



จดหมายบันทึก

ระหว่าง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ นางโสรยา พานิชพงศ์
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>ตามที่ผู้ว่าการตรวจเงินแผ่นดิน โดยสำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ ได้ตรวจสอบรายงานการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ของสำนักงานปลัดกระทรวงมหาดไทย และเพื่อเป็นข้อมูลเพิ่มเติมประกอบการตรวจสอบ พบว่า</p> <p>๑. ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ข้อมูลเพียงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ มียอดค้างนานในระบบ GFMS จำนวน ๗๑,๒๕๘,๒๒๓.๓๔ บาท (รายละเอียดแนบ ๑) ยังไม่มีการหักล้างเงินยืมในระบบ GFMS และไม่มีรายละเอียดลูกหนี้รายตัวให้ตรวจสอบ และจากการสอบถามด้วยจดหมายบันทึกลงวันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๓ ไม่ได้รับการตอบชี้แจงแต่อย่างใด ยกเว้นสำนักงานจังหวัดปทุมธานีและพิจิตรตอบชี้แจงแต่ไม่สามารถแยกลูกหนี้รายตัวได้ ขอทราบ</p> <p>๑) สำนักงานจังหวัดได้มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมหรือไม่ กรณีที่ไม่ได้จัดทำ หน่วยงานใช้วิธีการใดในการควบคุม</p> <p>๒) กรณีลูกหนี้มีตัวตนอยู่จริง สำนักงานจังหวัดมีการติดตามทวงถามลูกหนี้เงินยืมที่ยังไม่มีการส่งใช้เงินยืมหรือไม่ และหากไม่มีการส่งใช้ภายในกำหนด หน่วยงานมีการดำเนินการตามระเบียบหรือเงื่อนไขในสัญญาการยืมเงินหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๓) กรณีลูกหนี้ที่มียอดค้างนาน ไม่สามารถทราบได้ว่าเป็นลูกหนี้รายใด หน่วยงานมีวิธีการดำเนินการอย่างไร</p>	



ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>๒. รายงานการเคลื่อนไหวเงินฝากกระทรวงการคลัง ที่มี ยอดคงเหลือเป็นศูนย์ และมียอดคงเหลือค้างนาน ไม่มีรายการ เคลื่อนไหวระหว่างงวด จำนวน ๕๓๗,๔๑๐,๒๒๔.๐๖ บาท (รายละเอียดแนบ ๒)</p> <p>๑) หน่วยงานได้มีการตรวจสอบรายงานการเคลื่อนไหว เงินฝากกระทรวงการคลังหรือไม่ อย่างไร</p> <p>๒) ในกรณีที่มียอดไม่เคลื่อนไหว และเป็นศูนย์ หน่วยงานได้มีการสอบยืนยันยอดไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง หรือไม่ อย่างไร</p> <p>๓) ตามข้อ ๒ หากมีการสอบยืนยันยอดแล้ว ขอทราบ สาเหตุที่เกิดขึ้น และมีวิธีการดำเนินการอย่างไร</p> <p>ทั้งนี้ขอให้กองคลังเป็นผู้เก็บรวบรวมสรุปตอบชี้แจงของ ทุกหน่วยงานในภาพรวมของสำนักงานปลัดกระทรวง มหาดไทย</p> <p>จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจงให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินทราบ พร้อมเอกสารประกอบ (ถ้ามี) ภายในวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๓ จักขอบคุณยิ่ง หากไม่ชี้แจงภายใน กำหนดเวลาจะถือว่าไม่ประสงค์ชี้แจงหรือแสดงหลักฐาน ประกอบในเรื่องดังกล่าวข้างต้น</p> <p style="text-align: center;"><i>จิตกร ธีระกุล</i> (นางสาวจันทร์เพ็ญ เบญจมาตย์ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๓</p> <p>สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๑๗ โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๑๕๒๐ โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit๑๗@oag.go.th</p>	