๐๐ บาท
๕๐๐ บาท	จำนวน ๒๔ ใบ	เป็นเงิน ๑๒,๐๐๐ บาท
๑๐๐ บาท	จำนวน ๓๗ ใบ	เป็นเงิน ๓,๗๐๐ บาท
๕๐ บาท	จำนวน ๑๓ ใบ	เป็นเงิน ๖๕๐ บาท
๒๐ บาท	จำนวน ๑๐ ใบ	เป็นเงิน ๒๐๐ บาท

เงินทดรองราชการ

มียอดยกมา ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๗) ไม่มีรายการใดในระหว่างวัน จึงมียอดยกไป จำนวน ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาทและจากการสังเกตการณ์ในการนับเงินสดคงเหลือจริง ณ สิ้นวันของวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ มีจำนวนเงินเท่ากับรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ซึ่งยอดคงเหลือตามบัญชีมีจำนวน ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท (เอกสารหมายเลข ๘) ประกอบด้วย

ธนบัตร ๑,๐๐๐ บาท	จำนวน ๒๗ ใบ	เป็นเงิน ๒๗,๐๐๐ บาท
๕๐๐ บาท	จำนวน ๙ ใบ	เป็นเงิน ๔,๕๐๐ บาท
๑๐๐ บาท	จำนวน ๕๓ ใบ	เป็นเงิน ๕,๓๐๐ บาท
เหรียญ ๕ บาท	จำนวน ๕ เหรียญ	เป็นเงิน ๒๕ บาท

สรุปมีเงินสดคงเหลือ ณ สิ้นวันยกไป เป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๖,๘๒๕.๐๐ บาท

การตรวจสอบการควบคุมเล่มใบเสร็จรับเงิน มีการลงทะเบียนควบคุมการเบิกเล่มใบเสร็จรับเงินโดยมีเจ้าหน้าที่และผู้ควบคุมดูแลในส่วนนี้ การควบคุมเล่มใบเสร็จรับเงินจึงมีความเหมาะสม (เอกสารหมายเลข ๙)

การตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของเงินสด ณ วันที่ ๑๑ - ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง และจากการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงิน ทำให้ทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามกฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภย์ฉาณย์ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

อธิบดีกรมพลศึกษา
๒๕๖๔
วันที่ ๒๐, ๒๑, ๒๒
เลข ๑๐.๕๒๓

กลุ่มตรวจสอบภายใน
เลขที่ ๕๒๖๑
วันที่ ๑๖ ธ.ค. ๒๕๖๔
เลข ๑๐.๑๐๒

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗./๕๗ วันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของเงินฝากธนาคาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคาร ภายในเดือนมิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว การปฏิบัติงานเกี่ยวกับเงินฝากธนาคาร เป็นไปตามกฎ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางชนกพิชญ์ วัฒนศิริ

(นางชนกพิชญ์ วัฒนศิริ ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

๒๒

๒๕๖๔

(นายนิวัฒน์ คั่นสุขวินันต์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคาร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขาธิการกรม กรมพลศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เงินฝากธนาคารมีความถูกต้อง ครบถ้วน
๒. เพื่อให้แน่ใจว่าส่วนราชการได้ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่กำหนด

ขอบเขต

การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคาร ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๒ - ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. เปรียบเทียบยอดเงินฝากธนาคารในบัญชีแยกประเภททั่วไปกับ Bank statement
๒. สอบทานการจัดทำรายงานกระหนดยอดเงินฝากธนาคารและเปรียบเทียบกับ Bank statement
๓. สอบถามเกี่ยวกับการยืนยันยอดเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคาร มีรายละเอียดดังนี้

เงินฝากธนาคาร

จากการเข้าตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของเงินฝากธนาคารมีแบ่งตามประเภท ดังนี้

๑. เงินงบประมาณ (เอกสารหมายเลข ๑ , ๒ , ๖)

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาปทุมวัน ประเภทออมทรัพย์

เลขที่ ๐๐๘-๖-๑๐๕๐๙-๔ ชื่อบัญชี เงินงบประมาณกรมพลศึกษา

รหัสบัญชี ๑๑๐๑๐๒๐๖๐๓ ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ)

ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔

มีรายการเพิ่มขึ้นเงินฝากธนาคาร ๙๖ รายการ เป็นเงิน ๑๗,๕๘๐,๗๕๓.๐๗ บาท

มีรายการลดลงเงินฝากธนาคาร ๙๖ รายการ เป็นเงิน ๑๗,๔๐๙,๗๑๑.๙๗ บาท

ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป ๑,๙๐๓,๘๗๒.๐๐ บาท

ยอดเงินฝากตาม Bank statement ๑,๘๖๕,๕๔๐.๐๐ บาท

๒. เงินนอกงบประมาณ (เอกสารหมายเลข ๑ , ๓ , ๗)

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาปทุมวัน ประเภทยอดทรัพย์สิน
เลขที่ ๐๐๘-๖-๑๐๕๑๐-๘ ชื่อบัญชี เงินนอกงบประมาณกรมพลศึกษา
รหัสบัญชี ๑๑๐๑๐๒๐๖๐๔ ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ)
ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔
มีรายการเพิ่มขึ้นเงินฝากธนาคาร ๑๓ รายการ เป็นเงิน ๑,๗๑๖,๘๐๖.๕๐ บาท
มีรายการลดลงเงินฝากธนาคาร ๑๔ รายการ เป็นเงิน ๗๑๖,๐๙๑.๕๐ บาท
ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป ๑,๔๘๙,๗๑๕.๐๐ บาท
ยอดเงินฝากตาม Bank statement ๑,๕๓๒,๘๐๔.๐๐ บาท

๓. เงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน

- เงินอุดหนุนทั่วไป (เอกสารหมายเลข ๑ , ๔ , ๕)

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาปทุมวัน ประเภทยอดทรัพย์สิน
เลขที่ ๐๐๘-๑-๕๕๘๕๗-๐ ชื่อบัญชี เงินอุดหนุนทั่วไปกรมพลศึกษา
ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔
ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป ๑๑,๕๙๙,๖๒๔.๗๒ บาท
ยอดเงินฝากตาม Bank statement ๑๑,๕๙๙,๖๒๔.๗๒ บาท

- เงินเพื่อประโยชน์ทางการกีฬา

ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาปทุมวัน ประเภทยอดทรัพย์สิน
เลขที่ ๐๐๘-๑-๖๘๑๑๒-๗ ชื่อบัญชี เงินเพื่อประโยชน์ทางการกีฬากรมพลศึกษา
รหัสบัญชี ๑๑๐๑๐๓๐๑๐๒ ชื่อบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ที่สถาบันการเงิน
ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔
ยอดคงเหลือตามรายงานการแสดงยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป ๔๗๔,๙๒๗.๖๘ บาท
ยอดเงินฝากตาม Bank statement ๔๗๔,๙๒๗.๖๘ บาท

จากการตรวจสอบและสอบถามเจ้าหน้าที่ได้มีการจัดทำรายงานกระทบยอดเงินฝากธนาคารเป็น
ประจำทุกเดือนและทุกประเภทบัญชี ในส่วนของการยืนยันยอดเงินฝากธนาคารกับธนาคารกรุงไทย จำกัด
(มหาชน) มีการจัดทำปีละครั้งในช่วงสิ้นปีงบประมาณ (เอกสารหมายเลข ๑)

การตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของเงินฝากธนาคาร ภายในเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ เป็นไปตาม
กฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภย์ วัฒนชัย คักคิตยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

อธิบดีกรมพลศึกษา
ลงวันที่ ๑๗/๕๐
เรื่อง ๑๑.๔๖

กลุ่มช่วยงานวิชาการ
เลขที่ กต๒๒
วันที่ ๒๕ พ.ค. ๒๕๖๔
หน้า ๐๑.๕๐ น.

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน.....โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/ ๕๐.....วันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของลูกค้านี้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของลูกค้านี้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอเรียนว่าได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของลูกค้านี้เงินยืมราชการ สรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีจำนวน ๕๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๖๓,๑๗๑,๑๘๗.๖๖ บาท มีรายละเอียดดังนี้

๑. ลูกค้าเงินยืมเงินงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีจำนวน ๘ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๖,๑๖๗,๘๘๗.๕๐ บาท

- สัญญาเงินที่ส่งมาแล้วรอตรวจอยู่ มีจำนวน ๗ สัญญา จำนวนเงิน ๑๕,๗๐๔,๐๓๖.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ตรวจเรียบร้อยแล้วรอติดตามเงินสด มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๔๖๓,๘๕๑.๕๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีจำนวน ๑๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๑,๘๖๙,๖๗๗.๑๖ บาท

- สัญญาเงินที่ส่งมาแล้วรอตรวจอยู่ มีจำนวน ๑๑ สัญญา จำนวนเงิน ๑๑,๘๖๙,๖๗๗.๑๖ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีจำนวน ๙ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๖,๓๓๓,๓๒๔.๐๐ บาท

- สัญญาเงินที่ส่งมาแล้วรอตรวจอยู่ มีจำนวน ๗ สัญญา จำนวนเงิน ๑๐,๖๐๘,๔๔๙.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ส่งคืนแก้ไข มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๕,๗๒๔,๒๓๕.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ตรวจเรียบร้อยแล้วรอติดตามเงินสด มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๖๔๐.๐๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีจำนวน ๕ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๒,๙๖๓,๕๐๔.๐๐ บาท

- สัญญาเงินที่ส่งมาแล้วรอตรวจอยู่ มีจำนวน ๓ สัญญา จำนวนเงิน ๑๒,๒๗๗,๔๘๐.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ส่งคืนแก้ไข มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๖,๐๒๔.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่รอการคืนเงินจากการบินไทย มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๕๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวน ๑๗ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๕,๘๒๘,๗๘๕.๐๐ บาท

- สัญญาเงินที่ส่งมาแล้วรอตรวจอยู่ มีจำนวน ๑๔ สัญญา จำนวนเงิน ๓,๙๐๑,๒๐๑.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ครบกำหนดและยังไม่มีส่งคืน มีจำนวน ๒ สัญญา จำนวนเงิน ๒๘๖,๐๘๔.๐๐ บาท
- สัญญาเงินที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๑,๖๔๑,๕๐๐.๐๐ บาท

๒. ลูกค้าเงินยืมเงินนอกงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวน ๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๘,๐๐๐.๐๐ บาท

- สัญญาเงินที่ครบกำหนดและยังไม่มีส่งคืน มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๘,๐๐๐.๐๐ บาท

จากการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงิน ทำให้ทราบว่า เจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการยืมเงินเป็นส่วนมาก

/ข้อเสนอ...



บันทึกข้อความ

๓๐๖๕
๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
๑๒๖

เลขที่	๒๖๒๔
วันที่	๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
เวลา	๑๐.๓๒ น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๓๐๑๐

ที่ กก ๐๓๐๗ / ๓๒๘ วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของสินทรัพย์และวัสดุ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของสินทรัพย์และวัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเท็จจริง

กลุ่มตรวจสอบภายใน ขอเรียนว่าได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของสินทรัพย์และวัสดุ มีข้อตรวจพบดังนี้

- สรุป ณ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ มียอดคงเหลือ ๑,๗๘๙,๓๙๑,๑๒๓.๖๙ บาท และ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ มียอดคงเหลือ ๒,๓๒๓,๑๑๗,๖๗๗.๐๘ บาท มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๕๓๓,๗๒๖,๕๕๖.๓๙ บาท มียอดลดลงจำนวน ๑๓,๓๖๐ บาท (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๑)

- ในส่วนของสินทรัพย์หรือครุภัณฑ์ที่ได้ติดหรือเขียนรหัสครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้วเป็นส่วนมาก แต่ยังมีบางส่วนที่ยังไม่มีการติดหรือเขียนรหัสครุภัณฑ์

- รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จัดทำพร้อมทั้งนำเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว แต่เลยระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และในส่วนของกรดำเนินการจำหน่ายพัสดุยังไม่การดำเนินการเนื่องจากอยู่ในระหว่างแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางชนกพิชญ์ ชาญชัย

(นางชนกพิชญ์ ชาญชัย)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๓๐๖๕
- ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
// ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
// ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
// ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
// ๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔

๒๐ ก.ย. ๒๕๖๔
(นางชนกพิชญ์ ชาญชัย)
อธิบดีกรมพลศึกษา

รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของลูกหนี้
สรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขาธิการกรม กรมพลศึกษา

เรื่องที่ตรวจ ลูกหนี้เงินยืมราชการ สรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อติดตามเร่งรัดการดำเนินงาน และการส่งคืนเงินยืมราชการของลูกหนี้เงินยืมราชการ
๒. เพื่อให้การส่งคืนเงินยืมราชการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อให้ทราบว่าการควบคุมภายในเกี่ยวกับการยืมเงินที่กำหนดไว้มีความเหมาะสมหรือไม่

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สัญญาเงินยืมที่สรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๑๗ - ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมราชการกับรายงานลูกหนี้เงินยืมราชการที่คงค้างสรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔
๒. สังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการยืมเงินว่าได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในที่กำหนด

ผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบด้านการเงิน ในส่วนของลูกหนี้เงินยืมราชการสรุป ณ ๖ พฤษภาคม ๒๕๖๔ มีจำนวน ๕๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๖๓,๑๗๑,๑๘๗.๖๖ บาท มีรายละเอียดดังนี้

๑. ลูกหนี้เงินยืมเงินงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีจำนวน ๘ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๖,๑๖๗,๘๙๗.๕๐ บาท

- สัญญาเงินยืมที่ส่งมาแล้วรอดตรวจอยู่ มีจำนวน ๗ สัญญา จำนวนเงิน ๑๕,๗๐๔,๐๗๖.๐๐ บาท
- สัญญาเงินยืมที่ตรวจเรียบร้อยแล้วรอดติดตามเงินสด มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน

๔๖๓,๘๒๑.๕๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีจำนวน ๑๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๑,๘๖๙,๖๗๗.๑๖ บาท

- สัญญาเงินยืมที่ส่งมาแล้วรอดตรวจอยู่ มีจำนวน ๑๑ สัญญา จำนวนเงิน ๑๑,๘๖๙,๖๗๗.๑๖ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีจำนวน ๙ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๖,๓๓๓,๓๒๔.๐๐ บาท

- สัญญาเงินยืมที่ส่งมาแล้วรอดตรวจอยู่ มีจำนวน ๗ สัญญา จำนวนเงิน ๑๐,๖๐๘,๔๔๙.๐๐ บาท
- สัญญาเงินยืมที่ส่งคืนแก้ไข มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๕,๗๒๔,๒๓๕.๐๐ บาท
- สัญญาเงินยืมที่ตรวจเรียบร้อยแล้วรอดติดตามเงินสด มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๖๔๐.๐๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีจำนวน ๕ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๑๒,๙๖๓,๕๐๔.๐๐ บาท

- สัญญาจ้างเงินที่ส่งมาแล้วรอดตรวจอยู่ มีจำนวน ๓ สัญญา จำนวนเงิน ๑๒,๒๗๗,๔๘๐.๐๐ บาท
- สัญญาจ้างเงินที่ส่งคืนแก้ไข มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๖,๐๒๔.๐๐ บาท
- สัญญาจ้างเงินที่รอการคืนเงินจากการบินไทย มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๕๘๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวน ๑๗ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๕,๘๒๘,๗๘๕.๐๐ บาท

- สัญญาจ้างเงินที่ส่งมาแล้วรอดตรวจอยู่ มีจำนวน ๑๔ สัญญา จำนวนเงิน ๓,๙๐๑,๒๐๑.๐๐ บาท
- สัญญาจ้างเงินที่ครบกำหนดและยังไม่มีส่งคืน มีจำนวน ๒ สัญญา จำนวนเงิน ๒๘๖,๐๘๔.๐๐ บาท
- สัญญาจ้างเงินที่ยังดำเนินการไม่แล้วเสร็จ มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๑,๖๔๑,๕๐๐.๐๐ บาท

๒. ลูกหนี้เงินยืมเงินนอกงบประมาณ

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มีจำนวน ๑ สัญญา เป็นจำนวนเงิน ๘,๐๐๐.๐๐ บาท

- สัญญาจ้างเงินที่ครบกำหนดและยังไม่มีส่งใบสำคัญ มีจำนวน ๑ สัญญา จำนวนเงิน ๘,๐๐๐.๐๐ บาท

จากการสังเกตการณ์การปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับการจ่ายเงิน ทำให้ทราบว่าเจ้าหน้าที่ได้ปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในเกี่ยวกับการยืมเงินเป็นส่วนมาก

ข้อเสนอแนะ

สำนักงานเลขานุการกรม กลุ่มการคลัง ควรเร่งดำเนินการตรวจสอบเอกสารการขอใช้เงินยืมของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ , ๒๕๖๑ , ๒๕๖๒ และ ๒๕๖๓ ให้แล้วเสร็จโดยเร็ว ในส่วนของเอกสารการขอใช้เงินยืมของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ก็ควรเร่งดำเนินการตรวจสอบให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิชญ์ณันธ์ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

๒๕๖๔
ด.ร.ก.ย. ๒๕๖๔
๑๑.๐๑

ผู้อำนวยการ
เลขที่ ๔๔๐๑
๑๑.๐๑
๑๑.๐๑

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก ๐๓๐๗ / ๓๖ วันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการใช้จ่าย เกี่ยวกับค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่ายในการจัดงาน/ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางพนัน วิเศษรัตน์

(นางชนกพิชญ์ฉาน ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๓๑๖

- ๑๓/๗๖ รณภรณ์

๑๓ ก.ย. ๖๔

(นายนิวัฒน์ ลิ้มสุชนิรันดร์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของสินทรัพย์และวัสดุ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม กรมพลศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้มั่นใจว่ามีการตรวจสอบพัสดุประจำปี ทันตามที่ระเบียบฯ กำหนดและส่งรายงานผลฯ ให้กับสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินครบถ้วน ทันเวลา
๒. เพื่อให้ทราบว่าการที่จัดซื้อครุภัณฑ์ระหว่างปี มีการบันทึกรายละเอียดในทะเบียนคุมทรัพย์สิน และมีการเขียนรหัสที่ตัวครุภัณฑ์ครบถ้วนทุกรายการ
๓. เพื่อให้ทราบว่าการบันทึกบัญชีวัสดุถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน

ขอบเขต

๑. ตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และการดำเนินการจำหน่ายพัสดุ
๒. งบทดลอง ณ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ และ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๑๓ - ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบรายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และการดำเนินการจำหน่ายพัสดุ
๒. สุ่มการตรวจสอบการเขียนหรือติดรหัสที่ตัวครุภัณฑ์
๓. เปรียบเทียบยอดคงเหลือสินทรัพย์และวัสดุในเดือนสิงหาคม ๒๕๖๓ และเดือนสิงหาคม ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของสินทรัพย์และวัสดุ มีรายละเอียดดังนี้

- ยอดคงเหลือของสินทรัพย์และวัสดุในงบทดลอง

สรุป ณ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ มียอดคงเหลือ ๑,๗๘๙,๓๙๑,๑๒๓.๖๙ บาท และ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔ มียอดคงเหลือ ๒,๓๒๓,๑๑๗,๖๗๗.๐๘ บาท (เอกสารหมายเลข ๑) รายละเอียดมีดังนี้

บัญชีวัสดุคงคลัง มียอดลดลง ๑๓,๓๖๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๐ บาท

บัญชีอาคารสำนักงาน ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๙๑,๖๗๙,๘๗๐.๕๘ บาท

บัญชีอาคารเพื่อประโยชน์อื่น มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๓๑๗,๕๗๗,๘๘๕.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๕๔๔,๑๙๐,๘๗๐.๖๑ บาท

บัญชีปรับปรุงอาคาร มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๘๒,๓๒๐,๒๖๕.๓๑ บาท ยอดคงเหลือ ๔๔๑,๔๑๓,๙๕๔.๕๒ บาท

บัญชีสิ่งปลูกสร้าง มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๑๑๐,๑๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๖๒๑,๙๙๗,๘๓๔.๗๒ บาท

บัญชีครุภัณฑ์สำนักงาน มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๓๖๔,๒๘๒.๔๘ บาท ยอดคงเหลือ ๘๖,๑๓๗,๔๗๓.๔๙ บาท

บัญชีครุภัณฑ์ยานพาหนะ ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๒๖,๙๑๔,๘๒๕.๐๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์ไฟฟ้า&วิทยุ ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๓๐,๑๔๓,๑๓๘.๖๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์โฆษณา ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๙๙,๓๓๘,๘๒๓.๔๖ บาท

บัญชีครุภัณฑ์การเกษตร มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๔๐,๘๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๖,๕๒๑,๗๖๑.๗๓ บาท

บัญชีครุภัณฑ์โรงงาน ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๘๔๗,๕๙๘.๔๕ บาท

บัญชีครุภัณฑ์ก่อสร้าง ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๑๐,๗๐๐.๐๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์สำรวจ ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๙๘๐,๕๐๐.๐๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๓๑,๐๖๘,๒๓๕.๗๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๑๖,๕๕๑,๑๘๐.๖๐ บาท ยอดคงเหลือ ๑๐๔,๒๘๖,๘๙๕.๑๙ บาท

บัญชีครุภัณฑ์บ้านครัว มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๑๗,๕๐๓,๗๕๔.๗๓ บาท

บัญชีครุภัณฑ์กีฬา มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๔,๑๑๘,๔๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๑๒๒,๓๙๔,๒๔๘.๐๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์ดนตรี ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๑,๙๗๖,๔๖๔.๐๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์สนาม ไม่มียอดเพิ่มขึ้น ยอดคงเหลือ ๘,๖๒๑,๑๕๑.๓๐ บาท

บัญชีครุภัณฑ์อื่น มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๑๑๗,๗๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๕๘,๙๐๔,๗๔๗.๐๐ บาท

บัญชีโปรแกรมคอมพิวเตอร์ มียอดเพิ่มขึ้นจำนวน ๒,๑๙๙,๔๐๐.๐๐ บาท ยอดคงเหลือ ๒๘,๑๘๔,๘๓๐.๐๐ บาท

- ในส่วนของสินทรัพย์หรือครุภัณฑ์ได้ติดหรือเขียนรหัสครุภัณฑ์เรียบร้อยแล้วเป็นจำนวนมาก แต่ยังมีบางส่วนที่ยังไม่มีการติดหรือเขียนรหัสครุภัณฑ์

- รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ได้จัดทำพร้อมทั้งนำเสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเรียบร้อยแล้ว แต่เลยระยะเวลาที่กำหนดไว้ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และในส่วนของการดำเนินการจำหน่ายพัสดุยังไม่มีการดำเนินการเนื่องจากอยู่ในระหว่างแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภย์ฉาณ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รายงานผลการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการใช้จ่าย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔
กรมพลศึกษา

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม กรมพลศึกษา

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของการใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่าคุณสมบัติการเบิกจ่ายถูกต้อง เชื่อถือได้เพียงใด

ขอบเขตของการตรวจสอบ

ผู้ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่ายเงินในส่วนของการใช้จ่าย เกี่ยวกับค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน และค่าจ้างดำเนินการ ภายในเดือนเดือนมกราคม , มีนาคม , พฤษภาคม , มิถุนายน , กรกฎาคม และสิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๒๗ สิงหาคม – ๑๐ กันยายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบความครบถ้วนและถูกต้อง ตามข้อกำหนดของการเบิกจ่ายเงิน โดยตรวจรายละเอียดการเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS , Bank Statement
๒. ตรวจสอบความถูกต้องของหลักฐานการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามข้อกำหนด

ผลการตรวจสอบ

การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าจ้างที่ปรึกษา ค่าประชาสัมพันธ์และค่าใช้จ่ายในการจัดงาน/ดำเนินการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เนื่องด้วย สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (โควิด - ๑๙) จึงทำให้มีแต่ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน/ดำเนินการ มีรายละเอียดดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการจัดงาน/ดำเนินการ

๑. ค่าจ้างทำเอกสารรายงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของกรมพลศึกษา ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จากบริษัท อีเกิ้ล เปเปอร์ จำกัด จำนวนเงิน ๒๙๙,๙๙๙.๐๒ บาท ตามสัญญาเลขที่ จ.๒๖/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑ กันยายน ๒๕๖๓ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๒,๘๐๑.๘๖ บาท ค่าปรับ ๒,๐๙๘.๖๐ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๒๙๔,๘๙๘.๕๖ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๑๔ เมษายน ๒๕๖๔ เป็นเงินกันไว้เบิกเหลือปีงบประมาณ
๒. ค่าจ้างพิมพ์หนังสือคู่มืออาสาสมัครกีฬาและผู้นำการออกกำลังกาย โครงการส่งเสริมอาสาสมัครกีฬาและผู้นำการออกกำลังกาย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จากบริษัทไทยเบสท์ รอยัล พรินท์ จำกัด จำนวนเงิน ๒๗๘,๒๐๐ บาท ตามใบสั่งจ้างเลขที่ ๖๔๐๒๐๖๐๐๐๒ ลงวันที่ ๒๘ มกราคม ๒๕๖๔ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๒,๖๐๐ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๒๗๕,๖๐๐ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๓ มีนาคม ๒๕๖๔
๓. ค่าจ้างบุคลากรทางการแพทย์พร้อมรถพยาบาลฉุกเฉินปฏิบัติหน้าที่ การแข่งขันกีฬาฟุตบอล ประเภททั่วไป กีฬาระหว่างโรงเรียน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จากห้างหุ้นส่วนจำกัด ฐิติกาล แอมบูแลนซ์ เซอร์วิส จำนวนเงิน ๒๘๕,๐๐๐.๐๐ บาท ตามใบสั่งจ้างเลขที่ ๖๔๐๓๐๑๐๐๒๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ บันทึกข้อตกลงต่อท้าย ใบสั่งจ้างเลขที่ ๐๔๐๓๐๑๐๐๒๗ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๔ และใบสั่งจ้างแก้ไขเพิ่มเติม กรมพลศึกษา ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๒,๖๖๓.๕๕ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๒๘๒,๓๓๖.๔๕ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๔
๔. ค่าจ้างทำเหรียญรางวัล เพื่อใช้ในการจัดการแข่งขันกีฬาระหว่างโรงเรียนส่วนกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จากโกลด์เด็นโกลด์ สปอร์ต จำนวนเงิน ๓๙๔,๕๐๐.๐๐ บาท ตามใบสั่งจ้างเลขที่ ๖๔๐๓๐๑๐๐๔๖ ลงวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๓,๙๔๕.๐๐ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๓๙๐,๕๕๕.๐๐ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๔
๕. ค่าจ้างวิเคราะห์และจัดทำเกณฑ์สมรรถภาพทางกายประชาชนไทยตามรายการทดสอบสมรรถภาพทางกายของอาเซียน งวดสุดท้าย ด้วยวิธีเฉพาะเจาะจง จากบริษัทแมส เมลโล่ ออแกไนเซอร์ จำกัด จำนวนเงิน ๑๗๘,๘๗๕.๐๐ บาท ตามสัญญาจ้างเลขที่ สวพ.จ.๔/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๑,๖๗๑.๗๓ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๑๗๗,๒๐๓.๒๗ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๑๓ กรกฎาคม ๒๕๖๔

๖. ค่าจ้างดำเนินการบริหารกายหน้าเสาธง ภายใต้โครงการสร้างเสริมสุขภาพและสมรรถภาพทางกายด้วยวิทยาศาสตร์การกีฬา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) จากบริษัทไอ แอม เวิร์ค จำกัด จำนวนเงิน ๕๙๘,๕๐๐.๐๐ บาท ตามสัญญาจ้างเลขที่ สวพ.จ.๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๔ ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ๕,๕๙๓.๔๖ บาท คงเหลือค่าจ้างจำนวน ๕๙๒,๙๐๖.๕๔ บาท วันที่เงินโอนเข้าบัญชี ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔

การตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี ในส่วนของค่าใช้จ่าย เป็นไปตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภษ์ฉำนธ์ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



บันทึกข้อความ

๒๕๖๔
๒๕๖๔
๒๕๖๔

๒๕๖๔
๒๕๖๔
๒๕๖๔

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน.....โทร. ๓๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/๒๖.....วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่กรมพลศึกษา ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้กลุ่มตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒ เรื่อง นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายในขอเรียนว่า ได้ดำเนินการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง จำนวน ๒ เรื่อง ดังนี้

๑. การจ้างเหมาทำความสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๙,๙๑๒,๕๐๐ บาท ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) ได้จัดจ้างบริษัท รักษาความปลอดภัย ฟูลฟาซิไลตี จำกัด ดำเนินการเป็นจำนวนเงิน ๘,๘๖๗,๐๕๑.๘๐ บาท ตามสัญญาเลขที่ จ.๑/๒๕๖๔ วันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ การดำเนินการอยู่ระหว่างการบริหารสัญญา ซึ่งการดำเนินการจ้างเหมาทำความสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) ตั้งแต่ขั้นตอนการจัดทำรายงานขอจ้าง การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง การพิจารณาผล การประกาศผล ผู้ชนะการจ้าง การขออนุมัติการสั่งจ้าง และการจัดทำสัญญา บริหารสัญญาและตรวจรับ ได้ดำเนินการตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ , ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง ๗ ฉบับ (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๑)

๒. การจ้างเหมารักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๗,๐๐๖,๙๐๐ บาท ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) ได้จัดจ้างบริษัท รักษาความปลอดภัย ดับเบิ้ล ที จำกัด ดำเนินการเป็นจำนวนเงิน ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท ตามสัญญาเลขที่ จ.๒/๒๕๖๔ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ การดำเนินการอยู่ระหว่างการบริหารสัญญา ซึ่งการดำเนินการจ้างเหมารักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) ตั้งแต่การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง วิธีที่จ้าง วงเงินที่จ้าง การจัดทำรายงานขอจ้าง การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้องการเผยแพร่เอกสารและประกาศเอกสารการจ้าง การพิจารณาผล การประกาศผลผู้ชนะการจ้าง การขออนุมัติให้จ้าง และการจัดทำสัญญาและการบริหารสัญญา ได้ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐,

/ระเบียบ...

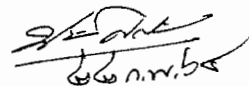
ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และกฎกระทรวง
๗ ฉบับ (รายละเอียดตามเอกสารหมายเลข ๒)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางชนกพิชญ์ฉานน์ ชัยศักดิ์ยศ)
ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน





(นายนิรันดร์ คิมสุชนิรันดร์)
อธิบดีกรมพลศึกษา

รายงานผลการตรวจสอบ
การจ้างด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป

หน่วยรับตรวจ กลุ่มการพัสดุ สำนักงานเลขาธิการกรม กรมพลศึกษา

เรื่องที่ตรวจ การจ้างเหมาทำความสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๙,๙๑๒,๕๐๐ บาท ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding)

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการจัดทำเอกสารการจ้าง เป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด เอกสารหลักฐานต่างๆ มีข้อมูลถูกต้องตรงกัน รวมทั้งจัดทำโดยเจ้าหน้าที่พัสดุและได้รับความเห็นชอบโดยผู้มีอำนาจ
๒. เพื่อให้ทราบว่าการเผยแพร่เอกสารและการประกาศเอกสารจ้าง มีการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด
๓. เพื่อให้ทราบว่าการเผยแพร่เอกสารและการประกาศเอกสารจ้าง ได้เผยแพร่สาระสำคัญครบถ้วน ระยะเวลาและช่องทางการเผยแพร่ เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด
๔. เพื่อให้ทราบว่าการพิจารณาผลการเสนอราคาเป็นไปโดยถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด
๕. เพื่อให้ทราบว่ามี การอนุมัติให้จ้างและการประกาศผลการพิจารณาการเสนอราคาถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด

ขอบเขตของการตรวจสอบ

สอบทานเอกสารเกี่ยวกับการจ้างเหมาทำความสะอาด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๙,๙๑๒,๕๐๐ บาท ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป จนถึงการจัดทำสัญญาจ้างดำเนินการ

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๑๕ - ๑๙ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานการขอจ้างมีความครบถ้วน ถูกต้องตามที่ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด และจัดทำโดยเจ้าหน้าที่พัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งพร้อมทั้งเสนอผู้บริหารให้ความชอบ
๒. สอบทานการเผยแพร่ได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และข้อกำหนด
๓. สอบทานว่าได้พิจารณาคัดเลือกผู้ชนะจากผู้เสนอราคาที่ได้รับคะแนนหรือได้รับการประเมินสูงสุด และเป็นไปตามหลักเกณฑ์การพิจารณาที่กำหนด
๔. สอบทานการอนุมัติให้จ้าง และการส่งหรือประกาศพิจารณาว่ามีการปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและข้อกำหนด

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการจ้างเหมารักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๗,๐๐๖,๙๐๐ บาท ด้วยวิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) มีรายละเอียดดังนี้

กรมพลศึกษาโดยกลุ่มมาตรฐานอาคารสถานที่ฯ สำนักงานเลขาธิการกรม ได้ขออนุมัติดำเนินการ จัดจ้างเหมารักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ จำนวนเงิน ๗,๐๐๖,๙๐๐ บาท จัดจ้างด้วย วิธีประกาศเชิญชวนทั่วไป (การประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ : e-bidding) ซึ่งมีผู้ยื่นเสนอราคาทางระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ จำนวน ๕ ราย คือ บริษัท รักษาความปลอดภัย เอส.พี.วาย.แมนเนจเม้นท์ แอนด์ บิสซิเนส จำกัด , บริษัท รักษาความปลอดภัย ฟูลฟายิลิตี้ จำกัด , บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็น.พี. จำกัด , บริษัท รักษาความปลอดภัย สยาม-บางกอกอินเตอร์เซอร์วิส จำกัด และ บริษัท รักษาความปลอดภัย ดับเบิล จำกัด คณะกรรมการพิจารณาผลการประกวดราคาฯ ได้ร่วมพิจารณาแล้ว เห็นว่าผู้ยื่นข้อเสนอทั้ง ๕ ราย ผ่าน คุณสมบัติในส่วนที่ ๑ และ ส่วนที่ ๒ เสนอเอกสารครบถ้วนถูกต้องตามเงื่อนไขที่กำหนด โดยสามารถสรุป ราคาที่เสนอได้ ดังนี้

๑. บริษัท รักษาความปลอดภัย เอส.พี.วาย.แมนเนจเม้นท์ แอนด์ บิสซิเนส จำกัด เสนอราคา ๖,๔๒๘,๒๑๗.๖๐ บาท กำหนดยื่นราคา ๙๐ วัน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๑๒ เดือน

๒. บริษัท รักษาความปลอดภัย ฟูลฟายิลิตี้ จำกัด เสนอราคา ๖,๗๙๐,๕๓๖.๗๒ บาท กำหนดยื่นราคา ๙๐ วัน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๑๒ เดือน

๓. บริษัท รักษาความปลอดภัย เอ็น.พี. จำกัด เสนอราคา ๖,๔๓๕,๔๐๘.๐๐ บาท กำหนดยื่นราคา ๙๐ วัน ระยะเวลา การปฏิบัติงาน ๑๒ เดือน

๔. บริษัท รักษาความปลอดภัย สยาม-บางกอก อินเตอร์เซอร์วิส จำกัด เสนอราคา ๖,๕๐๗,๓๑๒ บาท กำหนดยื่นราคา ๙๐ วัน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๑๒ เดือน

๕. บริษัท รักษาความปลอดภัย ดับเบิล ที จำกัด เสนอราคา ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท กำหนดยื่นราคา ๙๐ วัน ระยะเวลาการปฏิบัติงาน ๑๒ เดือน

จากการพิจารณาข้อเสนอและราคา บริษัท รักษาความปลอดภัย ดับเบิล ที จำกัด ได้ยื่นข้อเสนอถูกต้อง ครบถ้วน ตรงตามเงื่อนไขทุกประการ และเป็นผู้เสนอราคาต่ำสุด จึงมีมติเห็นควรพิจารณาให้ บริษัท รักษาความปลอดภัย ดับเบิล ที จำกัด เป็นผู้ชนะการเสนอราคา และเห็นควรให้จ้างเหมา รักษาความปลอดภัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นจำนวนเงิน ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท ซึ่งต่ำกว่าวงเงิน งบประมาณเป็นเงิน ๑,๐๐๖,๙๐๐ บาท โดยได้มีการทำสัญญาจ้างดำเนิน ในวงเงิน ๖,๐๐๐,๐๐๐ บาท สัญญาเลขที่ จ.๒/๒๕๖๔ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ ณ ขณะนี้อยู่ระหว่างการบริหารสัญญาต่อไป

ข้อตรวจพบ

จากการตรวจสอบเอกสารตั้งแต่การจัดทำและประกาศเผยแพร่แผนการจัดซื้อจัดจ้าง วิธีที่จ้าง
วงเงินที่จ้าง การจัดทำรายงานขอจ้าง การแต่งตั้งคณะกรรมการที่เกี่ยวข้อง การเผยแพร่เอกสารและ
ประกาศเอกสารการจ้าง การพิจารณาผล การประกาศผลผู้ชนะการจ้าง การขออนุมัติให้จ้าง และการจัดทำ
สัญญาและการบริหารสัญญา ได้ดำเนินการเป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๐ , ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐
และกฎกระทรวง ๗ ฉบับ

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภษ์ฉาณย์ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



อธิบดีกรมพลศึกษา
เลขาฯ อธิบดีฯ
ร.ศ. ๖, ๖๖๖, ๖๖๖
๖๖๖

กรมพลศึกษา
๖๖๖
๖๖๖
๖๖๖

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน.....โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/๕๕๗.....วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา มีหนังสือ ที่ กก.๐๒๐๖/๔๑๔๒ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่องรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งว่า มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระฯ ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ โดยได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบ สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาจึงขอให้กรมพลศึกษาจัดส่งรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นประจำปีทุกไตรมาส ภายใน ๓๐ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส พร้อมทั้งสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณด้วย นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๓ (๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔) เรียบร้อยแล้ว เห็นควรนำเสนอให้สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาและสำนักงานงบประมาณต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

๑. ทราบ

๒. ลงนาม

๒.๑ หนังสือถึงปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

๒.๒ หนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

.....

(นางชนกพิภษ์ฉ้วน ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

-๑๗

- ๑๖๖๖/๖๖๖

๑๖๖๖
๑๕ ก.ค.๖๔

(นายนิวัฒน์ ลิ้มสุชนิภัต)

อธิบดีกรมพลศึกษา

หน่วยงาน กรมพลศึกษา

แบบรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ณ ไตรมาสที่ ๓ วันสิ้นสุดที่ ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔

๑. เงินงบประมาณได้รับ ๒๓,๓๗๕,๐๐๐ บาท

๒. รายการเบิกจ่าย ประกอบด้วย

ไตรมาส/ประเภทค่าใช้จ่าย	จำนวนเงินเบิกจ่าย (บาท)
ไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓)	
๑. ค่าไฟฟ้า	๔,๒๕๑,๒๔๕.๑๑
๒. ค่าน้ำประปา	๘๓๔,๙๖๓.๒๓
๓. ค่าโทรศัพท์	๕๑,๘๓๐.๓๔
๔. ค่าไปรษณีย์	๑๐๖,๓๒๘.๐๐
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๗๕๐.๐๐
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๑	๕,๗๑๘,๑๑๖.๖๘
ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	๔,๐๘๘,๒๒๑.๓๘
๒. ค่าน้ำประปา	๘๗๘,๘๖๕.๗๔
๓. ค่าโทรศัพท์	๔๙,๗๘๗.๗๓
๔. ค่าไปรษณีย์	๖๒,๗๘๓.๐๐
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๗๕๐.๐๐
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๒	๕,๕๕๔,๔๐๗.๘๕
ไตรมาสที่ ๓ (๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	๓,๒๒๑,๓๔๙.๑๗
๒. ค่าน้ำประปา	๙๑๓,๘๖๑.๒๕
๓. ค่าโทรศัพท์	๑๔,๘๗๖.๐๓
๔. ค่าไปรษณีย์	๕๕,๗๔๔.๐๐
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๗๕๐.๐๐
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๓	๔,๖๘๖,๕๘๐.๔๕
ไตรมาสที่ ๔ (๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	
๒. ค่าน้ำประปา	
๓. ค่าโทรศัพท์	
๔. ค่าไปรษณีย์	
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๔	
รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น	

หมายเหตุ ค่าไฟฟ้า (เดือน มิ.ย. ๖๔) และ ค่าโทรศัพท์ (เดือน พ.ค.- มิ.ย. ๖๔) เอกสารขอการเบิกจ่ายเนื่องจากบุคลากรต้องกักตัว

ลงชื่อ ปัทมาพร ธีระกุล ผู้รายงาน
(นางชนกพิชญ์ธำณ ชัยศักดิ์ยศ)
เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๒๒๑๔ ๓๘๗๙
วันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

รายงานผลการตรวจการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภค
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขานุการกรม กรมพลศึกษา

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ในการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภค

ขอบเขต

สอบทานการตั้งงบประมาณค่าสาธารณูปโภค การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค การเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคและสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค ภายในไตรมาส ๓ (เมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔)

ระยะเวลาที่ทำการตรวจสอบ

๑๖ - ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. สอบทานระยะเวลาได้รับแจ้งหนี้ค่าสาธารณูปโภคภายในสิ้นเดือน อย่างช้าภายในวันสิ้นเดือนของเดือนถัดไป
๒. บันทึกขออนุมัติเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคพร้อมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วน โดยผู้มีอำนาจ
๓. การจ่ายชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคแล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับแจ้งหนี้
๔. บันทึกในทะเบียนคุม โดยมีการแยกแต่ละประเภทเป็นปัจจุบัน

ผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในไตรมาส ๓ (เมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔) มีรายละเอียดดังนี้

การดำเนินการเกี่ยวกับการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคและสถานภาพหนี้ค่าสาธารณูปโภค

๑. การดำเนินการเบิกจ่ายมีความล่าช้าเกิน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับใบแจ้งหนี้

๒. มีการขออนุมัติเบิกจ่ายเงินค่าสาธารณูปโภคพร้อมเอกสารประกอบการเบิกจ่ายถูกต้อง ครบถ้วนโดยผู้มีอำนาจ

๓. ยังมีหนี้ค้างชำระดังนี้

- เดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔ ค่าโทรศัพท์สำนักงาน
- เดือนมิถุนายน ๒๕๖๔ ค่าไฟฟ้าและค่าโทรศัพท์สำนักงาน

เนื่องด้วยบุคลากรต้องกักตัวจึงทำให้ยังไม่สามารถเบิกจ่ายได้ในขณะนี้

ผู้ตรวจสอบภายใน

นางชนกพิภษ์ฉาณม์ ชัยศักดิ์ยศ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ



อธิบดีกรมพลศึกษา
เลขที่รับ ๑๕๖๓
รับ ๕ มิ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๖.๑๕

กลุ่มงานอำนวยการและสารบรรณ
เลขที่รับ ๑๕๖๓
วันที่ ๑๕ มิ.ย. ๒๕๖๔
เวลา ๑๖.๑๕

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/๕๕ วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา มีหนังสือ ที่ กก ๐๒๐๖/๔๑๔๒ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่องรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งว่า มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระฯ ตามที่สำนักงบประมาณเสนอ โดยได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบ สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาจึงขอให้กรมพลศึกษาจัดส่งรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นประจำปีทุกไตรมาส ภายใน ๓๐ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส พร้อมทั้งสำเนาส่งให้สำนักงบประมาณด้วย นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔) เรียบร้อยแล้ว เห็นควรนำเสนอให้สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาและสำนักงบประมาณต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

๑. ทราบ

๒. ลงนาม

๒.๑ หนังสือถึงปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

๒.๒ หนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

.....

(นางชนกพิชญ์ฉัตร ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๓๗
- ลงนามแล้ว

.....
๒๕ มิ.ย. ๖๔

(นายนิวัฒน์ ลิ้มสุขนรินทร์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

ณ ไตรมาสที่ ๒ วันสิ้นสุดที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

๒. รายการเบิกจ่าย ประกอบด้วย

หมายเหตุ ค่าไฟฟ้า (เดือน ก.พ.-มี.ค. ๖๔) และ ค่าน้ำ (เดือน มี.ค. ๖๔) เอกสารประกอบการเบิกจ่ายเนื่องจากบุคลากรต้องกักตัว

ลงชื่อ โกวิท วัฒนกุล บัณฑิต ผู้รายงาน
(นางชนกพิภพธิดา ชัยศักดิ์ยศ)
เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๒๒๑๔ ๓๘๗๙
วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๔



อธิบดีกรมพลศึกษา
เลขที่รับ พ.ศ.
วันที่ ๒๓ ม.ค. ๒๕๖๔
เวลา ๑๕.๑๐

เลขที่รับ ๒๕๕
วันที่ ๒๓ ม.ค. ๒๕๖๔
เวลา ๑๕.๑๐

กลุ่มงานตรวจสอบภายใน
เลขที่รับ ๑๐
วันที่ ๒๓ ม.ค. ๒๕๖๔
เวลา ๑๕.๑๐

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗/ ๑๑ วันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา มีหนังสือ ที่ กก.๐๒๐๖/ ๔๑๔๒ ลงวันที่ ๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เรื่องรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แจ้งว่า มติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระฯ ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ โดยได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบ สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาจึงขอให้กรมพลศึกษาจัดส่งรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นประจำปีทุกไตรมาส ภายใน ๓๐ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส พร้อมทั้งสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณด้วย นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓) เรียบร้อยแล้ว เห็นควรนำเสนอให้สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาและสำนักงานงบประมาณต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

๑. ทราบ

๒. ลงนาม

๒.๑ หนังสือถึงปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

๒.๒ หนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

ผู้แทน.....

(นางชนกพิชญ์ณานิ ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๓๓
- ลงนามแล้ว

๒๕ ม.ค. ๒๕๖๔
(นายนิวัฒน์ ลิ้มสุชนิรันดร์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

หน่วยงาน กรมพลศึกษา

แบบรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ณ ไตรมาสที่ ๑ วันสิ้นสุดที่ ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

๑. เงินงบประมาณได้รับ ๒๓,๓๗๕,๐๐๐ บาท

๒. รายการเบิกจ่าย ประกอบด้วย

ไตรมาส/ประเภทค่าใช้จ่าย	จำนวนเงินเบิกจ่าย (บาท)
ไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๓)	
๑. ค่าไฟฟ้า	๔,๒๕๑,๒๔๕.๑๑
๒. ค่าน้ำประปา	๘๓๔,๙๖๓.๒๓
๓. ค่าโทรศัพท์	๑๖,๕๖๐.๓๗
๔. ค่าไปรษณีย์	๑๐๖,๓๒๘.๐๐
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	*ยังไม่มีการเบิกจ่าย*
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๑	
ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	
๒. ค่าน้ำประปา	
๓. ค่าโทรศัพท์	
๔. ค่าไปรษณีย์	
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๒	
ไตรมาสที่ ๓ (๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	
๒. ค่าน้ำประปา	
๓. ค่าโทรศัพท์	
๔. ค่าไปรษณีย์	
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๓	
ไตรมาสที่ ๔ (๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)	
๑. ค่าไฟฟ้า	
๒. ค่าน้ำประปา	
๓. ค่าโทรศัพท์	
๔. ค่าไปรษณีย์	
๕. ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	
รวมจำนวนเงิน ไตรมาสที่ ๔	
รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น	

หมายเหตุ ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม ยังไม่มีการเบิกจ่ายเนื่องจากทางบริษัทยังไม่ได้ส่งเอกสารตรวจรับให้กรมพลศึกษา

ลงชื่อ ไพจิตร ธีระภรณ์ ผู้รายงาน
(นางชนกพิชญ์ฉาณ ชัยศักดิ์ยศ)
เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๒๒๑๔ ๓๘๗๔
วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๔



อธิบดีกรมพลศึกษา
เลขที่รับ ๔๕๖๔
วันที่ ๒๒ ต.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๖.๐๐

กลุ่มตรวจสอบภายใน
เลขรับ ๑๖๖/๕
วันที่ ๒๒ ต.ค. ๒๕๖๓
เวลา ๑๖.๐๐

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๗๐๑๐

ที่ กก.๐๓๐๗ / ๘๕ วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

เรียน อธิบดีกรมพลศึกษา

เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา มีหนังสือ ที่ กก ๐๒๐๖/ว ๓๖๐๔ ลงวันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่องรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค แจ้งว่ามติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๐ เห็นชอบแนวทางและมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระฯ ตามที่สำนักงานงบประมาณเสนอ โดยได้กำหนดให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของแต่ละส่วนราชการตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคให้เป็นไปตามมาตรการที่กำหนด พร้อมให้รายงานรัฐมนตรีเจ้าสังกัดทราบ สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาจึงขอให้กรมพลศึกษาจัดส่งรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภคเป็นประจำทุกไตรมาส ภายใน ๓๐ วัน หลังจากสิ้นไตรมาส พร้อมทั้งสำเนาส่งให้สำนักงานงบประมาณด้วย นั้น

ข้อเสนอ

กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบและจัดทำรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไตรมาสที่ ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๓) เรียบร้อยแล้ว เห็นควรนำส่งให้สำนักงานปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬาและสำนักงานงบประมาณต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรด

๑. ทราบ

๒. ลงนาม

๒.๑ หนังสือถึงปลัดกระทรวงการท่องเที่ยวและกีฬา

๒.๒ หนังสือถึงผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

ปลัดกระทรวง

(นางชนกพิชญ์ฉาน ชัยศักดิ์ยศ)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน

- ๗๓
- ๘๐๓๓/๕๖

๒๒ ต.ค. ๖๓

(นายนิวัฒน์ ลิ้มสุขนิรันดร์)

อธิบดีกรมพลศึกษา

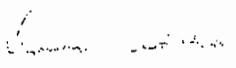
หน่วยงาน กรมพลศึกษา

แบบรายงานการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

๑. เงินงบประมาณได้รับ ๒๕,๓๑๒,๕๐๐ บาท

๒. รายการเบิกจ่าย ประกอบด้วย

ไตรมาส/ประเภท	จำนวนเบิกจ่าย (บาท)	จำนวนค้างชำระ (บาท)	หมายเหตุ
ไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๒)			
ไฟฟ้า	๔,๙๐๘,๔๘๗.๕๗	-	
ประปา	๘๗๑,๓๔๗.๓๓	-	
โทรศัพท์	๗๓,๓๑๔.๑๑	-	
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๕๐๐.๐๐	-	
ค่าไปรษณีย์	๕๘,๗๘๒.๐๐	-	
ไตรมาสที่ ๒ (๑ มกราคม - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)			
ไฟฟ้า	๔,๙๗๔,๑๔๖.๙๕	-	
ประปา	๘๔๔,๐๗๒.๕๗	-	
โทรศัพท์	๕๕,๐๐๖.๗๐	-	
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๕๐๐.๐๐	-	
ค่าไปรษณีย์	๔๒,๖๐๒.๐๐	-	
ไตรมาสที่ ๓ (๑ เมษายน - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)			
ไฟฟ้า	๔,๐๔๘,๑๘๓.๖๘	-	
ประปา	๖๙๗,๔๐๓.๖๖	-	
โทรศัพท์	๔๙,๕๗๖.๙๑	-	
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๕๐๐.๐๐	-	
ค่าไปรษณีย์	๖๑,๑๔๔.๐๐	-	
ไตรมาสที่ ๔ (๑ กรกฎาคม - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)			
ไฟฟ้า	๕,๕๗๒,๘๘๖.๕๖	-	
ประปา	๖๘๙,๐๔๘.๙๓	-	
โทรศัพท์	๓๖,๑๐๖.๔๐	-	
ค่าบริการสื่อสารโทรคมนาคม	๔๗๔,๕๐๐.๐๐	-	
ค่าไปรษณีย์	๗๔,๕๘๖.๐๐	-	

ลงชื่อ  ผู้รายงาน

(นางชนกพิชญ์ฉาณ ชัยศักดิ์ยศ)

เบอร์โทรศัพท์ ๐ ๒๒๑๔ ๓๘๗๙

วันที่ ๒๒ ตุลาคม ๒๕๖๓