



บันทึกข้อความ

อสค.
เลขรับ... 5648
วันที่ 3-8-ก.ย.-2567
เวลา.....น.

สค.
เลขที่รับ 7003
วันที่ ๗ ก.ย. ๒๕๖๗
เวลา 16.42 น.

ส่วนราชการ กลุ่มตรวจสอบภายใน โทร. ๖๗๓๗

ที่ พม ๐๕๐๖/๒๕๗

วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๗

เรื่อง ขออนุมัติเผยแพร่รายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน อธิบดีกรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว

๑. เรื่องเดิมและข้อเท็จจริง

๑.๑ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๒/ว ๑๒๓ ลงวันที่ ๑๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดโครงสร้างมาตรฐานการตรวจสอบภายใน ประกอบด้วย ๒ ส่วน คือ มาตรฐานด้านคุณสมบัติ และมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน ซึ่งมาตรฐานด้านการปฏิบัติงาน รหัสมาตรฐานที่ ๒๔๐๐ การรายงานผลการตรวจสอบ รหัสมาตรฐานที่ ๒๔๔๐ การเผยแพร่ผลการตรวจสอบ กำหนดให้หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในต้องเผยแพร่รายงานผลการตรวจสอบให้บุคคลที่เกี่ยวข้องทราบ ตามความเหมาะสม

๑.๒ ตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มิติที่ ๑ มิติด้านประสิทธิผล ตัวชี้วัดที่ ๑ ระดับความสำเร็จในการดำเนินการตามแผนตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ระดับคะแนนที่ ๕ จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และเผยแพร่ให้หน่วยงานภายในและภายนอกได้รับทราบ

๑.๓ กลุ่มตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปี ๒๕๖๗ เสร็จสิ้นแล้ว

๒. ข้อพิจารณา

เพื่อให้เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน และคำรับรองการปฏิบัติราชการของกลุ่มตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ กลุ่มตรวจสอบภายในได้จัดทำรายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (เอกสารแนบ) เพื่อรวบรวมเป็นข้อสังเกต และเป็นประโยชน์ต่อการปฏิบัติหน้าที่ของหน่วยงานให้ถูกต้องต่อไป จึงเห็นสมควรดำเนินการดังนี้

๒.๑ ขออนุมัติเผยแพร่ทางเว็บไซต์กรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว

๒.๒ ขออนุมัติเผยแพร่โดยแจ้งเวียนสำนัก/กอง/กลุ่มขึ้นตรง

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา


(นางสาวลลิตา แก้วสุวรรณ)
หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน

ทราบ
ดำเนินการตามเสนอ


(นายธนสุนทร สว่างสาส์)

อธิบดีกรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว

3 ก.ย. 2567

รายงานสรุปผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
(เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ - กันยายน ๒๕๖๗)

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑.	- สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน) - สอบทานและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (รอบ ๖ เดือน)	- การวิเคราะห์การควบคุมภายใน ไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของขั้นตอนการดำเนินการในหัวข้อ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ การปรับปรุงการควบคุมภายใน และรายละเอียดของการดำเนินงานปรับปรุงการควบคุมภายในและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น/ปัญหาอุปสรรคของการดำเนินการ	- ให้คณะกรรมการดำเนินการควบคุมภายในพิจารณา กลั่นกรองแผนควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๕ (๓) และให้มีการกำหนดจัดประชุมให้ความรู้การจัดทำแผนควบคุมภายในให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำแผนควบคุมภายในของสำนัก/กอง/กลุ่มขึ้นตรง/ศูนย์เรียนรู้ฯ/สถานคุ้มครองฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒.	- สอบทานแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน) - สอบทานแผนบริหารความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ (รอบ ๙ เดือน)	ไม่มีข้อสังเกต	-
๓.	การใช้สารูปโภคตามมติคณะรัฐมนตรี	ไม่มีข้อสังเกต	-
๔.	การเงิน การบัญชี เงินสวัสดิการ กรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว ประจำปีปฏิทิน พ.ศ. ๒๕๖๖	ไม่มีข้อสังเกต	-
๕.	การดำเนินงานของกองทุนส่งเสริมความเท่าเทียมระหว่างเพศ ประจำปี ๒๕๖๗	ไม่มีข้อสังเกต	-
๖.	ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment)	ไม่มีข้อสังเกต	-

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๗.	ตรวจสอบใบสำคัญจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- เจ้าหน้าที่เลือกบัญชีแยกประเภทไม่ถูกต้องตามคำอธิบายในผังบัญชีมาตรฐานในหน่วยงานภาครัฐ	- ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการปรับปรุงบัญชีให้ถูกต้องและจัดทำเอกสารประกอบการปรับปรุงตามหนังสือจากกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๖๐ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง การปิดงวดและปรับปรุงบัญชีในระบบด้วย
๘.	ตรวจสอบการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนและประโยชน์ส่วนรวม	ไม่มีข้อสังเกต	-
๙.	ตรวจสอบแนวปฏิบัติการรักษาความมั่นคงปลอดภัยด้านสารสนเทศ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๐.	การจัดซื้อจัดจ้าง ฯ	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๑.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๒.	การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๓.	การเบิกจ่ายเงินจากคลัง การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง	- การรับหลักประกันสัญญา ได้ออกใบรับหลักประกันสัญญา แต่ไม่ได้ ออกใบเสร็จรับเงิน และไม่ได้ นำฝากธนาคารเพื่อนำฝากคลังแต่ได้นำเช็คเก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย และในรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ได้ระบุเช็คธนาคารในช่องรายการ	- กรณีการทำสัญญาโดยผู้รับจ้างจะต้องวางหลักประกันสัญญา เช่น เงินสด หรือเช็คธนาคาร ต้องออกใบเสร็จรับเงิน และนำฝากคลัง กรณีจึงไม่ได้ นำฝากคลังให้เก็บรักษาไว้ในตู้নিরภัย และบันทึกรายการในรายงานเงินคงเหลือประจำวันด้วย ตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ข้อ ๗๙ ข้อ ๘๒ ข้อ ๘๓ ข้อ ๘๔ ข้อ ๘๖ และข้อ ๑๐๑ โดยเคร่งครัด
๑๔.	การเบิกจ่ายเงินงบกลาง	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๕.	เงินอุดหนุนราชการ	- จัดทำและบันทึกทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการไม่เป็นปัจจุบันเนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการโยกย้ายทำให้ไม่ต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	- กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการบันทึกทะเบียนคุมเงินอุดหนุนราชการให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑๖.	เงินยืมราชการ	ไม่มีข้อสังเกต	-
๑๗.	การรับบริจาคเงินและสิ่งของ	- กรรมการรับบริจาคปฏิบัติหน้าที่แทนเจ้าหน้าที่เวรประจำวันไม่เป็นไปตามคำสั่งฯ	- ได้แนะนำให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับแต่งตั้งเป็นเจ้าหน้าที่ผู้รับบริจาคอย่างน้อย ๒ คน/วัน ปฏิบัติหน้าที่ตามแนวทางการรับเงินหรือสิ่งของบริจาค สค. โดยเคร่งครัด
๑๘.	การควบคุมพัสดุ	- มีการกำหนดรหัสครุภัณฑ์และบันทึกทะเบียนคุมครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ ในใบส่งของมีรายละเอียดไม่โครโฟนไร้สาย ๒ อัน ตัวส่งสัญญาณ ๒ เครื่อง และตัวรับสัญญาณ ๑ เครื่อง ได้บันทึกในระบบ GFMS เพียงไม่โครโฟนไร้สาย ๒ อัน ไม่ได้บันทึกตัวส่งสัญญาณ ๒ เครื่อง และตัวรับสัญญาณ ๑ เครื่อง ซึ่งถือปฏิบัติไม่ถูกต้อง - ตู้ลำโพง ๑๒ นิ้ว แบบล้อยลาก จำนวน ๒ ชุด ราคาต่อหน่วย ๓,๗๔๕ บาท มีการกำหนดรหัสและบันทึกทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ไม่ครบถ้วน กล่าวคือ ในใบส่งของมีรายละเอียดตู้ลำโพง ๑๒ นิ้ว แบบล้อยลากพร้อมไม่โครโฟน จำนวน ๒ ชุด ได้จัดทำทะเบียนคุมรวมกันเป็น ๑ รายการ ตู้ลำโพง ๑๒ นิ้ว แบบล้อยลาก ไม่ได้แยกบันทึกไม่โครโฟนด้วย ซึ่งถือปฏิบัติไม่ถูกต้อง	- สำหรับรายการไม่โครโฟนไร้สายจำนวน ๒ ชุด ราคาต่อหน่วย ๑๐,๒๐๐ บาท ให้ประสานร้านค้าให้แยกรายการ ไม่โครโฟนไร้สาย ๒ อัน ราคาต่อหน่วย ตัวส่งสัญญาณ ๒ เครื่อง ราคาต่อหน่วยและตัวรับสัญญาณ ๑ เครื่อง ราคาต่อหน่วย แล้วปรับปรุงรายการสินทรัพย์ในระบบ GFMS โดยบันทึกเป็นครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ โดยดำเนินการตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว๖๐ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง การปิดงวดและปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS พร้อมบันทึกทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์แยกรายการ เพื่อให้มีการควบคุมและสะดวกในการตรวจสอบกรณีการจำหน่ายครุภัณฑ์นั้น - ตู้ลำโพง ๑๒ นิ้ว แบบล้อยลาก จำนวน ๒ ชุด ราคาต่อหน่วย ๓,๗๔๕ บาท ให้ประสานร้านค้าให้แยกรายการ ตู้ลำโพง ๑๒ นิ้ว แบบล้อยลาก จำนวน ๒ ชุด ราคาต่อหน่วย และไม่โครโฟนจำนวน ๒ ชุด ราคาต่อหน่วย แล้วบันทึกทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์แยกรายการ เพื่อให้มีการควบคุมและสะดวกในการ

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
			ตรวจสอบกรณีการจำหน่ายครุภัณฑ์นั้น
๑๙.	รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี และการจำหน่ายพัสดุ	- จากการตรวจสอบรายการจำหน่ายพัสดุ ผลปรากฏว่ายังไม่ได้ดำเนินการตัดในระบบ GFMIS - จากการตรวจสอบการรายงานวัสดุ ครุภัณฑ์คงเหลือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ เปรียบเทียบกับรายงานวัสดุ ครุภัณฑ์คงเหลือ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ปรากฏว่า ยอดรายงานครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ ลดลงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๙๒ รายการ และยอดรายงานครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ประเภทต่าง ๆ ลดลงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๖๐ รายการ ซึ่งระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๖ ไม่มีการดำเนินการจำหน่ายแต่ยอดรายงานพัสดุประจำปี ๒๕๖๖ ลดลงตามรายการดังกล่าว - ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๒๕๖๖ มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี แต่ไม่ครบถ้วน โดยไม่มีรายงานครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ วัสดุคงทน และวัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ - ไม่ดำเนินการจำหน่ายพัสดุชำรุดตามรายงานพัสดุชำรุดเสื่อมสภาพที่มีในทะเบียนสินทรัพย์ - พักครุภัณฑ์ที่อยู่ในสภาพดีและสามารถใช้งานต่อได้ จำนวน ๑,๓๒๐ รายการ จากการตรวจสอบมีรายการไม่ครบถ้วน สาเหตุเกิดจากใช้ข้อมูลครุภัณฑ์ในระบบพัสดุในการตรวจสอบพัสดุ	- รายการจำหน่ายพัสดุให้รีบดำเนินการตัดในระบบ GFMIS และทะเบียนคุม ให้เรียบร้อยโดยเร็ว เพื่อให้รายการพัสดุที่มีอยู่จริงตรงกับในระบบ GFMIS และทะเบียนคุม - ให้ชี้แจงถึงสาเหตุยอดรายงานครุภัณฑ์ประเภทต่าง ๆ ลดลงจำนวน ๙๒ รายการและยอดรายงานครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ประเภทต่าง ๆ ลดลงจำนวน ๖๐ รายการ จากปีงบประมาณ ๒๕๖๕ - กำชับคณะกรรมการตรวจสอบพัสดุประจำปี รายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีให้ครบถ้วน โดยมีรายการครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ วัสดุคงทน และวัสดุสิ้นเปลืองคงเหลือ ณ วันสิ้นปีงบประมาณ - ดำเนินการจำหน่ายพัสดุที่ชำรุดเสื่อมสภาพ ตามรายงานผลการตรวจพัสดุประจำปี ๒๕๖๖ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ข้อ ๒๑๔ และข้อ ๒๑๕ - กรณีพัสดุครุภัณฑ์ที่อยู่ในสภาพดีและสามารถใช้งานต่อได้จำนวน ๑,๓๒๐ รายการ ที่มีรายการไม่ครบถ้วน ซึ่งเกิดจากใช้ข้อมูลครุภัณฑ์ในระบบพัสดุในการตรวจสอบพัสดุประจำปี มีความคลาดเคลื่อนในการนำเข้าข้อมูล ให้ดำเนินการตรวจสอบ และนำข้อมูลที่

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		ประจำปี ทั้งนี้มีความคลาดเคลื่อนในการนำเข้าสู่ข้อมูล - ครุภัณฑ์ต้องปรับปรุง จำนวน ๓๔๒ รายการ จากการตรวจสอบมีรายการไม่ตรงกับสถานที่ตั้งของครุภัณฑ์	คลาดเคลื่อนเข้าระบบพัสดุของกรมให้ครบถ้วน - ครุภัณฑ์ต้องปรับปรุง จำนวน ๓๔๒ รายการ ให้ดำเนินการปรับปรุงรายการครุภัณฑ์ให้ตรงกับสถานที่ตั้ง สำนัก/กอง/กลุ่มขึ้นตรง
๒๐.	การควบคุมการใช้รถราชการ	- ไม่ดำเนินการต่อภาษีรถ และยังไม่มีการเปลี่ยนแปลงชื่อผู้ถือกรรมสิทธิ์เป็นกรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว ซึ่งทางส่วนกลางได้มีหนังสือแจ้งแล้ว - มีการติดสติ๊กเกอร์ แทนการพ่นตราเครื่องหมายประจำส่วนราชการและอักษรชื่อของส่วนราชการ	- ให้กำกับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการเปลี่ยนแปลงชื่อผู้ถือกรรมสิทธิ์ให้เป็นกรมกิจการสตรีและสถาบันครอบครัว โดยเร็ว - ให้ดำเนินการพ่นตราเครื่องหมายประจำส่วนราชการ ขนาดกว้างหรือยาวไม่น้อยกว่า ๑๘ เซนติเมตร และอักษรชื่อเต็มของส่วนราชการ ขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๕ เซนติเมตร หรือชื่อย่อขนาดสูงไม่น้อยกว่า ๗.๕ เซนติเมตร ไว้ด้านข้างนอกรถทั้งสองข้าง
๒๑.	การจัดทำทะเบียนคุมทางบัญชีและการจัดส่งรายงานการเงินประจำเดือน	ไม่มีข้อสังเกต	-
๒๒.	การตรวจสอบเอกสารหลักฐานใบสำคัญจ่ายใบสำคัญจ่ายอื่น ๆ	- เอกสารหลักฐานใบสำคัญจ่าย (ฎีกา) เพื่อใช้ประกอบการตรวจสอบ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกันกับทะเบียนคุมฎีกา จำนวน ๓๗ รายการ เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโอนย้ายทำให้ไม่ต่อเนื่องในการจัดเก็บเอกสารประกอบใบสำคัญจ่าย - ไม่ปฏิบัติตามคู่มือกรมบัญชีกลาง เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ (บทที่ ๒) ข้อ ๕.๓ ต้นทุนที่เกิดจากการปรับปรุง ซึ่งเป็นรายจ่ายที่หน่วยงานจ่าย เพื่อให้สินทรัพย์มีคุณภาพหรือมีประสิทธิภาพดีขึ้นกว่าเดิม หรืออายุการให้ประโยชน์นานขึ้นกว่าเดิม โดยลักษณะทั่วไปของสินทรัพย์ยังคงอยู่เช่นเดิม	- กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการตรวจสอบและจัดเก็บเอกสารหลักฐานใบสำคัญจ่าย (ฎีกา) ดังกล่าว และรวมถึงในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน เพื่อกุ่มตรวจสอบภายในจะได้เข้าตรวจสอบในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ต่อไป - ให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานดำเนินการปรับปรุงบัญชีเพื่อแสดงรายงานการเงินให้ถูกต้อง โดยถือปฏิบัติ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๒๓.๓/ว ๖๐ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ เรื่อง การปิดงวดและปรับปรุงบัญชีในระบบ GFMS

ลำดับ	เรื่องที่ตรวจสอบ	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
		- การบันทึกบัญชีอาคาร บัญชีครุภัณฑ์ และบัญชีค่าซ่อมแซมเป็นค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ซึ่งการบันทึกบัญชีไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑๗ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - มียอดคงค้างในบัญชีพัสดุภัณฑ์ก่อสร้าง เกิดจากเจ้าหน้าที่ไม่ได้ดำเนินการล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ก่อสร้าง	- แนะนำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานประสานกลุ่มการคลังและพัสดุ สำนักงานเลขานุการกรม ดำเนินการล้างบัญชีพัสดุภัณฑ์ก่อสร้าง เพื่อมิให้เป็นภาระทางบัญชีต่อไป
๒๓.	การติดตามผลการดำเนินการตามข้อทักท้วง สดง. และตามแนวทางการปฏิบัติงานด้านการเงินการคลังของหน่วยงานในสังกัดกระทรวงการพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์	ไม่มีข้อสังเกต	-

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวสุมิตตา พึ่งรุ่ง)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน

(นางสาวลลิตา แก้วสุวรรณ)

หัวหน้ากลุ่มตรวจสอบภายใน