



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๘๗๑๑

ที่ ยธ ๐๕๑๙(อ)/๕๖๐ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๐

เรื่อง ชักซ้อมการปิดบัญชีประจำวัน เกี่ยวกับการนำสดเงินฝากธนาคาร

เรียน หัวหน้าหน่วยงานในสังกัดกรมบังคับคดีส่วนกลางและส่วนภูมิภาค

ตามที่กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบการรับ - จ่ายเงิน ในคดี ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีข้อตรวจพบในการปิดบัญชีประจำวัน กรณีมีรายการนำฝากเงินสดยังดำเนินการไม่ครบถ้วนตามหนังสือกลุ่มตรวจสอบภายใน ที่ ยธ ๐๕๑๙/ว.๒๙ ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง ชักซ้อมแนวปฏิบัติเกี่ยวกับการตรวจสอบความถูกต้องด้านการเงิน อาจส่งผลให้เกิดการทุจริตและเกิดความเสียหายต่อทางราชการได้

ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการปิดบัญชีประจำวัน กรณีมีรายการนำฝากเงินสด เป็นไปด้วยความถูกต้องและลดความเสี่ยงในการทุจริต กลุ่มตรวจสอบภายในจึงขอชักซ้อมความเข้าใจ ดังนี้

๑. ตรวจสอบการนำเงินฝากธนาคารให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบยอดเงินที่นำฝากกับสำเนาใบนำฝาก (Pay - in) ว่ามียอดตรงกันและมีหลักฐานการรับจากธนาคารถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
๒. กรณีมีรายการนำฝากเงินสด ให้เจ้าหน้าที่การเงินปรับสมุดบัญชีธนาคารหรือพิมพ์รายงานการเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคาร (Statement) ในระบบ KTB Corporate Online เสนอหัวหน้าหน่วยงานทุกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และแจ้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการให้ถูกต้องต่อไป

(นางสาวกาญจนา หัสดี)

ผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน