



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร.๘๗๑๑ , ๘๘๑๑

ที่ ยธ ๐๕๑๙(อ)/๐๒๒

วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง การตรวจทานรายงานทางการเงินประจำเดือน

เรียน อธิบดีกรมบังคับคดี

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายในได้แจ้งให้สำนักงานบังคับคดีทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ส่งรายงานแยกประเภท ทั่วไป รายละเอียดประกอบรายงานยอดบัญชีแยกประเภททั่วไป และงบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร ทุกบัญชี ทุกสิ้นเดือน มายังกลุ่มตรวจสอบภายใน เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานและความถูกต้องเบื้องต้น นั้น

กลุ่มตรวจสอบภายในได้ติดตามเอกสารและตรวจทานสรุปผลรายงานทางการเงินประจำไตรมาส ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๑) จำนวนรวม ๑๑๗ หน่วยงาน ดังนี้

ด้านการนำส่งเอกสาร

๑. หน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงินครบถ้วนสามารถตรวจทานได้ จำนวน ๑๐๙ หน่วยงาน
๒. หน่วยงานที่จัดส่งเอกสารไม่ครบถ้วนไม่สามารถตรวจทานงบได้ จำนวน ๔ หน่วยงาน
๓. หน่วยงานที่จัดส่งเอกสารไม่ครบถ้วนสามารถตรวจทานงบได้ จำนวน ๔ หน่วยงาน

ด้านการตรวจทานงบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร

๑. หน่วยงานที่จัดทำงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง จำนวน ๒ หน่วยงาน
๒. หน่วยงานที่มีรายการรอบปรับปรุงค้างหน้างบเทียบยอดเงินฝากธนาคารแสดงยอดคงที่เป็นเวลานาน จำนวน ๓ หน่วยงาน

จากการตรวจทานได้ระบุปัญหาและข้อเสนอแนะไว้ในรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และขออนุญาตแจ้งให้สำนักงานบังคับคดีทั่วประเทศรับทราบทาง Intranet กรม

บังคับคดี

(นางนรมน ศศะนาวิน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเงินในคดี

ทราบ

ส่งธุรการ ทำบันทึกถึง ศธ แจ้งเวียนให้ทราบทั่วกัน

ธิดา สุวรรณมงคล

นางสาวธิดา สุวรรณมงคล
๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

นางนรมน ศศะนาวิน

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ รักษา
การในตำแหน่ง ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านเงินในคดี
๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

สรุปการตรวจทานรายงานทางการเงินประจำเดือน

ไตรมาสที่ ๔ (กรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๑)

ข้อมูล ณ วันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่องที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ
การตรวจทานการนำเสนอเอกสาร - หน่วยงานที่จัดส่งรายงานทางการเงิน ครบถ้วน สามารถตรวจทานได้	สำนักงานบังคับคดีแพ่งกรุงเทพมหานคร ๑ - ๖ , สบจ.ชัยนาท, สบจ.นนทบุรี, สบจ.ปทุมธานี, สบจ.ปทุมธานี สาขาธัญบุรี, สบจ.พระนครศรีอยุธยา, สบจ.ลพบุรี, สบจ.ลพบุรี สาขาชัยบาดาล, สบจ.สมุทรปราการ, สบจ.สิงห์บุรี, สบจ.อ่างทอง, สบจ.ฉะเชิงเทรา, สบจ.ชลบุรี, สบจ.ชลบุรี สาขาพัทยา, สบจ.นครนายก, สบจ.ปราจีนบุรี สาขาการบินบุรี, สบจ.ระยอง, สบจ.สระแก้ว, สบจ.ชัยภูมิ, สบจ.ชัยภูมิ สาขาภูเขียว, สบจ.นครราชสีมา, สบจ.นครราชสีมา สาขาบัวใหญ่, สบจ.นครราชสีมา สาขาสีคิ้ว, สบจ.นครราชสีมา สาขาพิมาย, สบจ.บุรีรัมย์, สบจ.บุรีรัมย์ สาขานางรอง, สบจ.ยโสธร, สบจ.ศรีสะเกษ, สบจ.ศรีสะเกษ สาขากันทรลักษณ์, สบจ.สุรินทร์, สบจ.สุรินทร์ สาขารัตนบุรี, สบจ.อำนาจเจริญ, สบจ.อุบลราชธานี, สบจ.อุบลราชธานี สาขาเดชอุดม, สบจ.กาฬสินธุ์, สบจ.ขอนแก่น, สบจ.ขอนแก่น สาขาพล, สบจ.ขอนแก่น สาขาชุมแพ, สบจ.นครพนม, สบจ.มหาสารคาม, สบจ.มุกดาหาร, สบจ.ร้อยเอ็ด, สบจ.สกลนคร, สบจ.สกลนคร สาขาสว่างแดนดิน, สบจ.หนองคาย, สบจ.บึงกาฬ, สบจ.หนองบัวลำภู, สบจ.อุดรธานี, สบจ.เขียงราย, สบจ.เขียงราย สาขาเทิง, สบจ.เขียงใหม่, สบจ.เขียงใหม่ สาขาฝาง, สบจ.เขียงใหม่ สาขาฮอด, สบจ.น่าน, สบจ.พะเยา, สบจ.พะเยา สาขาเขียงคำ, สบจ.แพร่, สบจ.ลำปาง, สบจ.แม่ฮ่องสอน, สบจ.แม่ฮ่องสอน สาขาแม่สะเรียง, สบจ.ลำพูน, สบจ.กำแพงเพชร, สบจ.ตาก, สบจ.ตาก สาขาแม่สอด, สบจ.พิจิตร, สบจ.พิษณุโลก, สบจ.สุโขทัย, สบจ.สุโขทัย สาขาสวรรคโลก, สบจ.เพชรบูรณ์, สบจ.เพชรบูรณ์ สาขาหล่มสัก, สบจ.เพชรบูรณ์ สาขาวิเชียรบุรี, สบจ.อุดรดิตถ์, สบจ.อุทัยธานี, สบจ.กาญจนบุรี, สบจ.กาญจนบุรี สาขาทองผาภูมิ, สบจ.นครปฐม, สบจ.ประจวบคีรีขันธ์, สบจ.ประจวบคีรีขันธ์ สาขาหัวหิน, สบจ.เพชรบุรี, สบจ.สมุทรสาคร, สบจ.สุพรรณบุรี, สบจ.กระบี่, สบจ.ชุมพร, สบจ.ชุมพร สาขาหลังสวน, สบจ.ภูเก็ต, สบจ.นครศรีธรรมราช, สบจ.นครศรีธรรมราช สาขาทุ่งสง, สบจ.นครศรีธรรมราช สาขาปากพนัง, สบจ.พังงา, สบจ.พังงา สาขาตะกั่วป่า, สบจ.ระนอง, สบจ.สุราษฎร์ธานี, สบจ.สุราษฎร์ธานี สาขาเกาะสมุย, สบจ.สุราษฎร์ธานี สาขาไชยา, สบจ.สุราษฎร์ธานี สาขาเวียงสระ, สบจ.ตรัง, สบจ.นราธิวาส, สบจ.ปัตตานี, สบจ.ยะลา, สบจ.ยะลา สาขาเบตง, สบจ.สงขลา, สบจ.สงขลา สาขานาทวี, สบจ.พัทลุง, สบจ.สตูล (จำนวน ๑๐๙ หน่วยงาน)	

เรื่องที่ตรวจ	หน่วยรับตรวจ	ปัญหา/ข้อเสนอแนะ
- หน่วยงานจัดส่งเอกสารรายงานทางการเงินไม่ครบทุกเดือน	สบจ.ตราด -ไม่จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารเดือน ก.ค. และ ก.ย. ๖๑ สบจ.ปราจีนบุรี -ไม่จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารเดือน ก.ย. ๖๑ สบจ.ราชบุรี -ไม่จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารเดือน เม.ย. - ก.ย. ๖๑ สบจ.สมุทรสงคราม -ไม่จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารเดือน ก.ย. ๖๑ (จำนวน ๔ หน่วยงาน)	
- หน่วยงานที่จัดส่งเอกสารไม่ครบถ้วนสามารถตรวจทานงบได้	สบจ.สระบุรี, สบจ.จันทบุรี, สบจ.เลย, สบจ.นครสวรรค์, (จำนวน ๔ หน่วยงาน)	- หน่วยงานที่เป็นหน่วยเบิกจ่ายไม่จัดส่งงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารเงินในงบประมาณและดอกผล
การตรวจทานหน้างบเทียบยอดเงินฝากธนาคารกับเอกสารประกอบ - หน่วยงานที่จัดทำงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารไม่ถูกต้อง	สบจ.เพชรบูรณ์, สบจ.เพชรบูรณ์ สาขาวิเชียรบุรี (จำนวน ๒ หน่วยงาน)	<u>ปัญหา</u> : หน่วยงานจัดทำงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารหลายบัญชีรวมกัน <u>ข้อเสนอแนะ</u> : การจัดทำงบเทียบยอดเงินฝากธนาคารต้องจัดทำแยกตามเลขที่บัญชีแต่ละบัญชี
- หน่วยงานที่มีรายการรอบปรับปรุงค่างหน้างบเทียบยอดเงินฝากธนาคารแสดงยอดคงที่เป็นเวลานาน	สบจ.อุดรธานี, สบจ.ร้อยเอ็ด, สบจ.นครศรีธรรมราช (จำนวน ๓ หน่วยงาน)	<u>ปัญหา</u> : เจ้าหน้าที่ไม่เข้าไปตรวจสอบและแก้ไข <u>ข้อเสนอแนะ</u> : ให้ตรวจสอบรายการที่ค้างว่าเกิดจากสาเหตุใดและให้รีบดำเนินการแก้ไข