



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กรุงเทพมหานคร (สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร โทร ๐ ๒๒๒๔ ๓๐๖๑ หรือโทร. ๑๓๗๐ โทรสาร ๐ ๒๒๒๕ ๐๔๖๕)

ที่ กท ๐๔๐๓/๘๘๕

วันที่

๒๘ กย. ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ผู้อำนวยการเขตบางกอกใหญ่

ด้วยสำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักปลัดกรุงเทพมหานครได้รายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินของสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) พบว่า มีข้อสังเกตตั้งแจ้งไว้ในรายงานผลการตรวจสอบบัญชีและการเงินที่แนบ

ฉะนั้น เพื่อประโยชน์ในการควบคุมภายในของหน่วยงาน จึงให้สำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ควบคุม กำกับดูแล ปรับปรุง แก้ไขวิธีปฏิบัติให้ถูกต้องตามข้อบัญญัติ ระเบียบ คำสั่ง หรือหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และตามข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบ เพื่อมิให้เกิดข้อสังเกตขึ้นอีกในการตรวจสอบบัญชีและการเงิน คราวต่อไป ดังนี้

๑. ฝ่ายการคลัง ดำเนินการดังนี้

๑.๑ ตรวจสอบความถูกต้องของการบันทึกบัญชีให้ตรงตามเอกสารประกอบ ความถูกต้องของผลรวมยอดในบัญชีแยกประเภทและความถูกต้องในการยกยอดคงเหลือจากบัญชีแยกประเภทไปจัดทำงบ - ทดลองให้มีความถูกต้องตรงกัน โดยให้ถือปฏิบัติตามคู่มือการบัญชีกรุงเทพมหานคร

๑.๒ ตรวจสอบเงินค้ำประกันทุกประเภท หากพบเงินค้ำประกันที่พ้นภาระผูกพันแล้ว ให้ดำเนินการถอนคืนให้กับคู่สัญญาหรือผู้มีสิทธิ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๑๗๐

๑.๓ นำสมุดบัญชีเงินฝากธนาคารเงินค้ำประกันลูกจ้างไปปรับยอดให้เป็นปัจจุบันและปรับปรุงรายงานเงินฝากธนาคาร รายการเงินค้ำประกันลูกจ้าง โดยให้บันทึกรับรู้ดอกเบี้ยเงินฝาก และภาษี - หัก ณ ที่จ่ายเพื่อให้ยอดถูกต้องตรงตามสมุดบัญชีเงินฝากธนาคาร

๑.๔ ประสานกองพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพื่อปรับปรุงยอดคงเหลือในบัญชีคุมวัสดุ ใบเสร็จรับเงินแต่ละประเภทให้ถูกต้องตรงกับใบเสร็จรับเงินที่คงเหลือจริงและบัญชีคุมวัสดุ (แผนกการ์ด)

๑.๕ การควบคุมใบเสร็จรับเงินผ่านระบบบริหารคลังวัสดุกลาง ให้หน่วยงานบันทึกรายการรับ - จ่ายวัสดุใบเสร็จรับเงินในระบบบริหารคลังวัสดุกลางทุกครั้งที่มีการรับและจ่ายวัสดุใบเสร็จรับเงิน

๒. ฝ่ายรักษาความสะอาดและสวนสาธารณะ ดำเนินการดังนี้

๒.๑ แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงกรณีสำเนาใบเสร็จรับเงินมีจำนวนเงิน ค่าธรรมเนียมไม่ถูกต้องตรงกับต้นฉบับใบเสร็จรับเงิน และกรณีออกใบเสร็จรับเงินจัดเก็บค่าธรรมเนียมต่ำกว่า ค่าธรรมเนียมในสมุดทะเบียนผู้ชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย (เล่มแดง)

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย เพื่อให้การประเมินค่าธรรมเนียม ได้ถูกต้องเหมาะสม และการบันทึกข้อมูลในสมุดทะเบียนผู้ชำระค่าธรรมเนียมเก็บขนมูลฝอย (เล่มแดง) ให้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

ก้านาถูกต้อง

สุทธิธ สาธิตธรรม๑๑๑

(นางสาวอุทัย สายสรพมงคล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ สำนักงานตรวจสอบภายใน

สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

๒.๓ ตรวจสอบ...

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการ และรายงานผลการปรับปรุงหรือแก้ไขประเด็นข้อตรวจพบตาม
ข้อเสนอแนะของสำนักงานตรวจสอบภายในตามแบบ สตน.๑ ที่แนบ ให้ทราบภายใน ๓๐ วัน เพื่อสำนักงาน -
ตรวจสอบภายในจะได้ทำรายงานสรุปผลดำเนินการแก้ไขของหน่วยงาน (ภาพรวม) นำเรียนปลัดกรุงเทพมหานคร
เพื่อโปรดทราบต่อไป

(นางสุวรรณา จุ่งรุ่งเรือง)
รองปลัดกรุงเทพมหานคร
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกรุงเทพมหานคร

କୂଳି ଶାସ୍ତ୍ରପଠନାଥ

(นางสาวอุทัย สายสรพรมงคล)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ สำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร



๒ ๓.ค. ๒๕๖๑

สคณ. รับคืนวันที่.....

บันทึกข้อความ

รับ	สคณ. ยก
รับ	๒๕ กย ๒๕๖๑
เวลา	๑๕.๐๐

ส่วนราชการ สำนักงานตรวจสอบภายใน (ส่วนตรวจสอบภายใน ๒ โทร. ๐ ๒๒๒๕ ๐๔๖๕ หรือโทร. ๑๓๖๘ โทรสาร ๐ ๒๒๒๕ ๐๔๖๕)

ที่ กท ๐๔๐๗/ ๑๐๒๖

วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกรุงเทพมหานคร

ต้นเรื่อง

๑. สำนักงานตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งได้รับอนุมัติจากปลัดกรุงเทพมหานคร ตามหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ กท ๐๔๐๗/๑๔๒๒ ลงวันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

๒. ปลัดกรุงเทพมหานครโปรดเห็นชอบให้สำนักงานตรวจสอบภายในส่งสำเนารายงานการตรวจสอบหน่วยงานและส่วนราชการในสังกัดกรุงเทพมหานครที่ได้รับการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายใน ๑๕ วัน ตามข้อ ๖ แห่งระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการปฏิบัติหน้าที่ของผู้ตรวจสอบภายใน พ.ศ. ๒๕๔๖ กำหนด ตามหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายใน ที่ กท ๐๔๐๗/๑๑ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๐

ข้อเท็จจริง สำนักงานตรวจสอบภายในได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานสากลการปฏิบัติงานวิชาชีพการตรวจสอบภายใน โดยได้เสนอผลการตรวจสอบ ข้อเสนอแนะ ข้อสังเกตในการปรับปรุงการปฏิบัติงาน และการควบคุมภายในไว้ในรายงานการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งได้ประชุมสรุปผลการตรวจสอบให้หัวหน้าหน่วยงานทราบแล้วในระดับหนึ่งอันจะเป็นประโยชน์ ต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน ตามรายละเอียดที่แนบ

ข้อพิจารณาและเสนอแนะ สำนักงานตรวจสอบภายในพิจารณาแล้ว เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. ให้สำนักงานเขตบางกอกใหญ่ กำกับดูแล แก้ไขข้อบกพร่อง และปรับปรุงการปฏิบัติงานตามข้อสังเกตที่ปรากฏในรายงานการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และรายงานผลการดำเนินการให้ทราบภายใน ๓๐ วัน

๒. สำนักงานตรวจสอบภายในจัดส่งสำเนารายงานการตรวจสอบบัญชีและการเงินสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินภายใน ๑๕ วัน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบ โปรดลงนามในหนังสือถึงสำนักงานเขตบางกอกใหญ่ และสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่แนบ

- ลงนามแล้วในข้อ ๑

- สคณ. ดำเนินการในข้อ ๒

- สำเนาเรียน รป. กทม. (ส่งราชการสน. บางกอกใหญ่) เพื่อทราบและพิจารณา

(นางสาวพันทิพา สุชีกุล)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

สำเนาถูกต้อง

กฐ๑๕ สคณ.๐๖๘๐๐๑

(นางสุวรรณมา จุ่งรุ่งเรือง)

รองปลัดกรุงเทพมหานคร
ปฏิบัติราชการแทนปลัดกรุงเทพมหานคร

(นางสาวอุทัย สายสรพมมงคล)

ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
สำนักปลัดกรุงเทพมหานคร