



สำเนา

คณะทันตแพทยศาสตร์
มหาวิทยาลัยนเรศวร
รับ 404 / 60 วันที่ 17 ก.พ. 2560
เวลา 10.30 น. ส่งคืน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยนเรศวร สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๑๓๐ , ๑๓๒๖
ที่ ศธ ๐๕๒๗.๐๑.๑๔(๓)/๒๗๗ วันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

๑) เรียน อธิการบดี

สำนักงานตรวจสอบภายในได้เข้าดำเนินการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ระหว่างวันที่ ๑ - ๒ และวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐ ตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ทั้งนี้ได้ประชุมปิดการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐

ผลการตรวจสอบเห็นว่า การรับเงิน การนำส่งเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การรายงานงบการเงิน และการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอตามที่ควร

ส่วนด้านการจ่ายเงิน กรณีคณะไม่ได้รองจ่าย เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) ได้รับบันทึกข้อความขอเบิกจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์ เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมลงทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จัดทำฎีกา ใบปะหน้าฎีกา (ใบสำคัญทั่วไป) ลงรายละเอียดในสมุดคู่มือวางฎีกา เสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว ส่งเบิกกองคลัง เมื่อกองคลังตรวจสอบเอกสารหลักฐานเรียบร้อยแล้วจะดำเนินการขออนุมัติเบิก แล้วโอนเงินเข้าบัญชีเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน และจะประทับตราวันเดือนปีที่จ่ายเงินในใบสำคัญทั่วไป แต่ไม่ปรากฏหลักฐานการจ่ายเก็บไว้ที่คณะ เนื่องจากการจ่ายเงินโดยกองคลัง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้คณะมีหลักฐานการจ่ายจัดเก็บไว้ในกรณีที่กองคลัง มหาวิทยาลัยเป็นผู้ดำเนินการจ่ายเงิน เข้าบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรงซึ่งเป็นการดำเนินการแทนคณะ เพื่อให้การจ่ายเงินในลักษณะดังกล่าวสามารถติดตามตรวจสอบและยืนยันว่าได้มีการจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินครบถ้วนแล้วจริง คณะควรปรับปรุงกระบวนการโดยเรียกรายงานการจ่ายเงินจากระบบบัญชีสามมิติ ซึ่งสามารถพิมพ์ออกมาได้มาจัดเก็บไว้เป็นหลักฐานการจ่ายที่คณะต่อไป

ดังมีรายละเอียดผลการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาวสุธาทองงามขำ)

รักษาการหัวหน้างานตรวจสอบ

ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

๒) เริ่มทำหนังสือพิมพ์
แจ้งไปอธิการบดี

๑. รองคณบดีฝ่ายวางแผนพัฒนา เพื่อทราบ
๒. งานการเงิน-พัสดุ เพื่อเป็นข้อมูล
14 ก.พ. 60

17 ก.พ. 2560

๑. รศ.ดร.วิมลรัตน์ อภิรักษ์กุล
๑๐/๑๓

๑๐/๑๓
17 ก.พ. ๖๐

M. He

15 พ.ค. ๖๐

เอกสารแนบ

สำนักงานตรวจสอบภายใน
รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

หน่วยรับตรวจ กองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์ ได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่า ระบบการควบคุมภายใน ที่หน่วยรับตรวจกำหนดไว้ สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้น และบุคลากรได้ถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ที่ไม่สามารถถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาลุप्तสรคและปรับปรุงการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน การดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๓ วันทำการ (ระหว่างวันที่ ๑ - ๒ และวันที่ ๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๐)

สรุปผลการตรวจสอบ

๑) ด้านการรับเงิน

จากการสอบทานการรับเงินบริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ โดยการสอบทานใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๘๓/๑ - ๒๒ , ๒๔ , ๒๗ - ๒๙ , ๓๑ - ๓๒ , ๓๔ - ๓๕ , ๓๘ - ๔๑ , ๔๓ , ๔๖ - ๔๘ ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๘๙/๑๔ , ๑๗ ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๙๐/๔๒ , ๔๔ - ๔๕ และใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๙๓/๑๓ , ๑๕ เปรียบเทียบกับแบบแสดงความจํานงในการบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พบว่า ในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๖๕,๙๖๔ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นห้าพันเก้าร้อยหกสิบสี่บาทถ้วน) จำนวนเงินที่รับบริจาคถูกต้อง ตรงกันกับแบบแสดงความจํานงในการบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

จากการสอบทานการควบคุมใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนควบคุมการเบิกใช้ใบเสร็จรับเงิน โดยให้ผู้เบิกลงลายมือชื่อผู้เบิก / วันที่เบิก / เล่มที่เบิก / เพื่อใช้ในหน่วยงาน / ลายมือชื่อผู้ให้เบิก และมีการควบคุมการส่งคืนใบเสร็จรับเงิน โดยมีลายมือชื่อผู้คืน / ลายมือชื่อผู้รับคืน / วันที่รับคืน

จากการสอบทานรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานดำเนินการรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ให้มหาวิทยาลัยรับทราบเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความที่ ศธ. ๐๕๒๗.๑๑.๐๑(๒)/๒ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๕๙

จากการสอบสวนสถานที่เก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีระบบการจัดเก็บรักษาใบเสร็จรับเงินที่ปลอดภัย โดยจัดเก็บอยู่ในตู้บานเลื่อน ตั้งอยู่บริเวณภายในห้อง DT ๑๒๑๑

จากการสอบสวนระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการรับเงินบริจาค มีดังนี้ เมื่อผู้บริจาคมีความประสงค์จะบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์ จะให้ผู้บริจาคกรอกข้อมูลรายละเอียดการบริจาคในแบบแสดงความจำนง บริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงินจะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้บริจาคไว้เป็นหลักฐานการบริจาค แล้วทำบันทึกข้อความขอความอนุเคราะห์มหาวิทยาลัยออกหนังสือตอบขอบคุณ และออกใบอนุโมทนาบัตร เพื่อดำเนินการนำส่งให้กับผู้บริจาคต่อไป

จากการสอบสวนระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง (ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวรว่าด้วย เงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๒)

๒) ด้านการนำส่งเงิน

จากการสอบสวนการนำเงินรับบริจาคส่งกองคลัง โดยสอบสวนใบนำส่งเงิน เลขที่ ๑/๕๙ - ๑๗/๕๙ เปรียบเทียบกับใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๘๓/๑ - ๒๒, ๒๔, ๒๗ - ๒๙, ๓๑ - ๓๒, ๓๔ - ๓๕, ๓๘ - ๔๑, ๔๓, ๔๖ - ๔๘ ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๘๙/๑๔, ๑๗, ใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๙๐/๔๒, ๔๔ - ๔๕ และใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๙๓/๑๓, ๑๕ และหลักฐานการรับเงินของกองคลัง พบว่า หน่วยงานมีการนำส่งเงินถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับจำนวนเงินที่มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุน ระยะเวลาในการนำส่งเงินหน่วยงานดำเนินการนำส่งทันทีในวันที่มีการรับเงิน

จากการสอบสวนการรับเงินตามใบนำส่ง เลขที่ ๑/๕๙ - ๑๗/๕๙ เปรียบเทียบกับการบันทึกรับเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบบัญชีสามมิติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ พบว่า มีการบันทึกรับรู้การรับเงินบริจาคเข้าบัญชีเงินรับฝากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบบัญชีสามมิติถูกต้อง ครบถ้วน

จากการสอบสวนระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการนำส่งเงิน มีดังนี้ เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินได้รับเงินบริจาคแล้วจะนำเงินที่ได้รับบริจาคไปนำส่งกองคลัง พร้อมจัดทำใบนำส่ง จำนวน ๒ ฉบับ แนบสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐานการนำส่งเงิน เมื่อกองคลังได้รับเงินสดพร้อมหลักฐานการนำส่งเงินแล้ว จะพิมพ์หลักฐานการรับเงินที่นำส่งไว้ด้านหลังใบนำส่ง จากนั้นหน่วยงานจะเก็บใบนำส่งฉบับดังกล่าวไว้เป็นหลักฐานการนำส่งเงินไว้ที่หน่วยงาน

จากการสอบสวนระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการนำส่งเงิน พบว่า หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ และถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง (ระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลังการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ และระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวรว่าด้วย เงินรายได้ของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๒)

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน พบว่า มีกระบวนการดังนี้

๑. กรณีใช้เงินคณะรองจ่าย

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) ได้รับบันทึกข้อความขอเบิกจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์ เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมทั้งทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จากนั้นจะส่งเอกสารหลักฐานให้เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) เพื่อดำเนินการถอนเงินให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินต่อไป

เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) จัดทำรายการถอนเงินโดยลงคุมในเล่มสมุดจ่ายตามใบสำคัญรายได้ลงในเล่มสมุดถอนเงินประจำวัน จัดทำเช็ค ทำใบถอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๘๕๗-๐-๒๔๑๖๖-๖ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ฝากเข้า บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน เลขที่บัญชี ๘๕๗-๖-๐๐๐๖๗-๙ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ทำใบสรุปการถอนเงินประจำวัน ทำใบสำคัญทั่วไป ส่งเอกสารหลักฐานให้หัวหน้างานการเงินและบัญชีสอบถามความถูกต้อง ครบถ้วน จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) จะนำเอกสารหลักฐานไปเสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด)ไปถอนเงินที่ธนาคาร และโทรแจ้งให้เจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินมารับเช็ค และให้ลงลายมือชื่อรับเงินเป็นหลักฐานไว้ในสมุดจ่ายเงินและต้นขั้วเช็ค เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด)จัดทำเอกสาร(ใบสำคัญจ่าย) และส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการถอนให้กับงานบัญชีเพื่อบันทึกบัญชีต่อไป

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนบัญชี) ลงบัญชีเรียบร้อยแล้ว จะส่งเอกสารหลักฐานคืนให้เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้)เพื่อจัดทำฎีกา ใบปะหน้าฎีกา ลงรายละเอียดในสมุดคู่มือวางฎีกา เสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว ส่งเบิกกองคลัง เมื่อกองคลังตรวจสอบเอกสารหลักฐานเรียบร้อยแล้วจะโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของคณะ จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้)จะจัดทำใบสำคัญรับ ใบสำคัญทั่วไป ส่งให้เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนบัญชี) ลงบัญชี แล้วไปลงรายละเอียดรับรู้ไว้ในสมุดจ่ายเงิน สมุดทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก และสมุดคู่มือวางฎีกา

๒. กรณีคณะไม่ได้รองจ่าย

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) ได้รับบันทึกข้อความขอเบิกจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์ เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมทั้งทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จัดทำฎีกา ใบปะหน้าฎีกา (ใบสำคัญทั่วไป) ลงรายละเอียดในสมุดคู่มือวางฎีกา เสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว ส่งเบิกกองคลัง เมื่อกองคลังตรวจสอบเอกสารหลักฐานเรียบร้อยแล้วจะดำเนินการขออนุมัติเบิก แล้วโอนเงินเข้าบัญชีเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงิน และจะประทับตราวันเดือนปีที่จ่ายเงินในใบสำคัญทั่วไป แต่ไม่ปรากฏหลักฐานการจ่ายเก็บไว้ที่คณะ เนื่องจากเป็นการจ่ายเงินโดยกองคลัง

ข้อเสนอแนะ

เพื่อให้คณะมีหลักฐานการจ่ายจัดเก็บไว้ในกรณีที่กองคลัง มหาวิทยาลัยเป็นผู้ดำเนินการจ่ายเงิน เข้าบัญชีให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินโดยตรงซึ่งเป็นการดำเนินการแทนคณะ เพื่อให้การจ่ายเงินในลักษณะดังกล่าวสามารถติดตามตรวจสอบและยืนยันว่าได้มีการจ่ายให้กับเจ้าหน้าที่หรือผู้มีสิทธิรับเงินครบถ้วนแล้วจริง คณะควรปรับปรุงกระบวนการโดยเรียกรายงานการจ่ายเงินจากระบบบัญชีสามมิติ ซึ่งสามารถพิมพ์ออกมาได้มาจัดเก็บไว้เป็นหลักฐานการจ่ายที่คณะต่อไป

๖) ด้านการดำเนินงานของกองทุน

จากการสอบทานการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์ในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ พบว่า กองทุนมีผลการดำเนินงานที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๑ ทุน ซึ่งการคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต เพื่อร่วมสมทบทุนการศึกษากับมูลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก ประกาศ ณ วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๔

ซึ่งประธานกรรมการคัดเลือกได้รายงานสรุปผลทุนการศึกษานิสิตนักศึกษาทันตแพทย์ที่ได้รับทุนการศึกษาจากมูลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก ในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ครั้งที่ ๕/๒๕๕๘ ได้รับทราบ

๒. จ่ายค่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ ๕ สำหรับเป็นห้องพักรับรองอาจารย์พิเศษ ผู้เชี่ยวชาญ ผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ ที่ได้ให้ความกรุณาการสอนให้กับนิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ โดยได้ดำเนินการที่เป็นไปตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อเป็นค่าห้องพักรับรองสำหรับอาจารย์พิเศษ ประกาศ ณ วันที่ ๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

๓. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๑ ทุน ซึ่งการคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๕๕

ซึ่งรองคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รายงานสรุปผลการพิจารณาคัดเลือกนิสิตทันตแพทย์เพื่อรับทุนการศึกษาจากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต โดยคณะทันตแพทยศาสตร์มีความประสงค์มอบทุนการศึกษาแก่นิสิตทันตแพทย์ ผู้ขาดแคลนทุนทรัพย์หรือประสบภัยพิบัติทางธรรมชาติ โดยได้นำเสนอเพื่อพิจารณาในที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ครั้งที่ ๑๒/๒๕๕๘

๔. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๓ ทุน ซึ่งการคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศมหาวิทยาลัยนเรศวร เรื่อง หลักเกณฑ์การให้ทุนสนับสนุนการศึกษาสำหรับนิสิตหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ช่วยทันตแพทย์ ประกาศ ณ วันที่ ๑๓ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ และประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิตหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ช่วยทันตแพทย์ ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ซึ่งปีการศึกษา ๒๕๕๘ ภาคเรียนที่ ๒ มีนิสิต ๑ คน ของได้รับทุนการศึกษา ดังนั้นจึงเบิกเงินจากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ จำนวน ๒ ทุน ๆ ละ ๖,๑๐๐ บาท เพื่อเป็นทุนการศึกษาแก่นิสิตหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ช่วยทันตแพทย์

๕. งานปรับปรุงห้องน้ำเพื่อผู้สูงอายุและผู้พิการ โรงพยาบาลทันตกรรม จำนวน ๑ งาน โดยวิธีตกลงราคา ซึ่งการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของกองทุน ตามระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วยกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | | |
|----------------|----------|---------|-----------------|
| ๑) นางสาวสุธา | ทองงามขำ | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |
| ๒) นางสาวมณฑุช | แก้วอาษา | ตำแหน่ง | นักตรวจสอบภายใน |



สำนักงานตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยนเรศวร
เลขที่รับ.....
วันที่ 15 พ.ย. 2559
เวลาที่.....

กองคลัง
201918 วันที่ 27 ต.ค. 2559
รับที่.....
เวลา.....

ส่วนราชการ งานการเงินและพัสดุ คณะทันตแพทยศาสตร์ โทรศัพทภายใน ๖๐๔๑
ที่ ศธ.๐๕๒๗.๑๑.๐๑(๒)/๓๑ วันที่ ๒๓ ตุลาคม ๒๕๕๙
เรื่อง ขอรายงานงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๙
เรียน อธิการบดี

ตามที่ งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงาน
งบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ตามระเบียบ
มหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ข้อ ๗.๕ จัดทำรายงาน
สถานะทางการเงินของกองทุน ให้มหาวิทยาลัยทราบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี ได้จัดทำงบการเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงใคร่ขอรายงานงบการเงิน
ดังกล่าวเพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

W๕

(รองศาสตราจารย์ ทันตแพทย์ ดร.ทศพล ปิยะปัทมินทร์)
คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

เรียน อธิการบดี
ด้วยคณะทันตแพทยศาสตร์ขอส่งงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจักได้สำเนา
ให้สำนักงานตรวจสอบภายในต่อไป

หน้า ๒.
(น้ำฝน พยอมชื่น)
10 พ.ย. 2559

10 พ.ย. 59

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน
- เป็นไปเรียบร้อย
- เก็บรวบรวมส่งให้ คณะกรรมการดำเนินงานตรวจสอบภายใน

สอบ
นางสาวพัชราภรณ์ กองดำรงศิริ
ดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการ

๕ - ทศป

- นาย ทศ.ดร.ประพนธ์

ศรีเนตร

10 พ.ย. 59

10 พ.ย. 59

กองทุนเนกประสงค์
คณะทันตแพทยศาสตร์
งบรายรับ-รายจ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559

หน่วย : บาท

	คณะ		กองคลัง
ยอดยกมา	661,295.40	ยอดยกมา	661,295.40
รายรับ		รายรับ	
รายได้จากเงินบริจาค	165,964.00	รายได้จากเงินบริจาค	165,964.00
รวมรายรับ	<u>827,259.40</u>	รวมรายรับ	<u>827,259.40</u>
รายจ่าย		รายจ่าย	
ค่าห้องพักรับรองฯ (เดือน ต.ค.58-ส.ค.59)	16,500.00	ค่าห้องพักรับรองฯ (เดือน ต.ค.58-ส.ค.59)	16,500.00
ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ (เดือน ต.ค.58,ธ.ค.58,ก.พ.59)	42,200.00	ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ (เดือน ต.ค.58,ธ.ค.58,ก.พ.59)	42,200.00
รวมรายจ่าย	<u>58,700.00</u>	เงินค้ำจ้างงานปรับปรุงห้องน้ำ	122,300.00 *
รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>768,559.40</u>	รวมรายจ่าย	<u>181,000.00</u>
ยอดยกไปปีงบประมาณ 2560	<u>768,559.40</u>	** รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>646,259.40</u>
		ยอดยกไปปีงบประมาณ 2560	<u>646,259.40</u> **

หมายเหตุ

1. คณะได้ส่งฎีกาจำนวน 2 ฎีกา วันที่ 25 กันยายน 2558 และ 30 กันยายน 2558

ซึ่งกองคลังลงระบบเป็นค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ 2558 โอนมาให้คณะในวันที่ 6 ตุลาคม 2559 ปีงบประมาณ 2559

ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ เลขที่ฎีกา รด.61/AP0500058090072	18,300.00 บาท
ค่าห้องพักรับรองฯ เลขที่ฎีกา รด.63/AP0500058090089	1,500.00 บาท
	<u>19,800.00 บาท</u>

* 2. คณะมีการกันเงิน ค่าขออนุมัติจ้างงานปรับปรุงห้องน้ำเพื่อผู้สูงอายุและผู้พิการโรงพยาบาลทันตกรรม จำนวน 1 งาน (เลขที่ใบสั่งซื้อ PO0500059090009)

เลขที่ใบกันเงิน BGE0204059090080 122,300.00

* ดูทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ 2559 ประกอบ

ดังนั้น

** ยอดของคณะ	768,559.40 บาท
หัก เงินค้ำจ้างงานปรับปรุงห้องน้ำเพื่อผู้สูงอายุและผู้พิการโรงพยาบาลทันตกรรม	<u>122,300.00 บาท</u>
** ยอดของกองคลัง	<u>646,259.40 บาท</u>



มหาวิทยาลัยนครสวรรค์

ทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

หมวดรายจ่าย กองทุนนอกประเทศ

แหล่งเงิน : แหล่งเงินรายได้จากรายได้
แผนงาน : ว่าง
หน่วยงาน : สำนักงานคณาธิการคณะทันตแพทยศาสตร์
กองทุน : ว่าง
หมวดรายจ่าย : เงินรับฝากเงินรับฝากรายได้กองทุนนอกประเทศ

เลขที่ใบคำขวัญ	รับ เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยน	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	สิ้นไว้เบิกเมื่อถึงปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
	01/10/2558	ยอดยกมา														
BD050105910268408	05/10/2558	ตั้งงบประมาณต้นปี	661,295.40				661,295.40		661,295.40		661,295.40		661,295.40			
BD050105910268818	05/10/2558	บันทึกเงินจาก		661,295.40			661,295.40		661,295.40		661,295.40		661,295.40			
RV0204059100340	07/10/2558	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			10,000.00		671,295.40		671,295.40		671,295.40		671,295.40			
RV0204059100340	07/10/2558	บันทึกเงินจาก		10,000.00			671,295.40		671,295.40		671,295.40		671,295.40			
RV0204059100557	13/10/2558	บันทึกเงินจาก		28,600.00			671,295.40		671,295.40		671,295.40		671,295.40			
RV0204059100557	13/10/2558	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			28,600.00		699,895.40		699,895.40		699,895.40		699,895.40			
RV0204059100656	14/10/2558	บันทึกเงินจาก		12,199.00			699,895.40		699,895.40		699,895.40		699,895.40			
RV0204059100656	14/10/2558	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			12,199.00		712,094.40		712,094.40		712,094.40		712,094.40			

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับงวด	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนหักภาษี		หักภาษี		จ่ายแล้ว		เบิกยแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิกมาเมื่อปี	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
V0204059100906	19/10/2558	บันทึกที่งบประมาณ			3,200.00		715,294.40		715,294.40		715,294.40		715,294.40				
V0204059100906	19/10/2558	บันทึกที่เงินงวด		3,200.00			715,294.40		715,294.40		715,294.40		715,294.40				
R0506059100039	27/10/2558	จดอนุมัติเบิกทุนการศึกษารากดองทุนตนเองประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.2554 จำนวน 1 ทุน					715,294.40	10,000.00	705,294.40		715,294.40		715,294.40				
P0500059100032	27/10/2558	PR0500059100039					715,294.40		705,294.40	10,000.00	705,294.40		715,294.40				
V0204059110026	03/11/2558	PPV0204059110005					715,294.40		705,294.40		705,294.40		715,294.40				
R0500059110018	09/11/2558	จดอนุมัติเบิกค่าโงงพักรับรองอาการ ม.บ. นีวกร ประจำเดือน ตุลาคม 2558					715,294.40	1,500.00	703,794.40		705,294.40	10,000.00	705,294.40				
V0204059110015	09/11/2558	PR0500059110018					715,294.40		703,794.40	1,500.00	703,794.40		705,294.40				
V0204059110967	17/11/2558	บันทึกที่งบประมาณ			9,980.00		725,274.40		713,774.40		713,774.40		715,274.40				
V0204059110967	17/11/2558	บันทึกที่เงินงวด		9,980.00			725,274.40		713,774.40		713,774.40		715,274.40				
V0204059110353	17/11/2558	PPV0204059110389					725,274.40		713,774.40		713,774.40		715,274.40				
V0204059111378	25/11/2558	บันทึกที่งบประมาณ			3,668.00		728,942.40		717,442.40		717,442.40	1,500.00	713,774.40				
V0204059111378	25/11/2558	บันทึกที่เงินงวด		3,668.00			728,942.40		717,442.40		717,442.40		717,442.40				
V0204059120204	04/12/2558	บันทึกที่เงินงวด		64,017.00			728,942.40		717,442.40		717,442.40		717,442.40				
V0204059120204	04/12/2558	บันทึกที่งบประมาณ			64,017.00		792,959.40		781,459.40		781,459.40		781,459.40				

เลขที่ใบกำกับภาษี	วันเดือนปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้/มีเบิกแต่ยังไม่
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
PRO50059120022	11/12/2558	ขออนุมัติเบิกค่าจ้าง พักรับรองอาคาร มบ. นิเวศ 3 ประจำเดือน พ.ย.58					792,959.40	1,500.00	779,959.40		781,459.40		781,459.40			
AP050059120022	11/12/2558	PRO500059120022					792,959.40		779,959.40	1,500.00	779,959.40		781,459.40			
RV0204059120617	15/12/2558	บันทึกเงินจาก		11,500.00			792,959.40		779,959.40		779,959.40		781,459.40			
RV0204059120617	15/12/2558	บันทึกที่งบ ประมาณ			11,500.00		804,459.40		791,459.40		791,459.40		792,959.40			
RV0204059120698	16/12/2558	บันทึกเงินจาก		1,000.00			804,459.40		791,459.40		791,459.40		792,959.40			
RV0204059120698	16/12/2558	บันทึกที่งบ ประมาณ			1,000.00		805,459.40		792,459.40		792,459.40		793,959.40			
PPV0204059120671	17/12/2558	PPV0204059120588					805,459.40		792,459.40		792,459.40	1,500.00	792,459.40			
PR0500059120049	21/12/2558	ขออนุมัติเบิกเงินจาก กองทุนนอกประสงค์ คณะบริหารแพทย์ ศาสตร์ พ.ศ.2554					805,459.40	20,000.00	772,459.40		792,459.40		792,459.40			
AP0500059120046	21/12/2558	PR0500059120049					805,459.40		772,459.40	20,000.00	772,459.40		792,459.40			
RV0204059121354	20/12/2558	บันทึกที่งบ ประมาณ			5,500.00		810,959.40		777,959.40		777,959.40		797,959.40			
RV0204059121354	20/12/2558	บันทึกเงินจาก		5,500.00			810,959.40		777,959.40		777,959.40		797,959.40			
PPV0204059010035	04/01/2559	PPV0204059121197					810,959.40		777,959.40		777,959.40	20,000.00	777,959.40			
PR0500059010018	11/01/2559	ขออนุมัติเบิกค่าจ้าง พักรับรอง อาคารมบ. นิเวศ 3 ประจำเดือน ธันวาคม 2558					810,959.40	1,500.00	776,459.40		777,959.40		777,959.40			
AP0500059010021	11/01/2559	PR0500059010018					810,959.40		776,459.40	1,500.00	776,459.40		777,959.40			
PPV0204059010503	14/01/2559	PPV0204059010551					810,959.40		776,459.40		776,459.40	1,500.00	776,459.40			

เลขที่ใบสำคัญ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกงบแล้ว	รับงบแล้ว	งบใช้เบิกตามเดือนปี	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
PR0500059020030	11/02/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้องที่กรรรมอง อาคาร มน.นิเวศ 5 ประจําเดือน มกราคม 2559					฿10,959.40	1,500.00	774,959.40		776,459.40		776,459.40				
AP0500059020036	11/02/2559	PR0500059020030					฿10,959.40		774,959.40	1,500.00	774,959.40		776,459.40				
PR0500059020074	23/02/2559	ขออนุมัติเบิกทุนการศึกษาจากกองทุนธนาคารแห่งประเทศไทย จำนวน 2 ทุน					฿10,959.40	12,200.00	762,759.40		774,959.40		776,459.40				
AP0500059020072	23/02/2559	PR0500059020074					฿10,959.40		762,759.40	12,200.00	762,759.40		776,459.40				
AP0500059021009	23/02/2559	PPV0204059021117					฿10,959.40		762,759.40		762,759.40		776,459.40				
AP0500059020543	10/03/2559	PPV0204059020512					฿10,959.40		762,759.40		762,759.40	1,500.00	774,959.40				
PR0500059030029	11/03/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้องที่กรรรมอง อาคาร มน.นิเวศ 5 ประจําเดือน กุมภาพันธ์ 2559					฿10,959.40	1,500.00	761,259.40		762,759.40	12,200.00	762,759.40				
AP0500059030033	11/03/2559	PR0500059030029					฿10,959.40		761,259.40	1,500.00	761,259.40		762,759.40				
AP0500059031015	24/03/2559	PPV0204059031500					฿10,959.40		761,259.40		761,259.40		761,259.40				
PR0500059040034	12/04/2559	ขออนุมัติเบิกเบิกค่าห้องที่กรรรมองอาคาร มน.นิเวศ 5 ประจําเดือนมีนาคม 2559					฿10,959.40	1,500.00	759,759.40		761,259.40	1,500.00	761,259.40				
AP0500059040033	12/04/2559	PR0500059040034					฿10,959.40		759,759.40	1,500.00	759,759.40		761,259.40				
AP0500059040775	20/04/2559	บันทึกเงินจาก		2,000.00			฿10,959.40		759,759.40		759,759.40		761,259.40				
AP0500059040775	20/04/2559	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			2,000.00		฿12,959.40		761,759.40		761,759.40		763,259.40				

เลขที่ ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประเภท ที่อนุมัติ	งบประมาณ ที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่ม ปรับลด	โอนยกยอด อื่นๆ	รวมงบประมาณ	ก่อนหักเงิน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	เกินไว้เบิก เหลือต้นปี	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
RV0204059040947	22/04/2559	บันทึกที่งบ ประมาณ			500.00		813,459.40		762,259.40		762,259.40		762,259.40				
RV0204059040947	22/04/2559	บันทึกเงินจาก		500.00			813,459.40		762,259.40		762,259.40		762,259.40				
PPV0204059041020	26/04/2559	PPV0204059041020					813,459.40		762,259.40		762,259.40		762,259.40				
PR0500059050016	12/05/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง ที่กรมรถสาธารณะ มบ. นิวก 5 ประจำเดือน เมษายน 2559					813,459.40	1,500.00	760,759.40		762,259.40	1,500.00	762,259.40				
AP0500059050020	12/05/2559	PR0500059050016					813,459.40		760,759.40	1,500.00	760,759.40		762,259.40				
PPV0204059050576	17/05/2559	PPV0204059050730					813,459.40		760,759.40		760,759.40	1,500.00	760,759.40				
PR0500059060057	22/06/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง ที่กรมรถสาธารณะ มบ. นิวก 5 ประจำเดือน มิถุนายน 2559					813,459.40	1,500.00	759,259.40		760,759.40		760,759.40				
AP0500059060069	22/06/2559	PR0500059060057					813,459.40		759,259.40	1,500.00	759,259.40		760,759.40				
PPV0204059070151	05/07/2559	PPV0204059070146					813,459.40		759,259.40		759,259.40	1,500.00	759,259.40				
PR0500059070046	14/07/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง ที่กรมรถสาธารณะ มบ. นิวก ประจำเดือน มิถุนายน 2559					813,459.40	1,500.00	757,759.40		759,259.40		759,259.40				
AP0500059070052	14/07/2559	PR0500059070046					813,459.40		757,759.40	1,500.00	757,759.40		759,259.40				
PPV0204059071058	26/07/2559	PPV0204059071256					813,459.40		757,759.40		757,759.40	1,500.00	757,759.40				
RV0204059080533	09/08/2559	บันทึกที่งบ ประมาณ			500.00		813,959.40		758,259.40		758,259.40		758,259.40				
RV0204059080533	09/08/2559	บันทึกเงินจาก		500.00			813,959.40		758,259.40		758,259.40		758,259.40				
PR0500059080059	15/08/2559	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง ที่กรมรถสาธารณะ มบ. นิวก 5 ประจำเดือน กรกฎาคม 2559					813,959.40	1,500.00	756,759.40		758,259.40		758,259.40				

เลขที่ใบกำกับ	รับ เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		ชำระแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กับไว้เบิกมาเมื่อปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
V0500059080071	15/08/2559	PR0500059080059					813,959.40		756,759.40	1,500.00	756,759.40		758,259.40			
V020-1059081111	19/08/2559	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			5,000.00		818,959.40		761,759.40		761,759.40		763,259.40			
V020-1059081111	19/08/2559	บันทึกเงินจาก		5,000.00			818,959.40		761,759.40		761,759.40		763,259.40			
V020-1059081353	24/08/2559	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			1,000.00		819,959.40		762,759.40		762,759.40		764,259.40			
V020-1059081353	24/08/2559	บันทึกเงินจาก		1,000.00			819,959.40		762,759.40		762,759.40		764,259.40			
V0204059081459	25/08/2559	PPV0204059081912					819,959.40		762,759.40		762,759.40		764,259.40			
R0500059090030	07/09/2559	ขออนุมัติเบิกค่าโงงพักรับรองอาหาร ม.บ.นิเวศ 5 ประจําเดือน สิงหาคม 2559					819,959.40	1,500.00	761,259.40		762,759.40	1,500.00	762,759.40			
R0500059090031	07/09/2559	PR0500059090030					819,959.40		761,259.40	1,500.00	761,259.40		762,759.40			
R0500059090047	12/09/2559	ขออนุมัติจ้างงานปรับปรุงโรงโองน้ำเพื่อผู้สูงอายุกะผู้พิการ จำนวน 1 งาน					819,959.40	122,300.00	638,959.40		761,259.40		762,759.40			
R1500059090053	12/09/2559	ขออนุมัติจ้างงานปรับปรุงโรงโองน้ำเพื่อผู้สูงอายุกะผู้พิการ โรงพยาบาลกั้นกกรรม จำนวน 1 งาน					819,959.40	122,300.00	516,659.40		761,259.40		762,759.40			
V0204059090981	15/09/2559	PPV0204059091071					819,959.40		516,659.40		761,259.40	1,500.00	761,259.40			
R0500059090047	16/09/2559	เบิกโอนขอซื้อ					819,959.40	(122,300.00)	638,959.40		761,259.40		761,259.40			
V020-1059091087	20/09/2559	บันทึกเงินจาก		6,300.00			819,959.40		638,959.40		761,259.40		761,259.40			
V020-1059091087	20/09/2559	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			6,300.00		826,259.40		645,259.40		767,559.40		767,559.40			
V020-1059091176	21/09/2559	บันทึกเงินจาก		1,000.00			826,259.40		645,259.40		767,559.40		767,559.40			

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		ชำระแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กำไร/ขาดทุน	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
RV0204059091176	21/09/2559	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			1,000.00		827,259.40		646,259.40		768,559.40		768,559.40				
BGE0204059090080	30/09/2559	คืนเงิน PO0500059090009					827,259.40		646,259.40		768,559.40		768,559.40				122,300.00
รวม			661,295.40	827,259.40	165,964.00	0.00	827,259.40	151,000.00	646,259.40	58,700.00	768,559.40	58,700.00	768,559.40	0.00	0.00		122,300.00

(นางสาวณวิษา ตรีเจริญชัยวัฒน์)

ผู้รายงาน

20/10/2559

()

ผู้รับรองรายงาน

20/10/2559

คณะรัฐมนตรี
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ที่ ๑๖, ๕๔
๑๕.๐๐๔



ระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร

ว่าด้วย กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔

เพื่อให้การดำเนินการกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๔(๒) และ (๑๐) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ.๒๕๓๓
โดยความเห็นชอบของสภามหาวิทยาลัยนเรศวร ในคราวประชุมครั้งที่ ๑๕๘ (๑/๒๕๕๔) เมื่อวันที่ ๓๐ มกราคม
๒๕๕๔ จึงให้วางระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ระเบียบนี้เรียกว่า "ระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วยกองทุนอเนกประสงค์คณะ
ทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔"

ข้อ ๒ ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศ เป็นต้นไป

ข้อ ๓ ให้ยกเลิกระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วยกองทุนอเนกประสงค์โครงการจัดตั้ง
คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๔๓

บรรดา ระเบียบ ข้อบังคับ กฎใด ที่ขัดหรือแย้งกับระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตามระเบียบนี้

ข้อ ๔ ในระเบียบนี้

"มหาวิทยาลัย" หมายความว่า มหาวิทยาลัยนเรศวร

"คณะ" หมายความว่า คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

"กองทุน" หมายความว่า กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

"คณะกรรมการ" หมายความว่า คณะกรรมการบริหารกองทุน

ข้อ ๕ กองทุนอาจมีรายได้ ดังนี้

๕.๑ เงินและผลประโยชน์จากกองทุนอเนกประสงค์โครงการจัดตั้งคณะทันตแพทยศาสตร์

พ.ศ. ๒๕๔๓

๕.๒ เงินที่มีผู้บริจาคให้กองทุน

๕.๓ ดอกผลของกองทุน

ข้อ ๖ วัตถุประสงค์ของกองทุน มีดังนี้

๖.๑ สนับสนุนกิจกรรมที่จัดขึ้นเพื่อเทิดพระเกียรติสมเด็จพระนเรศวรมหาราชหรือ
กิจกรรมอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

๖.๒ สนับสนุนด้านการเงินในการพัฒนามหาวิทยาลัยนเรศวร

๖.๓ สนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต คณาจารย์ และบุคลากรของคณะ

๖.๔ สนับสนุนกิจกรรมอื่นๆที่เป็นประโยชน์แก่สังคม

รัฐมนตรี

๑๖

นางสาวนันทพร วัฒนกุล

๒๕๕๔

ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการประจำคณะ เป็นคณะกรรมการบริหารกองทุนและให้คณะกรรมการดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

- ๗.๑ กำหนดนโยบายการใช้จ่ายเงินของกองทุน ตามวัตถุประสงค์ของกองทุน
- ๗.๒ กำหนดหลักเกณฑ์ วิธีการใช้จ่ายเงินของกองทุน
- ๗.๓ กำหนดค่าใช้จ่ายอื่นใดตามที่เห็นสมควร
- ๗.๔ ให้ความเห็นชอบการจัดหาผลประโยชน์ของกองทุน
- ๗.๕ จัดทำรายงานสถานะทางการเงินของกองทุน ให้มหาวิทยาลัยทราบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๘ การเก็บรักษาเงินของกองทุน ให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ หรือธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจ หรือนำไปจัดหาผลประโยชน์ตามความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยโดยอนุโลม

ข้อ ๙ ให้คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์ เป็นผู้พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินของกองทุน

ข้อ ๑๐ ให้สำนักงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

ข้อ ๑๑ ให้อธิการบดีรักษาการให้เป็นไปตามระเบียบนี้ ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัยและให้ถือเป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๔



(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ คุณหญิงไขศรี ศรีอรุณ)

นายกสภามหาวิทยาลัยนเรศวร

10/2/54

บันทึก

นางสาว... ..

บันทึก