

หน่วยงานผู้เบิกที่อยู่ระหว่างการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ สตง. จากการตรวจสอบ

รายงานการเงินของ ดร. ปิงปประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 14 หน่วย

ข้อมูล ณ วันที่ 5 ก.ค. 62

ลำดับ	หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงาน	หมายเหตุ
1	2500700010	กง.	<p>ข้อ 6.3 สินทรัพย์ที่รวมรายการครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ และ ค่าใช้จ่าย แต่บันทึกสินทรัพย์เพียง 1 รายการ (รายละเอียดแนบ 9)</p> <p>ข้อ 6.9 สินทรัพย์ที่หน่วยเบิกจ่าย กง. ยังไม่ได้บันทึกโอนสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ให้กับหน่วยเบิกจ่ายที่ใช้งานสินทรัพย์ (รายละเอียดแนบ 13)</p> <p>ข้อ 8.2.3 เงินประกันสัญญาตั้งแต่ปี 2547 - 28 พ.ค.61 ซึ่งพ้นจากข้อผูกพัน ตามสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้คืนหลักประกันให้แก่คู่สัญญา (รายละเอียดแนบ 16)</p> <p>ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMIS (รายละเอียดแนบ 18)</p>
2	2500700110	บ.ตร.	ข้อ 4.4.2 น้ำมันเชื้อเพลิง ไม่บันทึกบัญชีในระบบ GFMIS
3	2500700173	รพ.ตร.	<p>ข้อ 1 ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก</p> <p>ข้อ 3 สินค้าคงเหลือ (รายละเอียดแนบ 4)</p> <p>ข้อ 6.4 วันที่ที่ใช้ในการบันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ของหน่วยเบิกจ่าย ไม่ตรงกับวันที่ในใบตรวจรับ (รายละเอียดแนบ 10)</p> <p>ข้อ 8.1.2 เงินรับฝากอื่น - เจ้าหนี้ มียอดคงเหลือเดบิต (ติดลบ)</p> <p>ข้อ 8.2.2 บัญชีเงินประกันอื่น มียอดคงเหลือไม่ตรงกับบัญชีเงินฝากคลัง (737)</p> <p>ข้อ 8.2.3 เงินประกันสัญญาตั้งแต่ปี 2547 - 28 พ.ค.61 ซึ่งพ้นจากข้อผูกพัน ตามสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้คืนหลักประกันให้แก่คู่สัญญา (รายละเอียดแนบ 16)</p> <p>ข้อ 9.2 สินทรัพย์รับบริจาค หน่วยไม่ได้ทยอยรับรู้รายได้รอการรับรู้กับรายได้ จากการรับบริจาคตามเกณฑ์สัดส่วนของค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์ที่ได้รับบริจาคในระบบ GFMIS</p> <p>ข้อ 11.5 หน่วยไม่ได้บันทึกรายได้จากการขายสินค้าและบริการ</p>
4	2500700218	บช.ก.	ข้อ 2.4 บัญชีเงินจ่ายหน่วยงานย่อย
5	2500700248	บก.ป.	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMIS (รายละเอียดแนบ 18)
6	2500700309	บช.ตชด.	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMIS (รายละเอียดแนบ 18)
7	2500700360	บช.ส.	<p>ข้อ 6.3 สินทรัพย์ที่รวมรายการครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ และ ค่าใช้จ่าย แต่บันทึกสินทรัพย์เพียง 1 รายการ (รายละเอียดแนบ 9)</p> <p>ข้อ 6.4 วันที่ที่ใช้ในการบันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMIS ของหน่วยเบิกจ่าย ไม่ตรงกับวันที่ในใบตรวจรับ (รายละเอียดแนบ 10)</p> <p>ข้อ 6.6 ไม่ได้ตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากระบบ GFMIS</p>

ลำดับ	หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงาน	หมายเหตุ
	2500700360	บช.ส.	<p>ข้อ 6.8 บันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMS รวมกันทั้งจำนวน ไม่ได้แยกบันทึกเป็นรายตัว (รายละเอียดแนบ 12)</p> <p>ข้อ 6.11.1 หมายเลขสินทรัพย์ในระบบ GFMS กับในทะเบียนคุมสินทรัพย์ไม่ตรงกัน</p> <p>ข้อ 6.11.2 การจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์</p> <p>ข้อ 8.2.3 เงินประกันสัญญาตั้งแต่ปี 2547 - 28 พ.ค.61 ซึ่งพ้นจากข้อผูกพันตามสัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้คืนหลักประกันให้แก่คู่สัญญา (รายละเอียดแนบ 16)</p> <p>ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)</p>
8	2500700434	สทม.	<p>ข้อ 4.2 วัสดุคงเหลือ บันทึกรายการวัสดุคงเหลือในระบบ GFMS สูงกว่าในทะเบียนคุม (รายละเอียดแนบ 6)</p> <p>ข้อ 6.1 สินทรัพย์ที่บันทึกผิดประเภทและคำนวณอายุการใช้งานไม่เป็นไปตามตารางอายุการใช้งานสินทรัพย์ของ ตร.(รายละเอียดแนบ 8)</p> <p>ข้อ 6.4 วันที่ที่ใช้ในการบันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMS ของหน่วยเบิกจ่ายไม่ตรงกับวันที่ในใบตรวจรับ (รายละเอียดแนบ 10)</p> <p>ข้อ 6.10 สินทรัพย์ที่หน่วยเบิกจ่าย สทม. ยังไม่ได้บันทึกโอนสินทรัพย์ในระบบ GFMS ให้กับหน่วยเบิกจ่ายที่ใช้งานสินทรัพย์ (รายละเอียดแนบ 14)</p> <p>ข้อ 6.11.1 หมายเลขสินทรัพย์ในระบบ GFMS กับในทะเบียนคุมสินทรัพย์ไม่ตรงกัน</p> <p>ข้อ 6.11.2 การจัดทำทะเบียนคุมสินทรัพย์</p> <p>ข้อ 8.1.1 ค่าตอบแทน ไม่ได้บันทึกปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากอื่นเป็นรายได้เงินนอกงบประมาณ ทำให้บัญชีเงินรับฝากอื่นบันทึกบัญชีสูงไป</p> <p>ข้อ 11.2 หน่วยบันทึกเงินรางวัลจ่ายให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ผิดบัญชี (รายละเอียดแนบ 19)</p> <p>ข้อ 11.3 หน่วยบันทึกลดค่าธรรมเนียมตรวจคนเข้าเมืองฯ ผิดบัญชี (รายละเอียดแนบ 20)</p>
9	2500700712	ภ.4	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)
10	2500700743	ภ.5	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)
11	2500700772	ภ.6	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)
12	2500700814	ภ.จว.นครปฐม	ข้อ 6.7 บัญชีงานระหว่างก่อสร้าง หน่วยงานยังไม่ได้บันทึกเป็นสินทรัพย์ (รายละเอียดแนบ 11)

ลำดับ	หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงาน	หมายเหตุ
13	2500700850	ภ.9	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)
14	2500701696	ภ.8	ข้อ 11.1 รายได้ของสถานีวิทยุกระจายเสียง ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS (รายละเอียดแนบ 18)

หน่วยงานผู้เบิกดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว ตามข้อเสนอแนะของ สตง. จากการตรวจสอบ

รายงานการเงินของ ตร. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 16 หน่วย

ข้อมูล ณ วันที่ 5 ก.ค. 62

ลำดับ	หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงาน	หมายเหตุ
	2500700010	กง.	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1) ข้อ 2.1.2 (รายละเอียดแนบ 2) ข้อ 6.11.1 และข้อ 6.11.2
	2500700110	บ.ตร.	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1) ข้อ 4.4.1 (รายละเอียดแนบ 7) และข้อ 4.4.3
	2500700173	รพ.ตร.	ข้อ 6.3 (รายละเอียดแนบ 9) ข้อ 6.5 ข้อ 6.8 (รายละเอียดแนบ 12) ข้อ 9.1 ข้อ 10 ข้อ 13.4 ข้อ 13.5 ข้อ 13.6 และข้อ 14
1	2500700281	บช.ปส.	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1)
	2500700309	บช.ตชด.	ข้อ 4.1 (รายละเอียดแนบ 5)
2	2500700325	กก.2 บก.กฝ.	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1)
3	2500700328	กก.5 บก.กฝ.	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1)
4	2500700356	กก.ตชด.44	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1)
	2500700360	บช.ส.	ข้อ 4.3 ข้อ 8.2.1 ข้อ 13.3
5	2500700429	รร.นรต.	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
	2500700434	สตม.	ข้อ 7 (รายละเอียดแนบ 15) ข้อ 11.4 ข้อ 12.1 (รายละเอียดแนบ 21) ข้อ 12.2 (รายละเอียดแนบ 22) ข้อ 12.3 (รายละเอียดแนบ 23) ข้อ 13.1 (รายละเอียดแนบ 24) และข้อ 13.2 (รายละเอียดแนบ 25)
6	2500700458	บช.ศ.	ข้อ 2.2.1 (รายละเอียดแนบ 3)
7	2500700483	บช.น.	ข้อ 2.3
8	2500700697	ภ.จว.บุรีรัมย์	ข้อ 6.2
9	2500700701	ภ.จว.ศรีสะเกษ	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
	2500700743	ภ.5	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
10	2500700765	ภ.จว.พะเยา	ข้อ 2.1.1 (รายละเอียดแนบ 1)
11	2500700810	ภ.จว.กาญจนบุรี	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
12	2500700818	ภ.จว.สมุทรสงคราม	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
	2500700850	ภ.9	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
13	2500700858	ภ.จว.สงขลา	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
14	2500700866	ภ.จว.ปัตตานี	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
15	2500700868	ภ.จว.ยะลา	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)
16	2500701603	บก.ตม.6	ข้อ 6.7 (รายละเอียดแนบ 11)

หน่วยงานผู้เบิกที่ สตง. ทักท้วงการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของ สตง. จากการตรวจสอบ

รายงานการเงินของ ตร. ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ไม่ถูกต้อง จำนวน 1 หน่วย

ข้อมูล ณ วันที่ 5 ก.ค. 62

ลำดับ	หน่วยเบิกจ่าย	หน่วยงาน	หมายเหตุ
1	2500700478	ศฝร.ภ.5	ข้อ 2.2.2 (รายละเอียดแนบ 3)