



29 5.064

קניטא ג/ס. פארהא
זאג: (שטענדיג גאנצט)
אויף דעם.

รายละเอียดการตรวจสอบ
การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

รหัสหน่วยเบิกจ่าย ๒๐๐๐๖๐๐๒๓๖

หน่วยงาน วิทยาลัยสารพัดช่างลำปาง

คะแนนตามเกณฑ์ ๖๓๐

คะแนนจากการตรวจสอบ ๖๐๕

เอกสารเพิ่มเติม

เกณฑ์คะแนนข้อ ๑.๑.๖

๑.๑.๖.๑ ยอดคงเหลือของบัญชีวัสดุคงคลัง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตรงกับสรุปรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๑.๖.๒ ยอดคงเหลือของบัญชีสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ตรงกับสรุปรายงานผลการตรวจสอบพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบ ข้อ ๑.๑.๖.๒

การตรวจสอบพัสดุประจำปีไม่แล้วเสร็จภายในระยะเวลาการจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐส่งผลให้ไม่สามารถกระทบยอดสินทรัพย์ตามบัญชีกับรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีได้

ผลการตรวจสอบ ข้ออื่น

ไม่มี

ข้อเสนอแนะ

๑. ในการตรวจสอบพัสดุประจำปีควรมีการดำเนินการตรวจสอบสินทรัพย์ในระบบ gfmis กระทบยอดกับสินทรัพย์ที่มีตัวตนอยู่จริงตามที่ได้มีการแต่งตั้งตาม ข้อ ๒๑๓ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ได้ดำเนินการตรวจสอบ ดังนั้น ควรมีกระบวนการวางแผนการตรวจสอบพัสดุประจำปีแล้วเสร็จก่อนการจัดส่งรายงานผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐในแต่ละปี เพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์

๒. การจัดทำทะเบียนสินทรัพย์ควรมีการระบุเลขสินทรัพย์ในระบบ gfmis (๑XXXXXXXXXX) คู่กับ เลขสินทรัพย์ที่ต้นสังกัดกำหนด