



สำนักงานสสดีจังหวัดหนองคาย	
เลขรับ	๓๒๓๕
วันที่	๒๓ ต.ค. ๕๙
เวลา	๐๙.๐๐

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สายตรวจที่ 2 กต. 6 สด.ทบ.

ที่ กท 0427.6.1/พ.

วันที่ พ.ย. 59

เรื่อง ขอส่งบันทึกผลการตรวจสอบภายในเบื้องต้น

เรียน สสดีจังหวัดจ.น.ค.

ตามคำสั่ง ทบ.(เฉพาะ) ที่ 1063/59 ลง 12 ก.ย. 59 ให้กรรมการฯ เข้าตรวจสอบหน่วยนั้น ผลการตรวจปรากฏว่า ได้พบข้อที่ควรแก้ไขตามบันทึกผลการตรวจที่ได้แนบมาพร้อมด้วยแล้ว โดยเป็นเพียงรายงานผลการตรวจ ฯ ในเบื้องต้น ส่วนรายงานผลการตรวจ ฯ ที่จะนำเรียน ผบ.ทบ. เพื่อกรุณาสั่งการนั้น อาจมีรายการที่ทักท้วงเพิ่มขึ้นจากที่ได้รายงานให้ทราบในเบื้องต้น และเป็นรายการที่หน่วยมีการปฏิบัติในเรื่อง ดังกล่าวจริง ซึ่งการทักท้วงและให้ข้อเสนอแนะนั้นถูกต้องตามระเบียบหลักการและมีเหตุผลอันควร ทั้งนี้เพื่อให้หน่วยรับตรวจได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามมาตรฐานและแนวทางเดียวกันทั้ง ทบ.

จึงเรียนมาเพื่อกรุณาทราบและสั่งการให้หน่วยได้แก้ไขในขั้นต้น แล้วแจ้งผลดำเนินการให้ ทบ.ทราบภายใน 45 วัน นับจากวันที่ ผบ.ทบ.สั่งการ ซึ่งจะส่งมาภายหลัง

พ.ท.หญิง

(สมบูรณ์ ปวพัฒกุล)

ประธานกรรมการฯ

ทราบ

พ.ท.

(นิमित บุญยรัตพันธุ์)

ผช.สด.จว.น.ค.

วันที่

พ.ย. 59

หน่วยรับตรวจ สง.สต.จว.น.ค.

เรื่อง สรุปผลการตรวจสอบภายใน

ชื่อผู้รับผิดชอบ พ.อ.ธวัชชัย ปัญญะวิก หัวหน้า สัสดีจังหวัด น.ค.

ช่วงเวลาของบัญชีที่ตรวจ 1 เม.ย. 59 ถึง 30 ก.ย. 59

ลำดับ	ผลการตรวจที่ต้องแก้ไข	ข้อเสนอแนะให้แก้ไข
1.	ติดตามผลการดำเนินงาน (1 เม.ย.58 ถึง 30 ก.ย.58 และประจำปี 58). หน่วยมีเครดิตโน้ตที่ยังไม่ได้รับเพื่อบันทึกบัญชี เนื่องจาก หารายละเอียดไม่ได้ของ ธ. กรุงไทย บัญชีกระแสรายวัน เลขที่ 413-6-01358-2 เป็นเงิน 14,659.72 บาท	-หน่วยแก้ไขแล้ว
2.	การควบคุมภายใน การควบคุมภายใน ปี 59 กรรมการตรวจสอบภายในได้สอบ ทาน และประเมินผลการควบคุมภายใน โดยถือปฏิบัติตาม ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 และตามสั่งการ ของ ผบ.ทบ. ระยะเวลาที่ประเมินผล ตั้งแต่ 1 ต.ค. 58 ถึง 30 ก.ย. 59 หน่วยได้ดำเนินการเป็นไปตามภารกิจแล้ว แต่ ยังมีข้อตรวจพบด้านบัญชี	- หน่วยควรแก้ไขและเพิ่มมาตรการการควบคุมภายในเพื่อช่วย ให้การดำเนินการของหน่วย สามารถบรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มากยิ่งขึ้น
3.	ด้านการเงิน	-ไม่มีข้อตรวจพบ
4.	ด้านบัญชี เมื่อสิ้นปีงบประมาณ 2559 หน่วยไม่บันทึกรับรู้บัญชี ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายประเภทค่าสาธารณูปโภค เป็นเงิน 31,952.49 บาท	-ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค. 0423.3/ว 224 ลง 29 ส.ค. 57 เรื่องการตรวจสอบและปรับปรุงรายการบัญชี ณ วันสิ้นปีงบประมาณ
5.	การตรวจสอบตามกฎระเบียบด้านเบิกจ่าย	-ไม่มีข้อตรวจพบ
6.	6. การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ - การพัสดุ	- ไม่มีข้อตรวจพบ

หมายเหตุ - หลักฐานนี้ให้นำแสดงต่อชุดตรวจในงวดต่อไปด้วย

พ.ท.หญิง



ผู้ตรวจสอบ

(สมบูรณ์ ปวิฒนกุล)

หน.สายตรวจ สตน.ทบ.

พ.ท..



ผู้รับตรวจ

(นิमित บุญยรัตพันธุ์)

ผช.สด.จว.น.ค.