

รายงานผลการดำเนินการตามข้อเสนอแนะของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

จากการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 ของสำนักงานตำรวจแห่งชาติ ครั้งที่ 2

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>1. ลูกหนี้การค้า</p> <p>1.1 บัญชีลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอก ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มียอดคงเหลือตามบัญชี จำนวน 758,004,983.21 บาท จากการตรวจสอบ พบว่า</p> <p>1.1.1 ลูกหนี้การค้า - บุคคลภายนอกของหน่วยเบิกจ่ายโรงพยาบาลตำรวจ มียอดคงเหลือตามบัญชี จำนวน 738,197,422.39 บาท เมื่อตรวจสอบรายการเคลื่อนไหวระหว่างงวด พบว่า ลูกหนี้การค้าประเภทลูกหนี้ระหว่างกัน 30 บาท จำนวน 45,115,003.49 บาท เป็นรายการค้างหนี้ ไม่มีรายการเคลื่อนไหวและไม่มีรายละเอียดให้ตรวจสอบ</p> <p>1.1.2 จากการตรวจสอบทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัวของหน่วยเบิกจ่ายโรงพยาบาลตำรวจ พบว่า มีลูกหนี้ค้างหนี้ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 18,408,063.15 บาท (รายละเอียดแนบ 1) ซึ่งลูกหนี้บางรายการในทะเบียนคุมมียอดคงเหลือติดลบ และบางรายการมีการบันทึกรายละเอียดไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าลูกหนี้ที่คงเหลืออยู่ก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบด้วยลูกหนี้รายใดบ้าง</p>	<p>1. เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ราชการเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบที่กำหนดไว้ เห็นควรให้ผู้บัญชาการตำรวจแห่งชาติ ดำเนินการดังนี้</p> <p>1.1.1 ขอให้สั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของโรงพยาบาลตำรวจ ดำเนินการตรวจสอบรายละเอียดลูกหนี้การค้าดังกล่าว กรณีที่พบว่ายอดคงเหลือดังกล่าวไม่ถูกต้องให้หาสาเหตุและปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องต่อไป โดยต้องมีเอกสารหลักฐานประกอบรายการปรับปรุงบัญชีให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบด้วย</p> <p>1.1.2 ขอสั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของโรงพยาบาลตำรวจ ดำเนินการตรวจสอบหาหลักฐานการรับชำระเงินของลูกหนี้การค้าที่เกิดขึ้นก่อนปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เพื่อดำเนินการบันทึกปรับปรุงทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัวให้ถูกต้องโดยเร็ว เพื่อให้เกิดความสะดวกในการควบคุมและเป็นประโยชน์ในการบันทึกบัญชีข้อมูลทางบัญชีในระบบ GFMS</p>	<p>1.1.1 หน่วยเบิกจ่ายโรงพยาบาลตำรวจ ดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว</p> <p>1.1.2 หน่วยเบิกจ่ายโรงพยาบาลตำรวจ สรุปได้ดังนี้ ดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว ได้แก่ (1) ลูกหนี้ค่าตรวจสุขภาพ (ศรต.) (2) ลูกหนี้ประกันสังคม (กรณีฉุกเฉิน, ฝากรักษา, เครือข่าย, ฟอกไตเทียม, นอกเหนือ, ตรวจสุขภาพ, อุทกภัย, ทพพลภาพ) ลูกหนี้รายตัวที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ได้แก่ (1) ลูกหนี้กองทุนทดแทนผู้ป่วยในและผู้ป่วยนอก จำนวน 112,466.75 บาท คงเหลือ 2,175.25 บาท อยู่ระหว่างรอการชำระเงิน (รายละเอียดแนบ 1)</p>

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>6. ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ บัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มียอดคงเหลือตามบัญชี จำนวน 120,071,869,301.30 บาท จากการตรวจสอบ พบว่า 6.1 หน่วยเบิกจ่าย 6 หน่วย พบว่ามียานพาหนะบันทึกในระบบ GFMS จำนวน 2,340 คัน จำนวน 323,974,013.97 บาท แต่ไม่มีใบรายงานทะเบียนยานพาหนะให้ตรวจสอบ (รายละเอียดแนบ 8)</p> <p>การบันทึกบัญชีไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และการไม่ตัดรายการตัดจำหน่ายทำให้สินทรัพย์บางรายการไม่มีกรคำนวณค่าเสื่อมราคาและบางรายการคำนวณค่าเสื่อมราคาไม่ถูกต้อง ครบถ้วน มีผลทำให้ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่าบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ และบัญชีค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์แต่ละบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน หรือไม่</p>	<p>6. เพื่อให้การบันทึกรายการสินทรัพย์ถาวร ถูกต้อง ครบถ้วนตามหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ขอให้ส่งการดังนี้</p> <p>6.1 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบ หากพบว่าสินทรัพย์รายการใดมีการโอนจัดสรรให้หน่วยงานอื่นหรือตัดจำหน่ายแล้วให้บันทึกการโอนสินทรัพย์หรือตัดจำหน่ายรายการดังกล่าวในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง และให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป และกำชับให้ทุกหน่วยเบิกจ่ายดำเนินการตรวจสอบ ให้ถูกต้องต่อไป</p>	<p>6.1 หน่วยเบิกจ่าย จำนวน 6 หน่วย สรุปได้ดังนี้ หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 2 หน่วย ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรภาค 2 2. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 7 <p>หน่วยเบิกจ่ายอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 4 หน่วย ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ จำนวน 28 รายการ คงเหลือ 12 รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบเอกสารเพื่อตัดจำหน่ายในระบบ New GFMS Thai 2. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดสมุทรปราการ จำนวน 1,456 รายการ คงเหลือ 891 รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจสอบข้อมูล 3. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดระนอง จำนวน 175 รายการ คงเหลือ 22 รายการ อยู่ระหว่างตรวจสอบทะเบียนคุมกับข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai 4. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 2 จำนวน 650 รายการ คงเหลือ 570 รายการ อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อมูลของหน่วยงานในสังกัด (รายละเอียดแนบ 2)

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>6.2 หน่วยเบิกจ่าย 6 หน่วย พบว่า มียานพาหนะอยู่ในครอบครอง แต่ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS ของแต่ละหน่วยเบิกจ่าย จำนวน 1,546 คัน จำนวน 517,186,665.71 บาท (ยานพาหนะ จำนวน 67 คัน ไม่ทราบราคา) (รายละเอียดแนบ 9)</p>	<p>6.2 และ 6.3 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบสินทรัพย์ที่ไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS ให้ดำเนินการบันทึกในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป</p>	<p>6.2 หน่วยเบิกจ่าย จำนวน 6 หน่วย สรุปได้ดังนี้ หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 3 หน่วย ได้แก่ 1. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 7 2. หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ 3. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการปราบปรามการค้ามนุษย์</p> <p>หน่วยเบิกจ่ายอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 3 หน่วย ได้แก่ 1. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดสมุทรปราการ จำนวน 1,123 รายการ อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อมูลทะเบียนคนสัญชาติไทยกับรายงานในระบบ New GFMS Thai 2. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดระนอง จำนวน 268 รายการ คงเหลือ 94 รายการ อยู่ระหว่างตรวจสอบทะเบียนคนกับข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai และบางรายการอยู่ระหว่าง ดำรวจภูธรภาค 8 ตรวจสอบข้อมูลเพื่อดำเนินการโอนข้อมูลสินทรัพย์ในระบบให้กับตำรวจภูธรจังหวัดระนอง 3. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการปราบปราม จำนวน 78 รายการ คงเหลือ 12 รายการ อยู่ระหว่างดำเนินการบันทึกแยกเป็นสินทรัพย์รายตัวในระบบฯ และอยู่ระหว่างตรวจสอบข้อมูลกับกองพลาธิการและกองบัญชาการตำรวจสอบสวนกลาง (รายละเอียดแนบ 3)</p>

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>6.3 หน่วยเบิกจ่าย 2 หน่วย มีครุภัณฑ์อาวุธปืนที่อยู่ในครอบครอง แต่ยังไม่ได้นำขึ้นบัญชีทรัพย์สินในระบบ GFMS ส่งผลให้จำนวนสินทรัพย์ในระบบ GFMS ไม่ถูกต้อง ตรงกับข้อเท็จจริง จำนวน 381 กระบอก จำนวน 68,841,810.00 บาท (อาวุธปืน จำนวน 20 กระบอก ไม่ทราบราคา) (รายละเอียดแนบ 10)</p>		<p>6.3 หน่วยเบิกจ่าย จำนวน 2 หน่วย สรุปได้ดังนี้ หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 1 หน่วย ได้แก่ 1. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการปราบปรามการค้ายาเสพติด หน่วยเบิกจ่ายอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1 หน่วย ได้แก่ หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการปราบปราม จำนวน 271 รายการ คงเหลือ 166 รายการ อยู่ระหว่างประสาน สำนักงานส่งกำลังบำรุง ขอให้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูล (รายละเอียดแนบ 4)</p>
<p>6.4 หน่วยเบิกจ่าย 5 หน่วย พบว่า มีการบันทึกสินทรัพย์ในระบบ GFMS รวมกันทั้งจำนวน โดยไม่ได้แยกสินทรัพย์เป็นหนึ่งรหัสต่อหนึ่งชิ้น ส่งผลให้ไม่สามารถตัดจำหน่ายสินทรัพย์ออกจากระบบ GFMS เป็นรายชิ้นได้ ในกรณีที่มีการขายทอดตลาดหรือสูญหาย (รายละเอียดแนบ 11)</p>	<p>6.4 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยงานดำเนินการตรวจสอบรายการสินทรัพย์ที่บันทึกในระบบ GFMS หากพบว่า สินทรัพย์ใดไม่บันทึกแยกรายชิ้นให้บันทึกแยกรายการสินทรัพย์เป็นรายชิ้น เพื่อให้สะดวกต่อการควบคุม และสามารถตัดจำหน่ายสินทรัพย์ในระบบ GFMS ในกรณีที่มีการขายทอดตลาดหรือสูญหายได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>6.4 หน่วยเบิกจ่าย จำนวน 5 หน่วย สรุปได้ดังนี้ หน่วยเบิกจ่ายดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 4 หน่วย ได้แก่ 1. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 2 2. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดสมุทรปราการ 3. หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ 4. หน่วยเบิกจ่ายตำรวจภูธรจังหวัดระนอง หน่วยเบิกจ่ายอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 1 หน่วย ได้แก่ 1. หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการปราบปราม จำนวน 17 รายการ คงเหลือ 1 รายการ หน่วยได้มีหนังสือ กองบังคับการปราบปราม ที่ 0026.204/4872 ลง 22 มิถุนายน 2566 ขอให้กองโยธาธิการ แจกมูลค่าสินทรัพย์รายตัว ซึ่งปัจจุบันยังไม่ได้รับการตอบกลับ (รายละเอียดแนบ 5)</p>

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>6.5 จากการตรวจสอบการแจกจ่ายคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กให้นักศึกษาของหน่วยวิจัยคอมพิวเตอร์ตำรวจ ใช้ประกอบการศึกษา พบว่า มีคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ยี่ห้อ ACER รุ่น Extensa 15 Ex215-22 ของนักศึกษาปี 2565 (รุ่น 75) ที่ได้รับโอนสินทรัพย์มาเพื่อนำไปใช้งานแล้ว แต่ยังไม่ได้รับการโอนในระบบ GFMS จำนวน 265 เครื่อง จำนวน 4,200,250.00 บาท ส่งผลให้จำนวนสินทรัพย์ของโรงเรียนนายร้อยตำรวจ ในระบบ GFMS ไม่ถูกต้องตรงกับข้อเท็จจริง</p> <p>6.6 จากการตรวจสอบการแจกจ่ายคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กให้นักศึกษาของหน่วยวิจัยคอมพิวเตอร์ตำรวจ ที่จบการศึกษา พบว่า มีคอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊กที่แจกจ่ายให้นักศึกษาเพื่อนำไปใช้ในการปฏิบัติงานเมื่อสำเร็จการศึกษาแล้ว แต่ยังไม่ตัดโอนให้หน่วยงานที่นักศึกษาได้รับบรรจุแต่งตั้งในระบบ GFMS จำนวน 1,370 เครื่อง จำนวน 21,175,567.50 บาท (รายละเอียดแนบ 12)</p>	<p>6.5 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบสินทรัพย์ว่าสินทรัพย์ใดไม่ได้บันทึกในระบบ GFMS ให้ดำเนินการบันทึกในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป</p> <p>6.6 ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการตรวจสอบหากพบว่าสินทรัพย์การเดิมการโอนจัดสรรให้หน่วยงานอื่นแล้วให้บันทึกการโอนสินทรัพย์ในระบบ GFMS ให้ถูกต้อง และให้ดำเนินการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้อง ครบถ้วนต่อไป</p>	<p>6.5 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</p> <p>6.6 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก จำนวน 1,370 เครื่อง อยู่ระหว่างดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูล ซึ่งโรงเรียนนายร้อยตำรวจ ได้มีหนังสือที่ 035.13/1300 ลง 8 มิถุนายน 2566 สำหรับหน่วยงานที่ นรต. รุ่นที่ 70 - 75 รับราชการใน ปัจจุบันพร้อมสถานะการใช้อินเทอร์เน็ตปีกระจำตัว ซึ่งมีหน่วยรายงานผลสำรวจ จำนวน 32 หน่วย ยังไม่ได้รับรายงานผลการสำรวจ ได้แก่ กองบัญชาการตำรวจสอบสวนกลาง, สำนักงานตรวจสอบภายใน สำนักงานตำรวจแห่งชาติ, ตำรวจภูธรภาค 1 และ ตำรวจภูธรภาค 5 (รายละเอียดแนบ 6)</p>

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>8. เงินรับฝากระยะสั้น</p> <p>บัญชีเงินประกันอื่น ณ วันที่ 30 กันยายน 2565 มียอดคงเหลือตามบัญชี จำนวน 567,379,194.96 บาท จากการตรวจสอบพบว่า</p> <p>8.1 หน่วยเบิกจ่ายกองกลางเงิน ทรัพย์สินเสียหาย รายงานเงินประกันทรัพย์สินเสียหาย จำนวน 12,308,456.00 บาท ไม่มีรายละเอียดที่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นผู้มีสิทธิพักอาศัย หรือหมดสิทธิพักอาศัย</p>	<p>8.1 ขอให้ส่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยเบิกจ่าย กองการเงิน ดำเนินการตรวจสอบเงินประกันทรัพย์สินเสียหาย ถึงแหล่งที่มาว่าเป็นของผู้พักอาศัยรายใดบ้าง และหากเป็นผู้หมดสิทธิพักอาศัยให้ดำเนินการติดตาม และเบิกจ่ายเงินประกันทรัพย์สินเสียหายให้แก่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยต่อไป</p>	<p>8.1 หน่วยเบิกจ่ายกองกลางเงิน จำนวน 12,308,456.00 บาท ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว จำนวน 130,150.00 บาท อยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน 12,178,306.00 บาท รายละเอียด ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการตำรวจ จำนวน 55,350.00 บาท แยกเป็น จำนวน 4,800.00 บาท ถอนคืนเงินประกันให้ผู้มีสิทธิ และจำนวน 49,550.00 บาท นำส่งเป็น รายได้แผ่นดิน ✓ - สถาบันส่งเสริมงานสอบสวน จำนวน 13,400.00 บาท นำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดิน ✓ - หน่วยเบิกจ่ายกองการเงิน จำนวน 28,100.00 บาท แยกเป็น จำนวน 16,000.00 บาท ถอนคืนเงินประกันให้ผู้มีสิทธิ และคงเหลือ 12,100.00 บาท อยู่ระหว่างดำเนินการ ตรวจสอบข้อมูล ✓ - กองตำรวจสื่อสาร จำนวน 203,200.00 บาท แยกเป็น จำนวน 45,400.00 บาท ถอนคืนเงินประกันให้ผู้มีสิทธิ และคงเหลือ 157,800.00 บาท อยู่ระหว่างทำการติดต่อคืนเงินให้กับผู้หมดสิทธิพักอาศัย ✓ - กองสวัสดิการ ฝ่ายสวัสดิการบ้านพัก (ปากเกร็ด) จำนวน 85,236.00 บาท อยู่ระหว่างประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์ แจ้งแก่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยทุกราย นำหลักฐานเพื่อขอเบิกเงิน ค่าประกันทรัพย์สิน ภายในวันที่ 31 ธันวาคม 2566

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
<p>8.2 หน่วยเบิกจ่ายกองกักกักการ 5 กองบังคับการตำรวจน้ำ รายงานรายละเอียดเงินประกันบ้านพัก จำนวน 57,875.00 บาท ไม่มีรายละเอียดที่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นผู้มีสิทธิพักอาศัยหรือหมดสิทธิพักอาศัย</p> <p>8.3 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ รายงานรายละเอียดเงินประกันสัญญา พบว่า จำนวน 967,156.14 บาท ไม่มีรายละเอียดที่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นของคู่สัญญารายใด</p> <p>8.4 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ รายงานรายละเอียดเงินประกันบ้านพัก พบว่า จำนวน 77,984.79 บาท ไม่มีรายละเอียดที่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นผู้มีสิทธิพักอาศัยหรือหมดสิทธิพักอาศัย</p>	<p>8.2 ขอให้ส่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยเบิกจ่ายกองกักกักการ 5 กองบังคับการตำรวจน้ำ ดำเนินการตรวจสอบเงินประกันบ้านพัก ถึงแหล่งที่มาว่าเป็นของผู้อาศัยรายใดบ้าง และหากเป็นของผู้หมดสิทธิพักอาศัย ให้ดำเนินการติดตาม และเบิกจ่ายเงินประกันบ้านพักให้แก่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยต่อไป</p> <p>8.3 ขอให้ส่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ ดำเนินการตรวจสอบเงินประกันสัญญา ถึงแหล่งที่มาว่าเป็นของคู่สัญญารายใดบ้าง และหากครบกำหนดระยะเวลาประกันสัญญาให้ดำเนินการติดตาม และเบิกจ่ายเงินประกันสัญญาให้แก่คู่สัญญาต่อไป</p> <p>8.4 ขอให้ส่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ ดำเนินการตรวจสอบเงินประกันบ้านพัก ถึงแหล่งที่มาว่าเป็นของผู้พักอาศัยรายใดบ้าง และหากเป็นของผู้หมดสิทธิพักอาศัยให้ดำเนินการติดตาม และเบิกจ่ายเงินประกันบ้านพักให้แก่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยต่อไป</p>	<p>- กองสวัสดิการ ฝ่ายสวัสดิการบ้านพัก (ส่วนกลาง) จำนวน 11,923,170.00 บาท อยู่ระหว่างตรวจสอบข้อมูลเงินประกัน</p> <p>8.2 หน่วยเบิกจ่ายกองกักกักการ 5 กองบังคับการตำรวจน้ำ อยู่ระหว่างดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทาง Facebook ของหน่วยงาน และประสานทาง Line กลุ่มข้าราชการบ้านพัก เพื่อให้ผู้ที่เกษียณอายุและออกจากบ้านพักไปแล้ว จัดทำหนังสือมาขอรับเงินคืน</p> <p>8.3 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ อยู่ระหว่างดำเนินการ โดยหน่วยได้มีหนังสือที่ 0035.13/2187 ลง 15 พฤษภาคม 2566 ให้หน่วยงานในสังกัดยืนยันรายการเงินหลักประกันสัญญา ซึ่งจากการรายงานพบว่า รายการเงินหลักประกันสัญญา ณ 30 เมษายน 2566 มียอดเงินรวมทั้งสิ้น 4,266,944.02 บาท ปัจจุบันอยู่ระหว่างการตรวจสอบรายละเอียดเพิ่มเติม</p> <p>8.4 หน่วยเบิกจ่ายโรงเรียนนายร้อยตำรวจ อยู่ระหว่างดำเนินการ ตรวจสอบรายการค่าจ่ายของเงินประกันบ้านพักของผู้ที่ย้ายออกหรือเกษียณราชการไปแล้ว และยังไม่ได้รับเงินคืน ซึ่งปัจจุบันตรวจสอบข้อมูลได้จำนวน 14 ราย เป็นเงิน 21,000 บาท</p>

ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ	ผลการดำเนินการ
8.5 หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 2 รายงานรายละเอียดเงินประกันทรัพย์สิน พบว่า จำนวน 1,534,397.00 บาท ไม่มีรายละเอียดที่สามารถตรวจสอบได้ว่าเป็นผู้มีสิทธิพักอาศัยหรือหมดสิทธิพักอาศัย	8.5 ขอให้สั่งการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบของหน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 2 ดำเนินการตรวจสอบเงินประกันทรัพย์สิน ถึงแหล่งที่มาว่าเป็นของผู้พักอาศัยรายใดบ้าง และหากเป็นของผู้หมดสิทธิพักอาศัยให้ดำเนินการติดตาม และเบิกจ่ายเงินประกันทรัพย์สินให้แก่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยต่อไป	8.5 หน่วยเบิกจ่ายกองบังคับการตำรวจนครบาล 2 อยู่ระหว่างดำเนินการ เนื่องจากอยู่ในช่วงเวลาที่ผู้หมดสิทธิพักอาศัยมาติดต่อขอรับเงินคืนภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2566 ตามประกาศของหน่วยงานในสังกัดกองบังคับการตำรวจนครบาล 2