



จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางลักษิกานต์ มณีสงศรี
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) (สกส.)/ ๔ /๒๕๖๓

กับ นางทรงลักษณ์ วรรณภัย
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
เลขที่รับ ๓๒๒
วันที่ ๑๖/๑๒/๒๕๖๓ ๑๕:๐๖

งานการเงินและบัญชี
เลขที่รับ 78๒
วันที่ ๑๕/๑๒/๒๕๖๓
เวลา 16:๒๐

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้มีจดหมายบันทึกที่ ตผ ๐๐๔๓(๑)(สกส.)/๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เพื่อขอความร่วมมือให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัดทุกจังหวัด ดำเนินการจัดเก็บข้อมูลลูกหนี้เงินให้กู้ยืมคงเหลือ และเงินรับรอการตรวจสอบ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ โดยให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบและผู้ที่มีหน้าที่ในการควบคุมกำกับดูแลสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัดลงนามเพื่อยืนยันความครบถ้วนถูกต้อง นั้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินมีประเด็นคำถามเพิ่มเติม ดังนี้</p> <p>๑. เงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับยืนยันยอดกลับมาจากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัดทุกจังหวัด มีจำนวนรวม ๓,๙๘๓,๘๔๒,๗๙๓.๐๐ บาท ซึ่งไม่ตรงกับยอดคงเหลือของเงินให้กู้ยืมที่แสดงอยู่ในรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ที่มีจำนวน ๔,๐๓๔,๗๖๑,๓๓๕.๙๕ บาท เกิดผลต่างจำนวน ๕๐,๙๑๘,๕๔๒.๙๕ บาท (เอกสารแนบ ๑)</p> <p>๒. เงินรับรอตรวจสอบคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้รับยืนยันยอดกลับมาจากกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจังหวัดทุกจังหวัด มีจำนวนรวม ๑๒๓,๘๓๐,๐๕๓.๙๙ บาท ซึ่งไม่ตรงกับยอดคงเหลือของเงินรับรอตรวจสอบที่แสดงอยู่ในรายงานการเงิน ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ที่มีจำนวน ๑๖๓,๗๕๖,๕๘๙.๗๒ บาท เกิดผลต่างจำนวน ๓๙,๙๒๖,๕๓๕.๗๓ บาท (เอกสารแนบ ๒)</p> <p>ตามข้อ ๑ และ ๒ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบว่า ผลต่างดังกล่าวเกิดจากสาเหตุใด และยอดใดเป็นยอดที่ถูกต้อง สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบความถูกต้องของยอดคงเหลือดังกล่าวหรือไม่</p>	



จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางลักษิกานต์ มณีสงศรี
เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ
ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) (สกส.)/ ๔ /๒๕๖๓

กับ นางทรงลักษณ์ วรภัย
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี
ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p style="text-align: center;">- ๒ -</p> <p>๓. สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีจัดประเภทบัญชีเงินให้กู้ยืมตามที่แสดงอยู่ในรายงานการเงินที่ส่งให้ตรวจสอบ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ โดยแบ่งเป็นเงินให้กู้ยืมระยะสั้น จำนวน ๒,๖๙๔,๓๔๖,๖๘๖.๙๐ บาท และเงินให้กู้ยืมระยะยาว จำนวน ๑,๓๔๐,๔๑๔,๖๔๙.๐๕ บาท ซึ่งจากการสุ่มตรวจสอบบัญชีเงินให้กู้ยืมของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานครพบว่า ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มีการปล่อยเงินกู้ จำนวน ๒๓,๓๙๗,๐๖๙.๐๐ บาท และจัดประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวน</p> <p>จากผลการตรวจสอบข้างต้น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบ</p> <p>๓.๑ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีวิธีการจัดประเภทบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะสั้นและบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะยาวอย่างไร และเป็นไปตามระเบียบใด</p> <p>๓.๒ เหตุใดเงินให้กู้ยืมของสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีกรุงเทพมหานครที่ปล่อยกู้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จึงจัดประเภทเป็นเงินให้กู้ยืมระยะยาวทั้งจำนวน</p> <p>๔. บัญชีรายได้ดอกเบี้ยเงินกู้ยืม บัญชีรายได้ค่าปรับ และบัญชีรายได้ดอกเบี้ยรับอื่น ที่แสดงอยู่ในรายงานการเงินที่ส่งให้ตรวจสอบสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ มีจำนวน ๕๘,๓๖๙,๗๑๔.๖๗ บาท ๙,๕๒๔,๒๑๕.๑๖ บาท และจำนวน ๙,๗๒๙,๖๔๗.๒๖ บาท ตามลำดับ</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบ สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรีมีวิธีการคำนวณรายได้ดังกล่าวอย่างไร เริ่มคำนวณวันใด และเป็นไปตามวันที่จ่ายเงินให้กู้ยืมที่ระบุไว้ในสัญญาหรือไม่ ถ้าไม่ ขอทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p>	



จดหมายบันทึก

ระหว่าง นางลักษิกานต์ มณีสงศรี

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

ที่ ตผ ๐๐๔๓ (๑) (สกส.) / ๔ / ๒๕๖๓


กับ

นางทรงลักษณ์ วรภัย

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ชื่อหน่วยงาน กองทุนพัฒนาบทบาทสตรี

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p style="text-align: center;">- ๓ -</p> <p>๕. เงินรับเกินที่แสดงอยู่ในทะเบียนลูกหนี้ประจำปี ๒๕๖๒ ที่ส่งให้ตรวจสอบ จำนวน ๖๐๖,๔๖๘.๘๑ บาท (เอกสารแนบ ๓)</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินขอทราบว่าเป็นเงินรับเกินเนื่องจากอะไร มีการบันทึกบัญชีไว้ส่วนใดของรายงานการเงิน และมีเอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีดังกล่าวหรือไม่</p> <p>- ถ้ามี ขอให้จัดส่งหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีแก่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเพื่อประกอบการตรวจสอบต่อไป</p> <p>- ถ้าไม่มี ขอทราบว่าเป็นเพราะเหตุใด</p> <p>ทั้งนี้ ขอให้สำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี เร่งรัดเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้หาสาเหตุ พร้อมทั้งส่งเอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบข้างต้นให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓ หากเกินกำหนดเวลา สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะถือว่าสำนักงานกองทุนพัฒนาบทบาทสตรี ไม่ประสงค์จะให้ข้อมูลเพิ่มเติม</p> <p style="text-align: center;"> (นางลักษิกานต์ มณีสงศรี) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๓</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน โทร. ๐-๒๒๗๑-๘๐๕๙ โทรสาร ๐-๒๖๑๘-๕๗๙๘ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ : audit17@oag.go.th</p>	

เปรียบเทียบผลต่างระหว่างยอดคงเหลือของบัญชีเงินให้กู้ยืมระยะยาวที่แสดงอยู่ในรายงานการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
กับยอดคงเหลือที่ได้รับยืนยันยอดกลับมาจากจังหวัด

ลำดับ	จังหวัด	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน) (1)	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด) (2)	ผลต่าง (3) = (1) - (2)
1	สมุทรปราการ	92,263,904.75	90,861,696.92	1,402,207.83
2	นนทบุรี	70,220,198.20	70,224,225.51	(4,027.31)
3	ปทุมธานี	29,199,663.95	28,891,034.41	308,629.54
4	พระนครศรีอยุธยา	52,375,849.39	53,477,539.60	(1,101,690.21)
5	อ่างทอง	39,383,780.36	36,390,593.43	2,993,186.93
6	ลพบุรี	39,107,637.51	38,907,020.09	200,617.42
7	สิงห์บุรี	29,560,558.30	29,397,704.52	162,853.78
8	ชัยนาท	62,572,380.82	52,382,222.88	10,190,157.94
9	สระบุรี	58,061,589.82	58,191,661.74	(130,071.92)
10	ชลบุรี	52,789,695.28	48,569,247.30	4,220,447.98
11	ระยอง	24,322,520.04	24,217,966.39	104,553.65
12	จันทบุรี	39,944,843.10	39,466,033.57	478,809.53
13	ตราด	46,027,286.15	37,408,184.52	8,619,101.63
14	ฉะเชิงเทรา	59,376,521.79	58,953,981.03	422,540.76
15	ปราจีนบุรี	47,535,422.37	42,498,629.10	5,036,793.27
16	นครนายก	39,467,635.26	39,188,402.35	279,232.91
17	สระแก้ว	24,617,568.45	24,173,760.97	443,807.48
18	นครราชสีมา	73,278,122.22	69,386,760.33	3,891,361.89
19	บุรีรัมย์	77,512,791.70	76,361,988.36	1,150,803.34
20	สุรินทร์	71,877,966.30	71,723,218.30	154,748.00
21	ศรีสะเกษ	78,612,848.03	75,679,200.74	2,933,647.29
22	อุบลราชธานี	63,656,576.72	63,246,997.99	409,578.73
23	ยโสธร	31,414,995.09	31,237,171.09	177,824.00
24	ชัยภูมิ	62,958,363.88	61,966,512.80	991,851.08
25	อำนาจเจริญ	52,617,483.60	53,074,309.60	(456,826.00)
26	หนองบัวลำภู	52,499,752.81	50,985,857.81	1,513,895.00
27	ขอนแก่น	58,036,137.96	57,874,124.96	162,013.00
28	อุดรธานี	94,986,533.93	94,903,699.31	82,834.62
29	เลย	82,163,055.16	81,086,468.16	1,076,587.00
30	หนองคาย	56,046,010.45	55,954,163.28	91,847.17
31	มหาสารคาม	43,484,972.00	43,159,844.37	325,127.63
32	ร้อยเอ็ด	65,702,678.64	65,637,880.64	64,798.00
33	กาฬสินธุ์	64,407,845.64	64,126,761.54	281,084.10

ลำดับ	จังหวัด	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน)	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด)	ผลต่าง
34	สกลนคร	107,962,107.97	106,837,071.97	1,125,036.00
35	นครพนม	54,054,312.87	52,542,594.53	1,511,718.34
36	มุกดาหาร	48,336,796.00	47,803,716.66	533,079.34
37	เชียงใหม่	49,712,356.20	49,633,327.20	79,029.00
38	ลำพูน	38,206,336.41	37,042,807.94	1,163,528.47
39	ลำปาง	54,022,582.20	53,919,515.90	103,066.30
40	อุตรดิตถ์	31,384,001.36	31,383,890.27	111.09
41	แพร่	23,642,078.11	23,591,594.87	50,483.24
42	น่าน	23,415,195.53	23,466,614.69	(51,419.16)
43	พะเยา	25,541,279.96	25,369,328.96	171,951.00
44	เชียงราย	48,239,595.32	48,213,789.27	25,806.05
45	แม่ฮ่องสอน	41,503,024.15	39,032,926.15	2,470,098.00
46	นครสวรรค์	86,233,820.91	85,604,965.56	628,855.35
47	อุทัยธานี	35,149,454.20	35,282,252.20	(132,798.00)
48	กำแพงเพชร	51,326,660.00	49,553,699.00	1,772,961.00
49	ตาก	35,472,027.89	36,579,967.39	(1,107,939.50)
50	สุโขทัย	48,513,472.25	47,614,123.25	899,349.00
51	พิษณุโลก	45,748,390.98	45,673,937.90	74,453.08
52	พิจิตร	47,243,607.00	48,148,829.24	(905,222.24)
53	เพชรบูรณ์	30,217,743.52	30,104,547.83	113,195.69
54	ราชบุรี	45,099,936.20	41,136,682.26	3,963,253.94
55	กาญจนบุรี	44,762,735.72	44,674,728.67	88,007.05
56	สุพรรณบุรี	29,824,079.62	29,798,458.62	25,621.00
57	นครปฐม	50,641,890.54	50,958,754.54	(316,864.00)
58	สมุทรสาคร	32,233,797.82	31,813,162.47	420,635.35
59	สมุทรสงคราม	22,078,441.38	22,041,217.31	37,224.07
60	เพชรบุรี	28,145,405.31	27,500,060.31	645,345.00
61	ประจวบคีรีขันธ์	31,847,255.41	32,160,799.35	(313,543.94)
62	นครศรีธรรมราช	98,951,835.47	98,611,242.41	340,593.06
63	กระบี่	50,083,576.00	50,385,071.36	(301,495.36)
64	พังงา	62,271,732.37	61,647,224.03	624,508.34
65	ภูเก็ต	31,455,990.86	31,241,150.22	214,840.64
66	สุราษฎร์ธานี	83,969,421.44	83,991,156.08	(21,734.64)
67	ระนอง	42,153,371.87	43,194,166.91	(1,040,795.04)
68	ชุมพร	44,506,364.59	52,954,024.84	(8,447,660.25)
69	สงขลา	107,874,183.25	104,110,413.85	3,763,769.40
70	สตูล	54,071,811.51	52,700,996.59	1,370,814.92

ลำดับ	จังหวัด	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน)	ยอดคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด)	ผลต่าง
71	ตรัง	63,219,746.86	62,232,803.82	986,943.04
72	พัทลุง	34,419,594.13	34,339,588.63	80,005.50
73	ปัตตานี	61,317,613.37	61,079,366.24	238,247.13
74	ยะลา	60,012,796.13	62,599,357.50	(2,586,561.37)
75	นราธิวาส	55,992,929.60	55,838,862.61	154,066.99
76	บึงกาฬ	41,703,297.37	39,705,652.66	1,997,644.71
77	กรุงเทพมหานคร	96,115,496.63	102,123,487.33	(6,007,990.70)
รวม		4,034,761,335.95	3,983,842,793.00	50,918,542.95

เงินให้กู้ยืมระยะสั้น	2,694,346,686.90
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	1,340,414,649.05
รวมเงินให้กู้ยืมคงเหลือ ณ 30 ก.ย. 2562	<u>4,034,761,335.95</u>

เปรียบเทียบผลต่างระหว่างยอดคงเหลือของเงินรับรองตรวจสอบที่แสดงอยู่ในรายงานการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

กับยอดคงเหลือที่ได้รับยืนยันยอดกลับมาจากจังหวัด

ลำดับ	จังหวัด	ศูนย์ต้นทุน	เงินรับรองตรวจสอบ			เงินรับรองตรวจสอบคงเหลือ	เงินรับรองตรวจสอบคงเหลือ	ผลต่าง
			ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน)	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด)	
			(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (4)-(5)
1	กรุงเทพมหานคร	8015500000	129,140.27	-	-	129,140.27	129,140.27	-
2	สมุทรปราการ	1500400024	4,516,823.29	-	-	4,516,823.29	10,318,924.24	(5,802,100.95)
3	นนทบุรี	1500400025	355,826.04	-	-	355,826.04	355,826.04	-
4	ปทุมธานี	1500400026	4,797,234.25	-	47,655.61	4,844,889.86	4,844,889.86	-
5	พระนครศรีอยุธยา	1500400027	499,101.77	1,271,825.67	1,325,952.89	3,096,880.33	3,096,880.03	0.30
6	อ่างทอง	1500400028	621,572.91	-	-	621,572.91	621,572.91	-
7	ลพบุรี	1500400029	104,753.24	-	301,944.00	406,697.24	406,697.24	-
8	สิงห์บุรี	1500400030	-	-	-	-	-	-
9	ชัยนาท	1500400031	1,152,656.00	1,208,818.00	-	2,361,474.00	1,202,818.00	1,158,656.00
10	สระบุรี	1500400032	26,000.00	3,500.00	10,000.00	39,500.00	43,500.00	(4,000.00)
11	ชลบุรี	1500400033	106,817.62	-	-	106,817.62	106,817.62	-
12	ระยอง	1500400034	1,315,897.06	2,282,255.68	13,500.00	3,611,652.74	1,329,397.06	2,282,255.68
13	จันทบุรี	1500400035	194,442.00	-	2,000.00	196,442.00	196,442.00	-
14	ตราด	1500400036	152,835.00	-	-	152,835.00	152,835.00	-
15	ฉะเชิงเทรา	1500400037	232,227.00	-	-	232,227.00	1,489,550.25	(1,257,323.25)
16	ปราจีนบุรี	1500400038	2,024,715.85	3,679,924.76	594,396.00	6,299,036.61	3,972,981.85	2,326,054.76
17	นครนายก	1500400039	78,055.41	149,040.41	68,560.00	295,655.82	295,655.82	-
18	สระแก้ว	1500400040	49,600.00	49,600.00	371,205.61	470,405.61	470,405.61	-
19	นครราชสีมา	1500400041	5,541,056.84	-	-	5,541,056.84	5,541,056.84	-
20	บุรีรัมย์	1500400042	247,291.59	33,227.19	3,000.00	283,518.78	283,518.78	-

ลำดับ	จังหวัด	ศูนย์ต้นทุน	เงินรับรองตรวจสอบ			เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	ผลต่าง
			ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน)	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด)	
			(1)	(2)	(3)	(4) = (1)+(2)+(3)	(5)	(6) = (4)-(5)
21	สุรินทร์	1500400043	95,000.00	95,000.00	-	190,000.00	95,000.00	95,000.00
22	ศรีสะเกษ	1500400044	8,636,108.07	11,525,885.49	2,858,003.50	23,019,997.06	23,019,997.06	-
23	อุบลราชธานี	1500400045	2,511,457.43	2,206,698.00	255,382.25	4,973,537.68	4,973,537.68	-
24	ยโสธร	1500400046	9,400.00	-	3,500.00	12,900.00	12,900.00	-
25	ชัยภูมิ	1500400047	6,929,115.31	-	-	6,929,115.31	6,932,115.31	(3,000.00)
26	อำนาจเจริญ	1500400048	4,143,850.00	4,257,089.86	1,533,034.00	9,933,973.86	4,257,089.86	5,676,884.00
27	หนองบัวลำภู	1500400049	592,881.50	876,246.30	-	1,469,127.80	592,881.50	876,246.30
28	ขอนแก่น	1500400050	444,780.00	444,780.00	51,900.00	941,460.00	496,680.00	444,780.00
29	อุดรธานี	1500400051	2,294,669.00	3,264,389.38	-	5,559,058.38	2,294,669.00	3,264,389.38
30	เลย	1500400052	1,142,136.71	938,320.00	-	2,080,456.71	2,080,456.71	-
31	หนองคาย	1500400053	117,839.07	121,810.00	-	239,649.07	239,649.07	-
32	มหาสารคาม	1500400054	67,900.00	67,900.00	-	135,800.00	513,137.00	(377,337.00)
33	ร้อยเอ็ด	1500400055	1,642,914.00	4,593.13	1,443,694.52	3,091,201.65	3,091,201.65	-
34	กาฬสินธุ์	1500400056	-	-	-	-	-	-
35	สกลนคร	1500400057	3,178,129.66	1,452,714.43	1,480,548.18	6,111,392.27	6,111,392.27	-
36	นครพนม	1500400058	711,998.00	-	-	711,998.00	711,998.00	-
37	มุกดาหาร	1500400059	1,793,311.61	-	-	1,793,311.61	1,793,311.61	-
38	เชียงใหม่	1500400060	31,723.00	12,483.00	4,250.00	48,456.00	31,723.00	16,733.00
39	ลำพูน	1500400061	2,115,760.63	-	-	2,115,760.63	2,115,760.63	-
40	ลำปาง	1500400062	-	-	-	-	-	-
41	อุดรดิตถ์	1500400063	123,600.00	-	-	123,600.00	123,600.00	-
42	แพร่	1500400064	15,000.00	4,000.00	-	19,000.00	19,000.00	-

ลำดับ	จังหวัด	ศูนย์ต้นทุน	เงินรับรองตรวจสอบ			เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	ผลต่าง
			ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน) (4) = (1)+(2)+(3)	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด) (5)	
			(1)	(2)	(3)			(6) = (4)-(5)
43	น่าน	1500400065	11,000.00	-	-	11,000.00	11,000.00	-
44	พะเยา	1500400066	-	98,486.38	-	98,486.38	98,486.38	-
45	เชียงราย	1500400067	-	-	-	-	-	-
46	แม่ฮ่องสอน	1500400068	4,319,985.46	2,560,892.00	-	6,880,877.46	4,319,985.46	2,560,892.00
47	นครสวรรค์	1500400069	1,637,102.00	-	-	1,637,102.00	1,637,102.00	-
48	อุทัยธานี	1500400070	1,000.00	1,000.00	-	2,000.00	2,000.00	-
49	กำแพงเพชร	1500400071	45,300.00	8,540.00	383,022.00	436,862.00	436,862.00	-
50	ตาก	1500400072	33,854.00	-	-	33,854.00	33,854.00	-
51	สุโขทัย	1500400073	1,526,470.00	3,348,416.00	5,475.01	4,880,361.01	1,526,470.00	3,353,891.01
52	พิษณุโลก	1500400074	162,794.54	-	-	162,794.54	162,794.54	-
53	พิจิตร	1500400075	211,490.00	368,157.00	-	579,647.00	579,647.00	-
54	เพชรบูรณ์	1500400076	-	-	-	-	-	-
55	ราชบุรี	1500400077	-	-	-	-	-	-
56	กาญจนบุรี	1500400078	15,600.00	72,366.00	18,752.25	106,718.25	106,718.25	-
57	สุพรรณบุรี	1500400079	406,810.00	430,312.00	500.00	837,622.00	820,622.00	17,000.00
58	นครปฐม	1500400080	-	-	40,320.91	40,320.91	40,320.91	-
59	สมุทรสาคร	1500400081	189,796.00	-	-	189,796.00	189,796.00	-
60	สมุทรสงคราม	1500400082	224,359.00	67,572.00	-	291,931.00	224,359.00	67,572.00
61	เพชรบุรี	1500400083	81,554.00	-	9,216.00	90,770.00	90,770.00	-
62	ประจวบคีรีขันธ์	1500400084	160,322.00	1.38	48,500.00	208,823.38	208,823.38	-
63	นครศรีธรรมราช	1500400085	950,470.72	4,132,376.68	-	5,082,847.40	984,634.72	4,098,212.68
64	กระบี่	1500400086	28,493.00	54,315.23	5,000.00	87,808.23	28,493.00	59,315.23

ลำดับ	จังหวัด	ศูนย์ต้นทุน	เงินรับรองตรวจสอบ			เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	เงินรอตรวจสอบคงเหลือ	ผลต่าง
			ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามรายงานการเงิน) (4) = (1)+(2)+(3)	ณ 30 ก.ย. 2562 (ตามหนังสือยืนยันยอด) (5)	
			(1)	(2)	(3)			(6) = (4)-(5)
65	พังงา	1500400087	687,832.56	993,981.60	40,900.00	1,722,714.16	687,832.56	1,034,881.60
66	ภูเก็ต	1500400088	892,158.00	989,258.00	-	1,881,416.00	892,158.00	989,258.00
67	สุราษฎร์ธานี	1500400089	1,768,882.00	1,718,942.00	400,577.95	3,888,401.95	1,768,882.00	2,119,519.95
68	ระนอง	1500400090	211,365.35	7,082.00	66,228.50	284,675.85	211,365.35	73,310.50
69	ชุมพร	1500400091	1,486,519.00	859,125.22	-	2,345,644.22	1,486,519.00	859,125.22
70	สงขลา	1500400092	1,890,413.79	-	-	1,890,413.79	1,890,413.79	-
71	สตูล	1500400093	1,219,328.00	-	1,125,769.00	2,345,097.00	1,219,328.00	1,125,769.00
72	ตรัง	1500400094	121,723.00	271,268.61	73,556.00	466,547.61	121,723.00	344,824.61
73	พัทลุง	1500400095	144,353.00	470,173.31	114,878.60	729,404.91	82,359.00	647,045.91
74	ปัตตานี	1500400096	195,699.08	2,680,985.44	209,328.00	3,086,012.52	1,017,615.26	2,068,397.26
75	ยะลา	1500400097	891,986.00	-	3,135,480.74	4,027,466.74	737,644.38	3,289,822.36
76	นราธิวาส	1500400098	395,221.93	-	511,462.00	906,683.93	930,185.93	(23,502.00)
77	บึงกาฬ	1500400124	6,781,373.59	8,574,774.18	104,093.72	15,460,241.49	6,916,279.31	8,543,962.18
รวม			85,436,876.15	61,658,126.33	16,661,587.24	163,756,589.72	123,830,053.99	39,926,535.73