



ฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตมณฑลบุรี  
 ๗๖๖๐  
 รับที่.....  
 วันที่.....  
 วันที่.....

สำนักงานเขตมณฑลบุรี  
 เลขที่ ๒๖๙๓  
 วันที่ ๑๘ ก.ค. ๒๕๖๗  
 เวลา ๑๔:๑๘

**บันทึกข้อความ**

ส่วนราชการ กรุงเทพมหานคร (สำนักการคลัง โทร. ๐ ๒๒๒๕ ๕๖๒๑ หรือโทร. ๑๖๕๗ โทรสาร ๐ ๒๒๒๖ ๖๒๓๔)

ที่ กท ๑๓๐๔/ก ๑๖๕

วันที่ ๑๘ ก.ค. ๒๕๖๗

เรื่อง ข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจากการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุด  
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของกรุงเทพมหานคร

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก หัวหน้าสำนักงาน ก.ก. เลขาธิการผู้ว่าราชการกรุงเทพมหานคร เลขานุการสภา-  
 กรุงเทพมหานคร ผู้อำนวยการเขต และหัวหน้าส่วนราชการในสังกัดสำนักปลัดกรุงเทพมหานคร

ด้วยสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของกรุงเทพมหานคร โดยมีข้อเสนอแนะให้กรุงเทพมหานครซักซ้อมความเข้าใจการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าจากเอกสารหลักฐานการตรวจรับพัสดุและให้มีการสอบทานอย่างสม่ำเสมอ ดังนั้น เพื่อให้การบันทึกบัญชีเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและคู่มือการบัญชีกรุงเทพมหานคร จึงให้หน่วยงานดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้ทุกส่วนราชการของหน่วยงานผู้เป็นเจ้าของรายการ/โครงการจัดซื้อจัดจ้าง เมื่อได้มีการตรวจรับเรียบร้อยแล้วให้จัดส่งเอกสารหลักฐานการตรวจรับให้ฝ่ายการคลังเพื่อบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าให้ครบถ้วนทุกรายการ กรณีที่มีการแก้ไข เปลี่ยนแปลง หรือยกเลิกการตรวจรับให้แจ้งฝ่ายการคลังทราบทุกครั้ง
๒. ณ วันสิ้นปีงบประมาณ ให้ฝ่ายการคลังและทุกส่วนราชการในหน่วยงาน สอบยันข้อมูลการตรวจรับให้ถูกต้องครบถ้วนตรงกัน และให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบด้านการบัญชีสอบทานการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าและบัญชีอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องตามเอกสารหลักฐานการตรวจรับของทุกส่วนราชการในหน่วยงาน หากตรวจพบว่ามีการบันทึกบัญชีเจ้าหนี้การค้าและบัญชีอื่น ๆ ใดไม่ถูกต้อง ให้ปรับปรุงรายการบัญชีให้ถูกต้องแล้วเสร็จก่อนการจัดทำรายงานการเงินประจำปีของหน่วยงาน
๓. ให้หัวหน้าหน่วยงานให้ความสำคัญและกำชับให้ทุกส่วนราชการของหน่วยงานถือปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากการตรวจสอบรายงานการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยเคร่งครัด เพื่อให้รายงานการเงินของกรุงเทพมหานครมีความถูกต้อง ครบถ้วน และสามารถนำข้อมูลไปใช้เพื่อการบริหารงานกรุงเทพมหานคร

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติโดยเคร่งครัด

เรียน ผู้อำนวยการเขตมณฑลบุรี (ผ่าน ผ.ช.ผ.เขต ฝ่าย.....)  
 เพื่อโปรดทราบ  
 เพื่อควมมอบฝ่าย.....

*(Signature)*

(นางวันทนี วัฒนนะ)  
 ปลัดกรุงเทพมหานคร

*(Signature)*

คุณหญิง.....  
 - ให้นำแจ้งทุกฝ่ายทงน  
 - ทินตุน.....

**ทราบ**  
 ตำแหน่งการตามเสนอ  
 นางนิตยา แพร่ทรวง  
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการเขตมณฑลบุรี  
 เสด็จราชการแทนผู้อำนวยการเขตมณฑลบุรี

(นายเนตร ไม้หอม)  
 เจ้าพนักงานปกครองชำนาญการพิเศษ  
 หัวหน้าฝ่ายปกครอง สำนักงานเขตมณฑลบุรี

*(Signature)*  
 (นางสาววรรณมา เพียวอยู่)  
 นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ  
 หัวหน้าฝ่ายการคลัง สำนักงานเขตมณฑลบุรี

๑๘ ก.ค. ๖๗