



สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
เลขที่รับ 355
วันที่ ๗ ก.ค. ๒๕๖๕ ๘:๓๘ น.

งานการเงินและบัญชี
เลขที่รับ 355
วันที่ 7/๗/๖๕
เวลา 1

จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุลธิรัตน์ กาวี
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ นางนวลจันทร์ ศรีมงคล
ตำแหน่ง ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) / ๑๐ / ๒๕๖๕

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>ตามที่สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ได้ส่งรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบตามหนังสือที่ มท ๐๔๑๖.๑/๘๑๐๐ ลงวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ นั้น จากการตรวจสอบรายละเอียดประกอบรายงานการเงินดังกล่าว พบว่า</p> <p>๑. บัญชีครุภัณฑ์ และอุปกรณ์ (สุทธิ)</p> <p>๑.๑ ไม่มีรายงานการตรวจนับของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ให้ตรวจสอบ จำนวน ๗ จังหวัด (เอกสารแนบ ๑)</p> <p>๑.๒ ตามรายงานการตรวจนับของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปี ของสำนักงานเลขาธิการ คณะอนุกรรมการบริหารกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีระดับจังหวัด (อกส.จ.) จังหวัดเชียงราย พบว่ามีสินทรัพย์ แต่ไม่ได้บันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินของจังหวัด (เอกสารแนบ ๒)</p> <p>๑.๓ ตามรายงานการตรวจนับของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี ของส่วนกลาง และ อกส.จ. จำนวน ๒๐ จังหวัด พบว่ามีสินทรัพย์ แต่สินทรัพย์ดังกล่าวไม่ได้บันทึกในรายงานการเงินที่ส่งให้ตรวจสอบ (เอกสารแนบ ๓)</p> <p>จากข้อตรวจพบข้างต้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอความร่วมมือให้กองทุนให้ข้อมูลเพิ่มเติมดังต่อไปนี้</p> <p>๑) จากข้อ ๑.๑ ขอให้กองทุนจัดส่งรายงานการตรวจนับของคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อประกอบการตรวจสอบ</p> <p>๒) ตามข้อ ๑.๒ ขอให้ อกส.จ. จังหวัดเชียงราย ชี้แจงว่าเพราะเหตุใดจึงไม่บันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินของจังหวัด</p> <p>๓) ตามข้อ ๑.๓ ขอทราบว่ามีสินทรัพย์ใดจึงไม่บันทึกสินทรัพย์ของส่วนกลาง และ อกส.จ. จำนวน ๒๐ จังหวัด ในรายงานการเงินของกองทุน</p>	



จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุลรีรัตน์ กาวี
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ นางนวลจันทร์ ศรีมงคล
ตำแหน่ง ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) / ๑๐ / ๒๕๖๕

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p style="text-align: center;">- ๒ -</p> <p>๒. จากการตรวจสอบรายงานการเงินของส่วนกลาง พบว่ามีการจำหน่ายสินทรัพย์โดยวิธีการขายทอดตลาด ตามหนังสือสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ด่วน ที่ มท ๐๔๑๖.๑(อบ)/๐๓๘๗ ลงวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ ให้จำหน่ายพัสดุที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ เป็นครุภัณฑ์จำนวน ๖๓ รายการ แต่พบว่ามีครุภัณฑ์จำนวน ๔ รายการ (เอกสารแนบ ๔) ที่ไม่บันทึกตัดจำหน่ายออกจากบัญชี ซึ่งตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๘ กำหนดว่า “เมื่อได้ดำเนินการตามข้อ ๒๑๕ แล้วให้เจ้าหน้าที่ลงจ่ายพัสดุนั้นออกจากบัญชีหรือทะเบียนทันที ...”</p> <p>จากข้อตรวจพบข้างต้นสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบว่</p> <p>๒.๑ กองทุนได้มอบหมายให้เจ้าหน้าที่ท่านใด เป็นผู้ทำหน้าที่ในการบันทึกและจำหน่ายทรัพย์สินออกจากบัญชี</p> <p>๒.๒ ขอให้เจ้าหน้าที่ตามข้อ ๒.๑ เป็นผู้ชี้แจงสาเหตุของการที่ไม่จำหน่ายทรัพย์สินออกจากบัญชี</p> <p>๒.๓ เพราะเหตุใดกองทุนจึงไม่ปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างฯ ตามที่ระบุข้างต้น</p> <p>๓. ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ทำหนังสือ ที่ ตผ ๐๐๔๓(๑) (สกส.)/๖/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่องสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ไม่บันทึกในทะเบียนคุมสินทรัพย์ไม่มีตัวตนของส่วนกลาง ซึ่งกองทุนได้ตอบชี้แจงตามหนังสือที่ มท ๐๔๑๖.๑/๕๔๐๑ ลงวันที่ ๒๐ สิงหาคม ๒๕๖๔ ว่าอยู่ระหว่างดำเนินการขอเอกสารประกอบการตรวจสอบจากกองคลัง กรมการพัฒนาชุมชน ตามบันทึกข้อความที่ มท ๐๔๑๖.๑(อบ)/๔๗๓ ลงวันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๖๔ (เอกสารแนบ ๕) ซึ่งจากการตรวจสอบบัญชีสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔</p>	

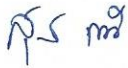


จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางสาวสุลริรัตน์ กาวี
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ นางนวลจันทร์ ศรีมงคล
ตำแหน่ง ผู้ตรวจราชการกรม ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) / ๑๐ / ๒๕๖๕

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p style="text-align: center;">- ๓ -</p> <p>พบว่ากองทุนยังไม่ได้บันทึกในทะเบียนคุมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จึงขอทราบว่า ณ ปัจจุบัน กองทุนได้บันทึกปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องแล้วหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๔. จากข้อ ๓ หากกองทุนยังไม่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p> <p>จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจงข้อมูลให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบพร้อมเอกสารหลักฐานภายในวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๕ หากเกินกำหนดเวลา สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะถือว่าสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องไม่ประสงค์จะชี้แจงและให้ข้อมูลเพิ่มเติม ทั้งนี้หากมีข้อสงสัยในประเด็นที่สอบถามตามจดหมายบันทึก สามารถติดต่อสอบถามได้ที่ นางสาวสุลริรัตน์ กาวี หมายเลขโทรศัพท์ ๐๘ ๙๒๑๒ ๘๐๕๐ จักขอบคุณยิ่ง</p> <p style="text-align: center;"> (นางสาวสุลริรัตน์ กาวี) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๖ กรกฎาคม ๒๕๖๕</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โทร. ๐-๒๒๗๑-๘๑๗๓ โทรสาร ๐-๒๖๑๘-๕๗๙๘ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์: audit17_fin1@oag.go.th</p>	

กองทุนสตรี

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มกฎหมาย

กลุ่มพัฒนาฯ

กลุ่มนโยบายฯ

๒๖ ก.ค. ๒๕๖๕