

๘/๓๐/๖๔

8.1-6-1 (2)

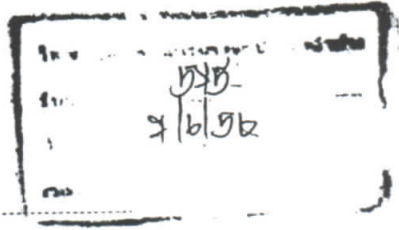


บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ.....วิทยาลัยพณิชยการบวรราชชนนี นครลำปาง

ที่..... วันที่..... ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๕๖

เรื่อง.....สรุปผลการตรวจสอบบัญชีวิทยาลัยประจำเดือนมกราคม ๒๕๕๖



เรียน ผู้อำนวยการวิทยาลัยพณิชยการบวรราชชนนี นครลำปาง

จากการที่ได้มอบหมายให้ดำเนินการตรวจการรับ - จ่ายเงินประจำวัน ตามคำสั่ง ที่ ๑๒๑ / ๒๕๕๕ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจการรับ - จ่ายเงินประจำวัน คณะกรรมการลงนามในเช็คสั่งจ่าย คณะกรรมการรับ - นำส่ง - นำเงินฝากธนาคารและฝากคลัง ณ วันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๕๕ ผลการติดตามการดำเนินการตรวจการรับ - จ่ายเงิน ประจำวันของเอกสารเดือน มกราคม ๒๕๕๖ ตรวจพบประเด็นรายละเอียดดังนี้

ด้านการรับ

๒ ม.ค. ใบรายการใบสำคัญการลงบัญชี รับเงินค่าบริการเลี้ยงเด็ก ตามใบเสร็จเล่มที่ ๒๙๒/๘๒-๑๐๐ แต่ใบเสร็จจริงเป็น เล่มที่ ๒๙๓/๘๒-๑๐๐

๑๖ ม.ค. ยอดเงิน ๑๖,๑๐๐ ใบสำคัญการลงบัญชีเงินฝากธนาคาร เงินฝากธนาคาร ธ.๐๒๐๑๐-๗ แต่ใบสมุดรายวันนับเงิน ลงเงินฝากธนาคาร ธ.๑๑๗๗๑-๔

ด้านการจ่าย

- ๔ ม.ค. ๑. เอกสารใบขวงแสดงรายการรวมบัญชี เงินฝากวิทยาลัยของวันนี้ ลงบัญชีเลขที่ ๕๓๖๐๖๑๕๐๗๙ แต่บัญชีจริงลงเป็นเลขที่ ๐๒๐๒๓-๙
- ๒. ค่าล่วงเวลาเดือน ต.ค.-พ.ย รายชื่อขออนุมัติกับรายชื่อการเบิกจ่ายไม่ตรงกัน
- ๔ ม.ค. รายการค่าวัสดุป้ายไวนิลวันพ้อแห่งชาติของร้านแอปพลายอาร์ท วันที่ ๑๗ ต.ค ๕๕ บิลเงินสดถูกลบวันที่
- ๑๐ ม.ค. ค่าวัสดุของโครงการเพิ่มศักยภาพความเชี่ยวชาญเฉพาะการเรียนการสอนและวัดประเมินผลที่แบบควรเป็นโครงการที่มีลายเซ็นนายแพทย์สสจ.ไม่ใช่เอกสารสำเนาจากเล่มแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๕๖
- ๑๑ ม.ค. ๑. แบบฟอร์มสัญญายืมเงินส่วนสำเนาของเงินยืมงบประมาณของ น.ส ปิยธิดา มองไม่เห็นรายละเอียด
- ๒. ค่าพาหนะ-ไปราชการของเอกสารเลขที่ ๓๐๐๖,๙/๑/๕๖ ค่าเทกซี่จากสนามบินดอนเมืองถึงสบข. ค่าไปเป็นเงิน ๒๐๐ บาท ค่ากลับจากสบข.ถึงดอนเมือง เป็นเงิน ๕๐๐ บาท เท่าที่ตรวจพบในเอกสารชุดอื่นพบว่าเบิกไปและกลับเที่ยวละ ๒๕๐ บาทรวมเป็น ๕๐๐ บาท

- ๑๗ม.ค ๑. ค่าล่วงเวลาของยาม (นาย พิราพันธ์ หาจิ) ขาดลายเซ็น ในวันที่ ๓๐ ธ.ค ๕๕
๒. ค่าล่วงเวลาหลักฐานการเบิกจ่ายค่าตอบแทนของยามวันที่ ๘ และ ๒๙ ธ.ค เวรตึก เบิก ๒ คน
- ๒๔ม.ค ค่าวัสดุเรื่องถ่ายเอกสารกลุ่มอำนาจการไม่มีใบจัดซื้อจัดจ้าง และไม่ได้รับว่าเบิกจ่ายจากโครงการใด
- ๒๕ม.ค ๑. ค่าวัสดุเรื่องกระเช้าสวัสดิ์ปีใหม่ โครงการที่แนบไม่มีลายเซ็นเจ้าของโครงการ ผู้เห็นชอบโครงการและผู้อนุมัติ
๒. เงินนอกงบประมาณ รายการเงินกู้เงินสวัสดิการ ๐๓๘๕๔๒๗ และอีกรายการ กองทุนอ.เพ็ญศรี หลักฐานแนบเหมือนกัน แต่ชุดแรกมีลายเซ็นกรรมการและผู้อำนวยการ แต่อีกชุดไม่มีลายเซ็น และเอกสารแนบไม่ชัดเจนว่าจำนวนเงินตามรายการมาจากส่วนไหนของหลักฐาน (ไม่ระบุหรือทำเครื่องหมายให้ชัดเจน)
- ๓๐ม.ค ค่าตอบแทนวิทยากรดูงานวัดปงสนุก หนังสือเชิญ เวลา ๑๐.๐๐ - ๑๒.๐๐ วันที่ ๒๕ และ ๒๕ ม.ค ชั่วโมงละ ๒๐๐ บาท รวมเป็นเงิน ๘๐๐ บาท (ใน มคอ. ระบุ ๒ วัน ๗๕๒ ชม ๒๐๐บาท) แต่หลักฐานการเบิกจ่ายเป็น ๑๖๐๐ บาท

ข้อสังเกต

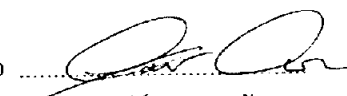
๑. เอกสารการยืมเงิน เอกสารการตั้งเบิก หลายเอกสารที่ไม่ได้แนบโครงการที่มีลายเซ็นนายแพทย์สลง. แต่บางรายการเป็นเอกสารสำเนาโครงการตามเล่มแผนปฏิบัติการประจำปี ๒๕๕๖

๒. เอกสารการยืมเงินที่ไม่ได้แนบโครงการหรือต้นเรื่องการยืม (อาจถูกดึงออกไปแนบลักษณะการคืนเงิน) ควรระบุชื่อโครงการ กิจกรรมหรือต้นเรื่องอย่างชัดเจน เพื่อจะได้ช่วยตรวจสอบว่ามีรายการตามเล่มแผนปฏิบัติการด้วยหรือไม่

๓. แบบฟอร์มขอดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์ ควรระบุชื่อโครงการ กิจกรรมหรือต้นเรื่องอย่างชัดเจน เพื่อจะได้ช่วยตรวจสอบว่ามีรายการตามเล่มแผนปฏิบัติการด้วยหรือไม่ ตัวอย่างเช่น ระบุว่าค่าถ่ายเอกสารงานธุรการ แต่ไม่ทราบว่าเบิกจ่ายจากโครงการ กิจกรรมใด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณา

ลงชื่อ


(นาง อุษณีย์ วรรณาลัย)

คณะกรรมการตรวจการรับ - จ่ายเงินประจำวัน

สมอ. อ. ช. อ. ร. ๒๕.๖๖
๒๕.๖๖
๒๕.๖๖
๒๕.๖๖