

สำเนา

คณะทันตแพทยศาสตร์
มหาวิทยาลัยขอนแก่น
รับ... 170/64... วันที่... ๖ ก.พ. 25๖4
เวลา... 10.30 ๔... ส่งคืน.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองตรวจสอบและเสริมสร้างธรรมาภิบาล โทร.๑๑๓๐ , ๑๓๑๑
ที่ อว.๐๖๐๓.๐๑.๐๙(๑)/๑๔๒ วันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน อธิการบดี

รายงานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ กองตรวจสอบและเสริมสร้างธรรมาภิบาล ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ระหว่างวันที่ ๓ - ๔ , ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ และวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ ตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ทั้งนี้ได้ประชุมปิดการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ผลการตรวจสอบเห็นว่า การรับเงิน การนำส่งเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การรายงานงบการเงิน และการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอตามที่ควร ดังมีรายละเอียดผลการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุธา ทองงามชำ)

หัวหน้าสายตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรียนท่านอธิการบดี

เพื่อโปรดทราบ

๙ ก.พ. ๖๔

(นายจิระพงษ์ พงศ์นimitประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองตรวจสอบและเสริมสร้าง
ธรรมาภิบาล

ก/ม

ท. ๒

๙ กพ ๖๔



กองตรวจสอบและกำกับกิจการมหาวิทยาลัย
โทรศัพท์ ๐-๕๕๙๖-๑๑๓๐ , ๐-๕๕๙๖-๑๔๙๕

แบบตอบรับ

เรียน ผู้อำนวยการกองตรวจสอบและเสริมสร้างธรรมาภิบาล

คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รับ (สำเนา) รายงานผลการตรวจสอบกองทุน
อเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ จำนวน ๑ ฉบับ ตามที่
ท่านอธิการบดีได้รับทราบ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

(อว ๐๖๐๓.๐๑.๐๙(๑)/๑๔๒ ลว. ๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔)

(ลงชื่อ)..........ผู้รับผลการตรวจสอบ
(.....
ตำแหน่ง.....
(วันที่)..... ๙ ๖ ก.พ. 2564
เบอร์โทรศัพท์..... 6059

กรุณาส่งแบบตอบรับการได้รับเอกสาร
กลับมาที่ งานธุรการ กองตรวจสอบและเสริมสร้างธรรมาภิบาล
ตึกมิ่งขวัญ ชั้น ๑ โทร. ๑๑๓๐ , ๑๔๙๕

เอกสารจัดส่งวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เอกสารแนบ

รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

หน่วยรับตรวจ กองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่า การดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์ ได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อให้ทราบว่า ระบบการควบคุมภายใน ที่หน่วยรับตรวจกำหนดไว้ บุคลากรได้ถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ
๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ที่ไม่สามารถถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน การดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จำนวนวันในการตรวจสอบ จำนวน ๔ วันทำการ ระหว่างวันที่ ๓ - ๔ , ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

สรุปผลการตรวจสอบ

๑) ด้านการรับเงิน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๑.๑

จากการสอบทานการรับเงินบริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยการสอบทานใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๐๓/๐๔๘๘ , ๑๐๓/๐๕๓๐ , ๑๐๓/๐๕๓๑ , ๑๐๓/๐๕๕๑ , ๑๐๓/๐๕๕๒ , ๑๐๓/๐๕๕๕ , ๑๐๓/๐๕๕๖ , ๑๐๓/๐๕๕๗ , ๑๐๓/๐๕๕๘ , ๑๐๓/๐๕๖๐ , ๑๐๓/๐๕๖๗ , ๑๐๓/๐๖๖๕ , ๑๐๓/๐๖๗๗ และใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๐๓/๐๗๑๖ เปรียบเทียบกับการบันทึกที่รับเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย ในระบบสามมิติ และแบบแสดงความจำเป็นในการบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๓๗๒,๐๙๕ บาท (สามแสนเจ็ดหมื่นสองพันเก้าสิบลบาทถ้วน) จำนวนเงินที่ได้รับบริจาคถูกต้อง ตรงกันกับทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย ในระบบสามมิติ (ด้านรายรับ) และแบบแสดงความจำเป็นในการบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๑.๒

จากการสอบทานการควบคุมใบเสร็จรับเงิน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานมีการควบคุมการเบิกจ่ายใบเสร็จรับเงิน ซึ่งผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้องเขียนรายละเอียดเพื่อควบคุมการเบิกใช้และส่งคืนใบเสร็จรับเงินในทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยดี

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๑.๓

จากการสอบทานรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานดำเนินการรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ให้มหาวิทยาลัยรับทราบเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความที่ อว ๐๖๐๓.๑๑.๐๑(๒)/๐๐๙๙ ลงวันที่ ๑๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๑.๔

จากการสอบทานสถานที่เก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีการจัดเก็บใบเสร็จรับเงินอยู่ในตู้บานเลื่อน ล็อคกุญแจ เรียบร้อย ตั้งอยู่บริเวณภายในห้อง DT ๑๒๐๑

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๑.๕

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการรับเงินบริจาค มีดังนี้ เมื่อผู้บริจาคมีความประสงค์จะบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์ จะให้ผู้บริจาคกรอกข้อมูลรายละเอียดการบริจาคในแบบแสดงความจำนงการบริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงินจะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้บริจาคไว้เป็นหลักฐานการบริจาค แล้วทำบันทึกข้อความขอความอนุเคราะห์ มหาวิทยาลัยออกหนังสือตอบขอบคุณ และออกใบอนุโมทนาบัตร เพื่อดำเนินการนำส่งให้กับผู้บริจาคต่อไป

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการรับเงินของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการรับเงิน ที่เหมาะสม เพียงพอ และถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง (ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวรว่าด้วย การบริหารงบประมาณและการเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๖๑)

๒) ด้านการนำส่งเงิน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๒.๑

จากการสอบทานการนำเงินรับบริจาคส่งกองคลัง โดยสอบทานใบนำส่งเงิน เลขที่

DS๐๕๐๐๐๖๓๑๑๐๐๑๖ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๒๗ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๖๐ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๖๕ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๑๐๐๐๒, DS๐๕๐๐๐๖๓๑๔๐๐๐๘ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๖๐๐๓๓ , DS๐๕๐๐๐๖๓๑๘๐๐๑๘ เปรียบเทียบกับใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๐๓/๐๔๙๘ , ๑๐๓/๐๕๓๐ , ๑๐๓/๐๕๓๑ , ๑๐๓/๐๕๕๑ , ๑๐๓/๐๕๕๒ , ๑๐๓/๐๕๕๕ , ๑๐๓/๐๕๕๖ , ๑๐๓/๐๕๕๗ , ๑๐๓/๐๕๕๙ , ๑๐๓/๐๕๖๐ , ๑๐๓/๐๕๖๗ , ๑๐๓/๐๖๖๕ , ๑๐๓/๐๖๗๗ และใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๐๓/๐๗๑๖ และหลักฐานการรับเงินของกองคลัง พบว่า ใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานมีการนำส่งเงินถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับจำนวนเงินที่มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุน หน่วยงานดำเนินการนำส่งเงินให้กองคลังในวันที่มีการรับเงินบริจาคทันที

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๒.๒

จากการสอบทานการรับเงินตามใบนำส่ง เลขที่ DSo๕๐๐๐๖๓๑๑๐๐๑๖ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๒๗ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๖๐ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๒๐๐๖๕ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๑๐๐๐๒ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๔๐๐๐๘ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๖๐๐๓๓ , DSo๕๐๐๐๖๓๑๘๐๐๑๘ เปรียบเทียบกับการบันทึกที่รับเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบบัญชีสามมิติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกที่รับรู้การรับเงินบริจาคเข้าบัญชีเงินรับฝากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบบัญชีสามมิติถูกต้อง ครบถ้วน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๒.๓

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการนำส่งเงิน มีดังนี้ เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินได้รับเงินบริจาคแล้วจะนำเงินที่ได้รับบริจาคไปนำส่งกองคลัง พร้อมจัดทำใบนำส่ง จำนวน ๒ ฉบับ แนบสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้เป็นหลักฐานการนำส่งเงิน เมื่อกองคลังได้รับเงินสดพร้อมหลักฐานการนำส่งเงินแล้วจะพิมพ์หลักฐานการรับเงินที่นำส่งไว้ด้านหลังใบนำส่ง จากนั้นหน่วยงานจะเก็บใบนำส่งฉบับดังกล่าวไว้เป็นหลักฐานการนำส่งเงินไว้ที่หน่วยงาน

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการนำส่งเงินของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนครสวรรค์ พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการนำส่งเงิน ที่เหมาะสม เพียงพอ และถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง (ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบมหาวิทยาลัยนครสวรรค์ว่าด้วย การบริหารงบประมาณและการเงินรายได้ พ.ศ. ๒๕๖๑)

๓) ด้านการจ่ายเงิน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๑

จากการสอบทานคู่มือเบิกเงินเพื่อจ่ายในราชการเปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) ตามฎีกาเงินรับฝาก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๕ , ๓๖ , ๔๑ , ๕๔ , ๖๗ , ๙๒ , ๑๒๗ , ๑๓๔ , ๑๔๘ , ๑๗๐ , ๑๘๕ , ๒๓๒ , ๒๖๑ , และเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๒๙๙ พบว่า หน่วยงานมีการเบิกจ่ายโดยระบุรายละเอียด หมวดรายจ่าย แหล่งเงิน จำนวนเงิน ลายมือชื่อผู้เบิก ถูกต้องตรงกัน

การดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ มีค่าใช้จ่ายเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๑๗๔,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสี่พันบาทถ้วน) ประกอบด้วย ค่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ ๕ (เดือนกันยายน ๒๕๖๒ ถึงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๓) เป็นจำนวนเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท ทุนการศึกษานิสิตหลักสูตรทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๘ ทุน เป็นเงิน ๙๖,๐๐๐ บาท ทุนการศึกษานิสิต - มุลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อุดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก จำนวน ๑ ทุน เป็นเงิน ๕๐,๐๐๐ บาท

เงินสนับสนุนสมทบทุนการศึกษาชนิด - มูลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก (เบิกจ่ายจากกองทุน) จำนวน ๑ ทุน เป็นเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๒

จากการสอบทานทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก เปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๕ , ๓๖ , ๔๑ , ๕๔ , ๖๗ , ๙๒ , ๑๒๗ , ๑๓๔ , ๑๔๘ , ๑๗๐ , ๑๘๕ , ๒๓๒ , ๒๖๑ และเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๒๙๙ พบว่า หน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนเพื่อใช้ควบคุมหลักฐานขอเบิก ซึ่งผู้ปฏิบัติงานและผู้เกี่ยวข้องเขียนรายละเอียดเพื่อควบคุมหลักฐานการเบิกในทะเบียนคุม คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เรียบร้อยดี

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๓

จากการสอบทานการจ่ายเงินกรณีใช้เงินคณะรองจ่ายตามสมุดจ่ายตามใบสำคัญรายได้ (บค.) คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๕ , ๓๖ , ๔๑ , ๕๔ , ๖๗ , ๙๒ , ๑๒๗ , ๑๓๔ , ๑๔๘ , ๑๗๐ , ๑๘๕ , ๒๓๒ , ๒๖๑ และเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๒๙๙ รายงานสรุปการโอนเงินประจำวัน ทะเบียนคุมการโอนเงินของหน่วยงาน และรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) จากระบบ KTB Corporate Online และสำเนาบัญชีเงินฝากธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงิน พบว่า จำนวนเงินที่จ่ายถูกต้อง ตรงกัน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๔

จากการสอบทานรายงานรายงานสรุปการโอนเงินประจำวัน ทะเบียนคุมการโอนเงินของหน่วยงาน และรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) จากระบบ KTB Corporate Online ตั้งแต่เดือนตุลาคม ๒๕๖๒ ถึงเดือนกันยายน ๒๕๖๓ เปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๕ , ๓๖ , ๔๑ , ๕๔ , ๖๗ , ๙๒ , ๑๒๗ , ๑๓๔ , ๑๔๘ , ๑๗๐ , ๑๘๕ , ๒๓๒ , ๒๖๑ และเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๒๙๙ พบว่า หน่วยงานมีการจัดทำรายงานรายงานสรุปการโอนเงินประจำวัน ทะเบียนคุมการโอนเงินของหน่วยงาน และรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) จากระบบ KTB Corporate Online และได้รายงานให้ผู้บริหารหน่วยงานรับทราบเป็นประจำอย่างสม่ำเสมอทุกวันที่มีการทำรายงานโอนเงิน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๕

จากการสอบทานการบันทึกการจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ โดยสอบทานฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๕ , ๓๖ , ๔๑ , ๕๔ , ๖๗ , ๙๒ , ๑๒๗ , ๑๓๔ , ๑๔๘ , ๑๗๐ , ๑๘๕ , ๒๓๒ , ๒๖๑ , และเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๒๙๙ เปรียบเทียบกับการบันทึกจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า มีการบันทึกรับรู้การจ่ายเงินจากบัญชีเงินรับฝากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ (ด้านรายจ่าย) ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกัน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๓.๖

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน พบว่า หน่วยงานจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ทุกรายการโดยวิธีการ E-Payment ผ่านระบบ KTB Corporate Online มีกระบวนการดังนี้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานดำเนินการจัดทำคำสั่ง เรื่อง แต่งตั้งบุคคลเพื่อปฏิบัติหน้าที่เป็น ผู้ดูแลระบบ (Company administrator) และบุคคลปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้ใช้งานในระบบ (Company User) สำหรับระบบ KTB Corporate Online ตามคำสั่งคณะทันตแพทยศาสตร์ที่ ๕๗/๒๕๖๓ และ ๑๐๐/๒๕๖๓

หน่วยงานได้ให้ผู้มีสิทธิรับเงินกรอกแบบฟอร์มแจ้งข้อมูลการรับโอนเงินผ่านระบบ KTB Corporate Online พร้อมทั้งแนบเอกสารหน้าบัญชีธนาคารของผู้มีสิทธิรับเงินและลงลายมือชื่อ รับรองสำเนาถูกต้อง โดยงานการเงินของหน่วยงานดำเนินการจัดเก็บแบบฟอร์มผู้มีสิทธิรับเงิน พร้อมใส่เลขเรียงลำดับเพื่อเป็นข้อมูลประกอบการจ่ายเงิน

กระบวนการจ่ายเงินเมื่อเจ้าหน้าที่การเงินได้รับบันทึกข้อความขอเบิกจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์ เจ้าหน้าที่การเงิน จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมลงทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จากนั้นจะส่งเอกสารหลักฐานให้เจ้าหน้าที่การเงิน (Company User Maker) เพื่อดำเนินการจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิรับเงินต่อไป

เจ้าหน้าที่การเงิน (Company User Maker) จัดทำรายการถอนเงินโดยลงคุมในเล่มสมุดจ่ายตามใบสำคัญรายได้ ลงในเล่มสมุดถอนเงินประจำวัน พร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมการโอนเงินของหน่วยงาน จากนั้นทำรายการจ่ายเงินผ่านระบบ KTB iPay Direct จากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๘๕๗ - ๐ - ๒๔๑๖๖ - ๖ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ จ่ายเข้า บัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของผู้มีสิทธิรับเงินตามบันทึกข้อความขอเบิกของกองทุน โดยหัวหน้างานการเงิน/คนบตี (Company User Authorizer) ตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน และอนุมัติให้ทำการโอนเงิน โดยสอบทานความถูกต้องของรายงานการโอนเงินจากรายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) เปรียบเทียบกับสำเนาบัญชีธนาคารออมทรัพย์ของผู้มีสิทธิรับเงินเมื่อโอนเรียบร้อยแล้วเจ้าหน้าที่การเงิน (Company User Maker) จะพิมพ์รายงานสรุปผลการโอนเงิน (Detail Report) ออกมาจากระบบ KTB Corporate Online เพื่อจัดทำรายงานสรุปการถอนเงินประจำวัน ทำใบสำคัญทั่วไป จัดทำเอกสาร (ใบสำคัญจ่าย) และส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการถอนให้กับงานบัญชีเพื่อบันทึกบัญชีต่อไป

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน (ส่วนบัญชี) ลงบัญชีเรียบร้อยแล้ว จะส่งเอกสารหลักฐานคืนให้เจ้าหน้าที่การเงิน (ส่วนของรายได้) เพื่อจัดทำฎีกา ใบปะหน้าฎีกา ลงรายละเอียดในสมุดคู่มือวางฎีกา เสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว ส่งเบิกกองคลัง เมื่อกองคลังตรวจสอบเอกสารหลักฐานเรียบร้อยแล้ว จะโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของคณะ จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน (ส่วนของรายได้) จะจัดทำใบสำคัญรับใบสำคัญทั่วไป ส่งให้เจ้าหน้าที่การเงิน (ส่วนบัญชี) ลงบัญชี แล้วไปลงรายละเอียดรับรู้ไว้ในสมุดจ่ายเงิน สมุดทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก และสมุดคู่มือวางฎีกา

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการจ่ายเงินของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ หน่วยงานมีระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการจ่ายเงิน ที่เหมาะสม เพียงพอ และถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบทางราชการที่เกี่ยวข้อง

๔) ด้านการบันทึกบัญชี

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๔.๑

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านการรับเงิน โดยสอบทานใบสำคัญรับ (บร.) เลขที่ ๑๑๑/๖๓ , ๒๐๙/๖๓ , ๒๔๙/๖๓ , ๒๖๕/๖๓ , ๒๗๑/๖๓ , ๕๘๕/๖๒ , ๗๑๒/๖๓ และ ๘๗๔/๖๓ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชีด้านการรับเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๔.๒

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านการนำส่งเงิน โดยสอบทานใบสำคัญจ่าย (บจ.) เลขที่ ๒๐๗/๖๓ , ๒๑๕/๖๓ , ๒๕๖/๖๓ , ๒๖๓/๖๓ , ๒๗๒/๖๓ , ๕๖๔/๖๓ , ๖๘๑/๖๓ และ ๘๓๓/๖๓ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชีด้านการนำส่งเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๔.๓

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านการจ่ายเงิน โดยการสอบทานใบสำคัญทั่วไป (บท.) เลขที่ ๒๔/๖๓ , ๖๙/๖๓ , ๙๖/๖๓ , ๑๔๔/๖๓ , ๒๐๓/๖๓ , ๒๘๖/๖๓ , ๓๙๗/๖๓ , ๔๐๓/๖๓ , ๔๔๒/๖๓ , ๔๗๔/๖๓ , ๕๔๔/๖๓ , ๖๒๕/๖๓ , ๗๒๔/๖๓ และ ๖๖๘/๖๒ และใบสำคัญจ่าย (บจ.) เลขที่ ๙๓๖/๖๓ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภททั่วไป ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชีด้านการจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

๕) ด้านการรายงานงบการเงิน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๕.๑

จากการสอบทานรายงานการเงินของคณะทันตแพทยศาสตร์ (บัญชีเงินรับฝาก - กองทุนอเนกประสงค์) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เปรียบเทียบกับการบันทึกที่รับเงิน - บันทึกจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณ รายจ่ายในระบบบัญชีสามมิติ พบว่า หน่วยงานมีการรายงานการเงินของบัญชีเงินรับฝาก - กองทุนอเนกประสงค์ ถูกต้อง ครบถ้วน และหน่วยงานได้รายงานยอดบัญชีแยกประเภททั่วไปของบัญชีเงินรับฝาก - กองทุนอเนกประสงค์ ในรายงานงบการเงินหน่วยงานย่อยที่ส่งให้มหาวิทยาลัยรับทราบ เป็นประจำอย่างสม่ำเสมอทุกเดือน

๖) ด้านการดำเนินงานของกองทุน

ข้อตรวจพบและข้อเสนอแนะที่ ๖.๑

จากการสอบทานการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า กองทุนมีผลการดำเนินงานที่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๓ จำนวน ๘ ทุน เป็นจำนวนเงิน ๙๖,๐๐๐ บาท (เก้าหมื่นหกพันบาทถ้วน) ตามบันทึกข้อความที่ อว. ๐๖๐๓.๑๑.๐๑(๖)/๐๑๘ ลงวันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๓ ซึ่งพิจารณาคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๑

๒. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๒ ครั้งที่ ๒ จำนวน ๖ ทุน เป็นจำนวนเงิน ๑๐๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน) ตามบันทึกข้อความที่ อว. ๐๖๐๓.๑๑.๐๑(๖)/๐๒๙ ลงวันที่ ๑๘ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ซึ่งพิจารณาคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๑

๓. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๑ ทุน เป็นจำนวนเงิน ๖๐,๐๐๐ บาท (หกหมื่นบาทถ้วน) โดยมูลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก มอบทุนการศึกษา จำนวน ๑ ทุน ๆ ละ ๕๐,๐๐๐ บาท (ห้าหมื่นบาทถ้วน) และมูลนิธิฯ ได้กำหนดข้อตกลงให้คณะทันตแพทยศาสตร์ร่วมสมทบทุนอีก ๑๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) รวมเป็นจำนวนเงิน ๖๐,๐๐๐ บาท (หกหมื่นบาทถ้วน) ตามบันทึกข้อความที่ อว. ๐๖๐๓.๑๑.๐๑(๖)/๐๕๖ ลงวันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ ซึ่งหน่วยงานได้พิจารณาคัดเลือกนิสิตดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต เพื่อร่วมสมทบทุนการศึกษากับมูลนิธิสมเด็จพระมหิตลาธิเบศร อดุลยเดชวิกรม พระบรมราชชนก ประกาศ ณ วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๕

๔. จ่ายค่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ ๕ สำหรับเป็นห้องพักรับรองอาจารย์พิเศษ ผู้เชี่ยวชาญ ผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษ ทั้งภายในประเทศและต่างประเทศ (ระหว่างเดือนกันยายน ๒๕๖๒ ถึงเดือนสิงหาคม ๒๕๖๓) ที่ได้ให้ความกรุณาการสอนให้กับนิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ เป็นจำนวนเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นแปดพันบาทถ้วน) โดยได้ดำเนินการที่เป็นไปตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อเป็นค่าห้องพักรับรองสำหรับอาจารย์พิเศษ ประกาศ ณ วันที่ ๘ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

- | | | |
|------------------|-----------|-------------------------|
| ๑. นางสาวสุธา | ทองงามข้า | นักตรวจสอบภายใน |
| ๒. นายประสิทธิ์ | รักษาคม | เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน |
| ๓. นางสาวชมพูนุช | แก้วอาษา | นักตรวจสอบภายใน |

เอกสารแนบ



กองตรวจสอบและกำกับกิจการ
มหาวิทยาลัย
เลขรับ..... 1436.....
วันที่..... 14 ต.ค. 2563.....
เวลา..... 10.30.....
บันทึกข้อความ

200643
รับที่..... วันที่.....
เวลา..... ส่งคืน.....

ส่วนราชการ งานการเงินและพัสดุ คณะทันตแพทยศาสตร์ โทรศัพท์ภายใน ๖๐๕๙

ที่ อว ๐๖๐๓.๑๑.๐๑(๒)/๐๐๙๖ วันที่ ๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

กองกลาง สำนักงานอธิการบดี
รับที่..... 113931
วันที่..... - 9 ต.ค. 2563
เวลา..... 15.30

เรื่อง ขอรายงานงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

เรียน อธิการบดี

ตามที่ งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงานงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามระเบียบมหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๔ ข้อ ๗.๕ จัดทำรายงานสถานะทางการเงินของกองทุน ให้มหาวิทยาลัยทราบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

ในการนี้ คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้จัดทำงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงใคร่ขอรายงานงบการเงินดังกล่าวเพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(อาจารย์ ทันตแพทย์หญิง พรสุดา หน่อไชย)

รองคณบดีฝ่ายคลินิก รักษาราชการแทน

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

ขอเสนอรายงานฉบับนี้ให้ทราบ
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร
๙ ตุลาคม ๒๕๖๓

14 ต.ค. 63

เรียน อธิการบดี

เพื่อโปรดทราบ การขอส่งรายงานงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์ ประจำปีงบประมาณ 2563 คณะทันตแพทยศาสตร์

(ภลัชชนันท์ ราพรรณนิยม)

8 ต.ค. 2563

9 ต.ค. 2563

บันทึกข้อความ
9 ต.ค. ๖3

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.พีรธร บุญยรัตน์พันธุ์)

รองอธิการบดี ปฏิบัติราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนเรศวร

14 ต.ค ๖๓

กองทุนอเนกประสงค์ (เงินรับฝาก)

คณะทันตแพทยศาสตร์

งบรายรับ - รายจ่าย

สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

ระบบ 3 มิติ

	คณะ		
ยอดยกมา	482,691.40	ยอดยกมา	482,691.40
รายรับ		รายรับ	
รายได้จากเงินบริจาค ปีงบประมาณ 2563	372,095.00	รายได้จากเงินบริจาค ปีงบประมาณ 2563	372,095.00
รวมรายรับ	<u>854,786.40</u>	รวมรายรับ	<u>854,786.40</u>
รายจ่าย		รายจ่าย	
ค่าห้องพักรับรองฯ	18,000.00	ค่าห้องพักรับรองฯ	18,000.00
ค่าทุนการศึกษา	156,000.00	ค่าทุนการศึกษา	156,000.00
รวมรายจ่าย	<u>174,000.00</u>	รวมรายจ่าย	<u>174,000.00</u>
รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>680,786.40</u>	รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>680,786.40</u>
ยอดยกไปปีงบประมาณ 2564	680,786.40	ยอดยกไปปีงบประมาณ 2564	680,786.40



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

สำหรับภาคต่อ

(นางสาววนภษา สามภักดิ์)

อธิการ

ข้อ ๗ ให้คณะกรรมการประจำคณะ เป็นคณะกรรมการบริหารกองทุนและให้คณะกรรมการดังกล่าวมีอำนาจหน้าที่ ดังนี้

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

ปีละหนึ่งครั้ง

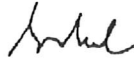
ข้อ ๘ การเก็บรักษาเงินของกองทุน ให้นำฝากธนาคารพาณิชย์ หรือธนาคารที่เป็นรัฐวิสาหกิจ หรือนำไปจัดหาผลประโยชน์ตามความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารกองทุน โดยให้ถือปฏิบัติตามระเบียบมหาวิทยาลัย ว่าด้วยเงินรายได้ของมหาวิทยาลัยโดยอนุโลม

ข้อ ๙ ให้คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์ เป็นผู้พิจารณาอนุมัติการใช้จ่ายเงินของกองทุน

ข้อ ๑๐ ให้สำนักงานตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการดำเนินงานของกองทุน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง

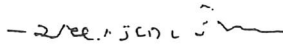
ข้อ ๑๑ ให้อธิการบดีรักษาการให้เป็นไปตามระเบียบนี้ ในกรณีที่มีปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบนี้ให้อธิการบดีมีอำนาจวินิจฉัยและให้ถือเป็นที่สุด

ประกาศ ณ วันที่ ๗ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๕๔



(ศาสตราจารย์เกียรติคุณ คุณหญิงไขศรี ศรีอรุณ)

นายกสภามหาวิทยาลัยนเรศวร



คณบดี



10 ม. 54

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวเบญจมาภรณ์ ตามภักดี,

นิติกร

11 ก.พ. 2554



มหาวิทยาลัยนครสวรรค์

ทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมวดรายจ่าย เงินรับฝาก/เงินรับฝากรายได้/กองทุนนอกประตงค์

แหล่งเงิน : แหล่งเงินรายได้/เงินรับฝากรายได้
 แผนงาน : ที่จ้าง
 หน่วยงาน : สำนักงานเลขานุการคณะทันตแพทยศาสตร์
 กองทุน : ที่จ้าง
 หมวดรายจ่าย : เงินรับฝาก/เงินรับฝากรายได้/กองทุนนอกประตงค์

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจวก	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้/เบิกตามปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
	01/10/2562	ชดเชยค่าเช่า														
BD050106310488279	03/10/2562	ตัดงบประมาณหนึ่งปี	482,691.40				482,691.40		482,691.40		482,691.40		482,691.40			
BD050106310489499	03/10/2562	บันทึกเงินจวก		482,691.40			482,691.40		482,691.40		482,691.40		482,691.40			
PR0500063100021	08/10/2562	ขออนุมัติเบิกค่าจ้างพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ 5 ประจำเดือนกันยายน 2562					482,691.40	1,500.00	481,191.40		482,691.40		482,691.40			
AP0500063100017	08/10/2562	PR0500063100021					482,691.40		481,191.40	1,500.00	481,191.40		482,691.40			
PPY0204063100587	17/10/2562	PPY0204063100434					482,691.40		481,191.40		481,191.40	1,500.00	481,191.40			
RV0204063110237	07/11/2562	บันทึกเงินจวก		50,000.00			482,691.40		481,191.40		481,191.40		481,191.40			
RV0204063110237	07/11/2562	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			50,000.00		532,691.40		531,191.40		531,191.40		531,191.40			

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประเภทที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประเภท	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิกตามสัญญา
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
PR0500063110058	14/11/2562	ขออนุมัติเบิกค่าเช่าห้องพักรับรองอาหาร มน.นิเวศ 5 ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562					532,691.40	1,500.00	529,691.40		531,191.40		531,191.40			
AP0500063110050	14/11/2562	PR0500063110058					532,691.40		529,691.40	1,500.00	529,691.40		531,191.40			
PV0204063110613	21/11/2562	PV0204063110628					532,691.40		529,691.40		529,691.40	1,500.00	529,691.40			
PR0500063110069	22/11/2562	ขออนุมัติเบิกทุนการศึกษาแก่นักศึกษา จำนวน 2 รายการ					532,691.40	60,000.00	469,691.40		529,691.40		529,691.40			
AP0500063110066	22/11/2562	PR0500063110069					532,691.40		469,691.40	60,000.00	469,691.40		529,691.40			
PV0204063120031	03/12/2562	PV0204063111043					532,691.40		469,691.40		469,691.40	60,000.00	469,691.40			
RV0204063120459	13/12/2562	บันทึกเงินรวม		185,000.00			532,691.40		469,691.40		469,691.40		469,691.40			
RV0204063120459	13/12/2562	บันทึกที่งบประเภท			185,000.00		717,691.40		654,691.40		654,691.40		654,691.40			
PR0500063120070	16/12/2562	ขออนุมัติเบิกค่าเช่าห้องพักรับรองอาหาร มน.นิเวศ (ห้อง 907) ประจำเดือนพฤศจิกายน 2562					717,691.40	1,500.00	653,191.40		654,691.40		654,691.40			
AP0500063120066	16/12/2562	PR0500063120070					717,691.40		653,191.40	1,500.00	653,191.40		654,691.40			
RV0204063121051	25/12/2562	บันทึกเงินรวม		15,000.00			717,691.40		653,191.40		653,191.40		654,691.40			
RV0204063121051	25/12/2562	บันทึกที่งบประเภท			15,000.00		732,691.40		668,191.40		668,191.40		669,691.40			
RV0204063121128	26/12/2562	บันทึกที่งบประเภท			15,000.00		747,691.40		683,191.40		683,191.40		684,691.40			
RV0204063121128	26/12/2562	บันทึกเงินรวม		15,000.00			747,691.40		683,191.40		683,191.40		684,691.40			
PV0204063120792	26/12/2562	PV0204063120736					747,691.40		683,191.40		683,191.40	1,500.00	683,191.40			

เลขที่ใบสำคัญ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยน	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	เกินไว้เบิกตามเดือนปี	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
RY0204063121194	27/12/2562	บันทึกเงินรวม		8,000.00			747,691.40		683,191.40		683,191.40		683,191.40				
RY0204063121194	27/12/2562	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			8,000.00		755,691.40		691,191.40		691,191.40		691,191.40				
RV0204063010025	02/01/2563	บันทึกเพิ่มงบประมาณ			92,895.00		848,586.40		784,086.40		784,086.40		784,086.40				
RV0204063010025	02/01/2563	บันทึกเงินรวม		92,895.00			848,586.40		784,086.40		784,086.40		784,086.40				
PR0500063010046	13/01/2563	ขออนุมัติเบิกค่าเช่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ 5 (ห้อง 907) ประจำเดือน ธันวาคม 2562					848,586.40	1,500.00	782,586.40		784,086.40		784,086.40				
AP0500063010045	13/01/2563	PR0500063010046					848,586.40		782,586.40	1,500.00	782,586.40		784,086.40				
FPV0204063011034	28/01/2563	FPV0204063011034					848,586.40		782,586.40		782,586.40	1,500.00	782,586.40				
PR0500063020052	13/02/2563	ขออนุมัติเบิกค่าเช่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ 5 (ห้อง 907) ประจำเดือน มกราคม 2563					848,586.40	1,500.00	781,086.40		782,586.40		782,586.40				
AP0500063020047	13/02/2563	PR0500063020052					848,586.40		781,086.40	1,500.00	781,086.40		782,586.40				
FPV0204063020867	25/02/2563	FPV0204063020863					848,586.40		781,086.40		781,086.40	1,500.00	781,086.40				
PR0500063030072	13/03/2563	ขออนุมัติเบิกค่าเช่าห้องพักรับรองอาคาร มน.นิเวศ 5 (ห้อง 907) ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2563					848,586.40	1,500.00	779,586.40		781,086.40		781,086.40				
AP0500063030059	13/03/2563	PR0500063030072					848,586.40		779,586.40	1,500.00	779,586.40		781,086.40				

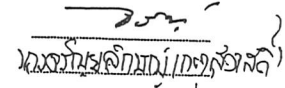
เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	เกินไว้/เกิน	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
PR0500063030161	26/03/2563	ขออนุมัติเบิกเงินจากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. 2554 จำนวน 8 รายการ					848,586.40	96,000.00	683,586.40		779,586.40		781,086.40				
AP0500063030115	26/03/2563	PR0500063030161					848,586.40		683,586.40	96,000.00	683,586.40		781,086.40				
PV0204063040303	09/04/2563	PPV0204063040145					848,586.40		683,586.40		683,586.40	1,500.00	779,586.40				
RV0204063040153	10/04/2563	บันทึกที่งบฯ งบประมาณ			1,000.00		849,586.40		684,586.40		684,586.40		780,586.40				
RV0204063040153	10/04/2563	บันทึกเงินรวม		1,000.00			849,586.40		684,586.40		684,586.40		780,586.40				
PV0204063040458	14/04/2563	PPV0204063040448					849,586.40		684,586.40		684,586.40		780,586.40				
PR0500063040095	21/04/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้างที่กรับรองจากกรม. นีวศ 5 ประจำเดือน มีนาคม 2563					849,586.40	1,500.00	683,086.40		684,586.40	96,000.00	684,586.40				
AP0500063040067	21/04/2563	PR0500063040095					849,586.40		683,086.40	1,500.00	683,086.40		684,586.40				
PV0204063050337	12/05/2563	PPV0204063050301					849,586.40		683,086.40		683,086.40	1,500.00	683,086.40				
PR0500063050044	15/05/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้างที่กรับรองจากกรม. นีวศ 5 ประจำเดือน เมษายน 2563					849,586.40	1,500.00	681,586.40		683,086.40		683,086.40				
AP0500063050045	15/05/2563	PR0500063050044					849,586.40		681,586.40	1,500.00	681,586.40		683,086.40				
PV0204063050844	26/05/2563	PPV0204063051118					849,586.40		681,586.40		681,586.40	1,500.00	681,586.40				
PR0500063060057	11/06/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้างที่กรับรองจากกรม. นีวศ ๕ ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๓					849,586.40	1,500.00	680,086.40		681,586.40		681,586.40				
AP0500063060042	11/06/2563	PR0500063060057					849,586.40		680,086.40	1,500.00	680,086.40		681,586.40				
RV0204063060636	16/06/2563	บันทึกเงินรวม		3,000.00			849,586.40		680,086.40		680,086.40		681,586.40				

เลขที่ ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	จปประเภท ที่อนุมัติ	จปประเภท ที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่ม ปรับลด	โอน/เปลี่ยน แปลง	รวมจปประเภท	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	สิ้นใช้เบิก ณ 31/12/63	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
RV0204063060636	16/06/2563	บันทึกเพิ่ม ประเภท			3,000.00		852,586.40		683,086.40		683,086.40		684,586.40				
PV0204063061059	23/06/2563	PPV0204063061129					852,586.40		683,086.40		683,086.40	1,500.00	683,086.40				
PR0500063070043	13/07/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้าง พักรับรองราชการรณ. นิเวศ 5 ประจําเดือน มีฐานชน 2563 จำนวน 1 รายการ					852,586.40	1,500.00	681,586.40		683,086.40		683,086.40				
AP0500063070047	13/07/2563	PR0500063070043					852,586.40		681,586.40	1,500.00	681,586.40		683,086.40				
PV0204063070807	21/07/2563	PPV0204063071004					852,586.40		681,586.40		681,586.40	1,500.00	681,586.40				
RV0204063080318	10/08/2563	บันทึกเงินรวม		2,200.00			852,586.40		681,586.40		681,586.40		681,586.40				
RV0204063080318	10/08/2563	บันทึกเพิ่ม ประเภท			2,200.00		854,786.40		683,786.40		683,786.40		683,786.40				
PR0500063080133	17/08/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้าง พักรับรองราชการรณ. นิเวศ 5 ประจําเดือน กรกฎาคม 2563 จำนวน 1 รายการ					854,786.40	1,500.00	682,286.40		683,786.40		683,786.40				
AP0500063080135	17/08/2563	PR0500063080133					854,786.40		682,286.40	1,500.00	682,286.40		683,786.40				
PV0204063081082	25/08/2563	PPV0204063081378					854,786.40		682,286.40		682,286.40	1,500.00	682,286.40				
PR0500063090028	02/09/2563	ขออนุมัติเบิกค่าจ้าง พักรับรองราชการรณ. นิเวศ 5 ประจําเดือน สิงหาคม 2563 จำนวน 1 รายการ					854,786.40	1,500.00	680,786.40		682,286.40		682,286.40				
AP0500063090032	02/09/2563	PR0500063090028					854,786.40		680,786.40	1,500.00	680,786.40		682,286.40				
PV0204063090838	15/09/2563	PPV0204063090654					854,786.40		680,786.40		680,786.40	1,500.00	680,786.40				
รวม			481,691.40	854,786.40	371,095.00	0.00	854,786.40	174,000.00	680,786.40	174,000.00	680,786.40	174,000.00	680,786.40	0.00	0.00		0.00

เลขที่ใบคำขุ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	เกินไว้/เกินมา
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			



(นางเกตุศิริ หุดตุง)
 ผู้อำนวยการ
 06/10/2563



ผู้อำนวยการงาน
 06/10/2563