

สำเนา

คณะทันตแพทยศาสตร์

มหาวิทยาลัยนเรศวร 25 พ.ย. 2558

รับ 181 / 58 วันที่

เวลา 14.30 น. ส่งคืน



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยนเรศวร สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๑๓๐ , ๑๓๒๖

ที่ ศธ ๐๕๒๗.๐๑.๑๔(๓)/๑๒๘

วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

เรียน อธิการบดี

สำนักงานตรวจสอบภายในได้เข้าดำเนินการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ระหว่างวันที่ ๒๘ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามที่กำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ทั้งนี้ได้ประชุมปิดการตรวจสอบ เมื่อวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

ผลการตรวจสอบเห็นว่า การรับเงิน การนำส่งเงิน การจ่ายเงิน การบันทึกบัญชี การรายงานงบการเงิน และการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ มีการปฏิบัติที่เป็นไปตามระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง ระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอตามที่ควร

ดังมีรายละเอียดผลการตรวจสอบที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสุธา ทองงามขำ)

รักษาการหัวหน้างานตรวจสอบ

ด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ

เรียนคณบดีฝ่ายบริหาร

เพื่อโปรดทราบ

๒๐ พ.ย. ๕๘

ทงพ

๑. รองคณบดีฝ่ายบริหาร เพื่อทราบ

๒. งานการเงิน-พัสดุ เพื่อทราบและถือปฏิบัติ

25 พ.ย. 2558

สำนักงานตรวจสอบภายใน
รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์

หน่วยรับตรวจ กองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์

กิจกรรมที่ตรวจสอบ การดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์

วัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน

๑. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ ได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๒. เพื่อให้ทราบว่าระบบการควบคุมภายใน ที่หน่วยรับตรวจกำหนดไว้ สามารถควบคุมความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และบุคลากรได้ถือปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด

๓. เพื่อให้ทราบถึงผลกระทบและสาเหตุของการดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ที่ไม่สามารถถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ และประกาศอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง พร้อมทั้งเสนอแนวทางแก้ไขปัญหาอุปสรรคและปรับปรุงการบริหารงานให้มีประสิทธิภาพ

ขอบเขตการปฏิบัติงาน การดำเนินงานกองทุนอเนกประสงค์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

จำนวนวันในการตรวจสอบ ๓ วันทำการ (ระหว่างวันที่ ๒๘ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘)

สรุปผลการตรวจสอบ

๑) ด้านการรับเงิน

จากการสอบทานการรับเงินบริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ โดยการสอบทานใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๖๘/๔ , ๑๗๖๖๘/๖ , ๑๗๖๖๘/๑๔ , ๑๗๖๖๘/๑๙ , ๑๗๖๖๘/๒๒ , ๑๗๖๗๕/๑๗ , ๑๗๖๗๕/๓๕ , ๑๗๖๗๕/๓๘ , ๑๗๖๗๕/๓๙ , ๑๗๖๗๕/๔๑ และใบเสร็จรับเงินเล่มที่ ๑๗๖๗๕/๔๙ เปรียบเทียบกับแบบแสดงความจำนงในการบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พบว่า มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุนเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น ๕๗,๙๖๐ บาท (ห้าหมื่นเจ็ดพันเก้าร้อยหกสิบบาทถ้วน)

จากการสอบทานการควบคุมใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเพื่อควบคุมการเบิกใบเสร็จรับเงินไปใช้ โดยมีรายละเอียดรายการในทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินที่เหมาะสมเพียงพอ ดังนี้ เล่มที่ / วันเดือนปีที่เบิก / ลงชื่อผู้เบิก / วันเดือนปีที่ส่งคืน / ใช้หมดเล่ม / ยังไม่ได้ใช้ / เล่มที่คงเหลือ / ลงชื่อผู้ส่งคืน / หมายเหตุ

จากการสอบทานรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน พบว่า เมื่อสิ้นปีงบประมาณ ๒๕๕๘ หน่วยงานดำเนินการรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ให้มหาวิทยาลัยทราบเรียบร้อยแล้วตามบันทึกข้อความที่ ศธ. ๐๕๒๗.๑๑.๐๑(๒)/๑๐ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๘

จากการสอบทานสถานที่เก็บรักษาใบเสร็จรับเงิน พบว่า หน่วยงานมีการเก็บรักษาใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้ไว้ในสถานที่ที่ปลอดภัย โดยจัดเก็บอยู่ในตู้บานเลื่อน ตั้งอยู่บริเวณภายในห้อง DT ๑๒๒๒

ซึ่งจากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการรับเงินบริจาค มีดังนี้ เมื่อผู้บริจาคมีความประสงค์จะบริจาคเงินเข้ากองทุนอเนกประสงค์ จะให้ผู้บริจาคกรอกข้อมูลรายละเอียดการบริจาคในรูปแบบแสดงความจำนง บริจาคเข้ากองทุนอเนกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงินจะออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้บริจาคไว้เป็นหลักฐานการบริจาค แล้วทำบันทึกข้อความขอความอนุเคราะห์มหาวิทยาลัยออกหนังสือตอบขอบคุณ และออกใบอนุโมทนาบัตร เพื่อดำเนินการนำส่งให้กับผู้บริจาคต่อไป

๒) ด้านการนำส่งเงิน

จากการสอบทานการนำเงินบริจาคส่งกองคลัง โดยสอบทานใบนำส่งเงิน เลขที่ ๑/๕๘ , ๖/๕๘ , ๗/๕๘ , ๘/๕๘ , ๙/๕๘ , ๑๐/๕๘ , ๑๑/๕๘ , ๑๒/๕๘ , ๑๓/๕๘ , ๑๔/๕๘ และใบนำส่ง เลขที่ ๑๕/๕๘ เปรียบเทียบกับใบเสร็จรับเงิน และหลักฐานการรับเงินของกองคลัง พบว่า หน่วยงานมีการนำส่งเงินถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับจำนวนเงินที่มีผู้บริจาคเงินเข้ากองทุน

จากการสอบทานการรับเงินตามใบนำส่ง เลขที่ ๑/๕๘ , ๖/๕๘ , ๗/๕๘ , ๘/๕๘ , ๙/๕๘ , ๑๐/๕๘ , ๑๑/๕๘ , ๑๒/๕๘ , ๑๓/๕๘ , ๑๔/๕๘ และใบนำส่ง เลขที่ ๑๕/๕๘ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายรับ เปรียบเทียบกับการบันทึกรับเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ พบว่า มีการบันทึกรับรู้การรับเงินบริจาคเข้าบัญชีเงินรับฝากกองทุนนอกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติถูกต้อง ครบถ้วน

ซึ่งจากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านกระบวนการนำส่งเงิน มีดังนี้ เมื่อเจ้าหน้าที่การเงินได้รับเงินบริจาคแล้วจะนำเงินที่ได้รับบริจาคไปฝากเข้าบัญชีธนาคารของมหาวิทยาลัยนเรศวร และนำสำเนาใบนำฝากจากธนาคารมาแนบไว้กับหลักฐานอื่น ๆ ประกอบด้วย ใบนำส่ง จำนวน ๓ ฉบับ สำเนาใบเสร็จรับเงิน และโครงสร้างเงินรับฝากกองทุนนอกประสงค์ เพื่อเป็นรายละเอียดประกอบการนำส่งให้กองคลังได้ลงบัญชีสามมิติรับรู้ในส่วนนี้ได้อย่างถูกต้องตรงกันต่อไป

๓) ด้านการจ่ายเงิน

จากการสอบทานคู่มือเบิกเงินเพื่อจ่ายในราชการเปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๒ , ๐๔ , ๐๗ , ๐๙ , ๑๒ , ๑๖ , ๑๙ , ๒๗ , ๓๐ , ๓๑ , ๔๑ , ๔๘ , ๕๗ , ๕๘ , ๖๑ และเลขที่ฎีกา ๖๓ พบว่า หน่วยงานมีการเบิกจ่าย โดยระบุหมวดรายจ่าย แหล่งเงิน จำนวนเงิน ลายมือชื่อผู้เบิก ถูกต้อง ตรงกัน

จากการสอบทานทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก เปรียบเทียบกับฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๒ , ๐๔ , ๐๗ , ๐๙ , ๑๒ , ๑๖ , ๑๙ , ๒๗ , ๓๐ , ๓๑ , ๔๑ , ๔๘ , ๕๗ , ๕๘ , ๖๑ และเลขที่ฎีกา ๖๓ พบว่า หน่วยงานมีการระบุรายละเอียดที่ขออนุมัติเบิก หมวดรายจ่าย จำนวนเงิน และลายมือชื่อผู้ส่งเบิก ถูกต้อง ตรงกัน

จากการสอบทานการลงลายมือชื่อผู้รับเงินในสมุดจ่ายเงินตามใบสำคัญรายได้ (บค.) ตามฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๒ , ๐๗ , ๐๙ , ๑๒ , ๑๖ , ๑๙ , ๒๗ , ๓๐ , ๓๑ , ๔๑ , ๔๘ และเลขที่ฎีกา ๕๗ และการลงลายมือชื่อผู้รับเงินในสมุดจ่ายตามฎีกาเงินนอกงบประมาณ (เงินรับฝาก) ตามเลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๔ , ๕๘ , ๖๑ และเลขที่ฎีกา ๖๓ พบว่า มีการลงลายมือชื่อผู้รับเงิน ครบถ้วน

จากการสอบทานการเบิกจ่ายเงินว่าถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้อง โดยสอบทานฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๒ , ๐๔ , ๐๗ , ๐๙ , ๑๒ , ๑๖ , ๑๙ , ๒๗ , ๓๐ , ๓๑ , ๔๑ , ๔๘ , ๕๗ , ๕๘ , ๖๑ และเลขที่ฎีกา ๖๓ พบว่า หน่วยงานมีการเบิกจ่ายเงินโดยถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบและประกาศที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานของกองทุนนอกประสงค์ คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔

จากการสอบทานการจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย โดยสอบทานทานฎีกาเบิกเงิน (ใบสำคัญทั่วไป) เลขที่ฎีกาหน่วยงาน ๐๒ , ๐๔ , ๐๗ , ๐๙ , ๑๒ , ๑๖ , ๑๙ , ๒๗ , ๓๐ , ๓๑ , ๔๑ , ๔๘ , ๕๗ , ๕๘ , ๖๑ และเลขที่ฎีกา ๖๓ เปรียบเทียบกับการบันทึกจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ พบว่า มีการบันทึกรับรู้การจ่ายเงินจากบัญชีเงินรับฝากกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติถูกต้อง ตรงกัน

ซึ่งจากการสอบทานระบบการควบคุมภายในด้านการจ่ายเงิน พบว่า มีกระบวนการดังนี้

๑. กรณีใช้เงินคณะรองจ่าย (ยอดเงินไม่ถึง ๓,๐๐๐ บาท)

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) ได้รับบันทึกข้อความขอเบิกรายจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมลงทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จากนั้นจะส่งเอกสารหลักฐานให้เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) เพื่อดำเนินการถอนเงินให้กับเจ้าหน้าที่ต่อไป

เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) จัดทำรายการถอนเงินโดยลงคุมในเล่มสมุดจ่ายตามใบสำคัญรายได้ลงในเล่มสมุดถอนเงินประจำวัน จัดทำเช็ค ทำใบถอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๘๕๗-๐-๒๔๑๖๖-๖ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ฝากเข้า บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน เลขที่บัญชี ๘๕๗-๖-๐๐๐๖๗-๙ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ทำใบสรุปการถอนเงินประจำวัน ทำใบสำคัญทั่วไป ส่งเอกสารหลักฐานให้หัวหน้างานการเงินและบัญชีสอบความถูกต้อง ครบถ้วน จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) จะนำเอกสารหลักฐานไปเสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด)ไปถอนเงินที่ธนาคาร และโทรแจ้งให้เจ้าหน้าที่มารับเช็ค 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. กรณีคณะไม่รองจ่าย

เมื่อเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) ได้รับบันทึกข้อความขอเบิกรายจ่ายจากกองทุนอเนกประสงค์เจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้) จะตรวจสอบความถูกต้อง ครบถ้วน ของเอกสารหลักฐาน พร้อมลงทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก จัดทำฎีกา ใบปะหน้าฎีกา ลงรายละเอียดในสมุดคู่มือวางฎีกา เสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว ส่งเบิกกองคลัง เมื่อกองคลังตรวจสอบเอกสารหลักฐานเรียบร้อยแล้วจะโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ของคณะ จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนของรายได้)จะจัดทำใบสำคัญรับ และส่งให้งานบัญชีบันทึกบัญชี

แล้วส่งสำเนาฎีกาให้เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด) จัดทำรายการถอนเงินโดยลงคุมในเล่มสมุดจ่ายตามฎีกา ลงในเล่มสมุดถอนเงินประจำวัน จัดทำเช็ค ทำใบถอนเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ เลขที่บัญชี ๘๕๗-๐-๒๔๑๖๖-๖ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ฝากเข้า บัญชีเงินฝากกระแสรายวัน เลขที่บัญชี ๘๕๗-๖-๐๐๐๖๗-๙ ธนาคารกรุงไทย ชื่อบัญชีคณะทันตแพทยศาสตร์ ทำใบสรุปการถอนเงิน

ประจำวัน ทำใบสำคัญทั่วไป ส่งเอกสารหลักฐานให้หัวหน้างานการเงินและบัญชีสอบทานความถูกต้อง ครบถ้วน จากนั้นเจ้าหน้าที่การเงิน(ส่วนเงินสด) จะนำเอกสารหลักฐานไปเสนอผู้บริหารพิจารณา เมื่อผู้บริหารลงลายมือชื่อครบแล้ว เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด)ไปถอนเงินที่ธนาคาร และโทรแจ้งให้เจ้าหน้าที่มารับ เช็ค เจ้าหน้าที่การเงิน(เงินสด)จัดทำเอกสาร(ใบสำคัญจ่าย) และส่งเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการถอนให้กับ งานบัญชีเพื่อบันทึกบัญชีต่อไป

ซึ่งกระบวนการจ่ายเงินดังกล่าวมีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ

๔) ด้านการบันทึกบัญชี

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านรับ โดยสอบทานใบสำคัญรับ (ปร.) เลขที่ ๕๑/๕๘ , ๕๘/๕๘ , ๑๘๖/๕๘ , ๓๕๓/๕๘ , ๔๒๗/๕๘ , ๖๒๘/๕๘ , ๖๕๔/๕๘ , ๗๐๔/๕๘ , ๗๑๘/๕๘ , ๗๓๖/๕๘ และเลขที่ ๘๐๓/๕๘ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภท ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชีด้านรับ ถูกต้อง ครบถ้วน

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านการนำส่งเงิน โดยสอบทานใบสำคัญจ่าย (บจ.) เลขที่ ๔๙/๕๘ , ๕๔/๕๘ , ๑๖๗/๕๘ , ๒๙๗/๕๘ , ๓๕๑/๕๘ , ๕๐๒/๕๘ , ๕๑๙/๕๘ , ๕๕๓/๕๘ , ๕๒๑/๕๘ , ๕๘๖/๕๘ และเลขที่ ๖๓๑/๕๘ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภท ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชี ด้านนำส่งเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

จากการสอบทานการบันทึกบัญชีด้านจ่ายเงิน โดยสอบทานใบสำคัญจ่าย (บจ.) เลขที่ ๑๓/๕๘ ๙๘/๕๘ , ๑๑๕/๕๘ , ๑๓๓/๕๘ , ๒๐๐/๕๘ , ๒๔๓/๕๘ , ๓๐๕/๕๘ , ๓๖๘/๕๘ , ๔๐๙/๕๘ ๔๕๙/๕๘ , ๕๒๕/๕๘ , ๕๘๒/๕๘ , ๖๔๓/๕๘ , ๖๘๑/๕๘ และสอบทานใบสำคัญทั่วไป (บท.) เลขที่ ๖/๕๘ , ๔๓/๕๘ , ๕๐/๕๘ , ๗๒/๕๘ , ๑๑๙/๕๘ , ๑๕๘/๕๘ , ๒๒๖/๕๘ , ๒๘๗/๕๘ , ๓๓๕/๕๘ , ๓๙๖/๕๘ , ๔๗๐/๕๘ , ๕๒๘/๕๘ , ๖๑๑/๕๘ , ๖๖๒/๕๘ เปรียบเทียบกับสมุดรายวันทั่วไป ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) สมุดบัญชีแยกประเภท ปีงบประมาณ ๒๕๕๘ (เล่ม ๑) (เล่ม ๒) พบว่า หน่วยงานมีการบันทึกบัญชีด้านการเบิกจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน

๕) ด้านการรายงานงบการเงิน

จากการสอบทานรายงานการเงินของคณะทันตแพทยศาสตร์ (บัญชีเงินรับฝาก - กองทุน อเนกประสงค์) ประจำเดือนพฤษภาคม ๒๕๕๘ มิถุนายน ๒๕๕๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ สิงหาคม ๒๕๕๘ และกันยายน ๒๕๕๘ เปรียบเทียบกับการบันทึกที่รับเงิน - ตัดจ่ายเงินในทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่ายในระบบสามมิติ พบว่า หน่วยงานมีการรายงานการเงินของบัญชีเงินรับฝาก - กองทุนอเนกประสงค์ ถูกต้อง ครบถ้วน

จากการสอบทานการนำส่งรายงานการเงิน (บัญชีเงินรับฝาก - กองทุนอเนกประสงค์) ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๕๘ มิถุนายน ๒๕๕๘ กรกฎาคม ๒๕๕๘ สิงหาคม ๒๕๕๘ และกันยายน ๒๕๕๘ พบว่า หน่วยงานมีการส่งรายงานการเงินให้กองคลังมหาวิทยาลัยอย่างสม่ำเสมอ

๖) ด้านการดำเนินงานของกองทุน

จากการสอบทานการดำเนินงานของกองทุนอเนกประสงค์ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ พบว่า กองทุนมีการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ ดังนี้

๑. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ จำนวน ๑๐ ทุน ซึ่งการคัดเลือกนิสิต ดำเนินการตามประกาศคณะทันตแพทยศาสตร์ เรื่อง การกำหนดหลักเกณฑ์ คุณสมบัติ และวิธีการจ่ายเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่าด้วยการสนับสนุนด้านการเงินเพื่อการศึกษาของนิสิต ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๕

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

๓. ให้ทุนการศึกษาแก่นิสิตคณะทันตแพทยศาสตร์ (หลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ช่วยทันตแพทย์) 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

รายชื่อผู้ตรวจสอบ

นางสาวสุธา ทองงามขำ

ตำแหน่ง นักตรวจสอบภายใน

เอกสารแนบ



สำนักงานตรวจสอบและ
มหาวิทยาลัยนเรศวร
เลขที่รับ..... 0155
วันที่..... 21 ตุลาคม 2558
บันทึกข้อความ

บัญชี
59201256
รับที่..... วันที่ 21 ต.ค. 2558
เวลา..... ส่งคืน.....

ส่วนราชการ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร โทรศัพท์ภายใน ๖๐๔๑
ที่ ศธ.๐๕๒๗.๑๑.๐๑(๒)/๑๐๙ วันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๕๘ กองกลาง สำนักงานอธิการบดี
เรื่อง ขอรายงานงบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๔ เลขรับ..... 18165
เรียน อธิการบดี วันที่..... 22 ต.ค. 2558
เวลา..... 10-86น.

ตามที่ งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รับมอบหมายให้จัดทำรายงาน
งบการเงินกองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ.๒๕๕๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๘ ตามระเบียบ
มหาวิทยาลัยนเรศวร ว่าด้วย กองทุนอเนกประสงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ พ.ศ. ๒๕๕๘ ข้อ ๗.๕ จัดทำรายงาน
สถานะทางการเงินของกองทุน ให้มหาวิทยาลัยทราบ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

บัดนี้ งานการเงินและบัญชี ได้จัดทำงบการเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงใคร่ขอรายงานงบการเงิน
ดังกล่าวเพื่อใช้เป็นประโยชน์ในการบริหารจัดการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

Wc
(รองศาสตราจารย์ ทันตแพทย์ ดร.ทศพล ปิยะปัทมินทร์)
คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

เรียน อธิการบดี
ด้วย คณะทันตแพทยศาสตร์ ขอส่งรายงาน
งบการเงินกองทุนอเนกประสงค์ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๕๘
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และจักได้สำเนา
ให้สำนักงานตรวจสอบภายในต่อไป

[Signature]
(ชนิษฐา ตั้งศรีวงศ์)

21 ต.ค. 2558

46 น.

22 ต.ค. 2558

[Handwritten note]
22 ต.ค. 58

(3) ชม

[Signature]
23 ต.ค. 58

[Signature]

23 ต.ค. 58

๒๕๕๘

28 ต.ค. 2558

กองทุนเนกประสงค์
คณะทันตแพทยศาสตร์
งบรายรับ-รายจ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2558

หน่วย : บาท

	คณะ		กองคลัง
ยอดยกมา	696,135.40	ยอดยกมา	696,135.40
รายรับ		รายรับ	
รายได้จากเงินบริจาค	57,960.00	รายได้จากเงินบริจาค	57,960.00
รวมรายรับ	<u>754,095.40</u>	รวมรายรับ	<u>754,095.40</u>
รายจ่าย		รายจ่าย	
ค่าห้องพักรับรองฯ (เดือน ก.ย.57-ก.ย.58)	19,500.00	ค่าห้องพักรับรองฯ (เดือน ก.ย.57-ส.ค.58)	18,000.00 **
ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ (เดือน พ.ย.57,ก.ย.58)	73,300.00	ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ (เดือน พ.ย.57,ก.ย.58)	55,000.00 **
รวมรายจ่าย	<u>92,800.00</u>	รวมรายจ่าย	<u>73,000.00</u>
รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>661,295.40</u>	รายรับสูงกว่ารายจ่าย	<u>681,095.40</u>
ยอดยกไปปีงบประมาณ 2559	<u>661,295.40</u> *	ยอดยกไปปีงบประมาณ 2559	<u>681,095.40</u> *

หมายเหตุ

คณะได้ส่งฎีกาจำนวน 2 ฎีกา วันที่ 25 กันยายน 2558 และ 30 กันยายน 2558
ซึ่งกองคลังลงระบบเป็นค่าใช้จ่ายข้ามปี จึงทำให้ ยอดยกไปปีงบประมาณ 2559 ไม่ตรงกับยอดฎีกาที่กลับมา

1. ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ เลขที่ฎีกา รด.61/AP0500058090072 18,300.00 บาท
2. ค่าห้องพักรับรองฯ เลขที่ฎีกา รด.63/AP0500058090089 1,500.00 บาท

ดังนั้น

* ยอดจากกองคลัง	681,095.40	บาท
หัก ค่าทุนการศึกษานิสิตฯ เลขที่ฎีกา รด.61/AP0500058090072	18,300.00	บาท
ค่าห้องพักรับรองฯ เลขที่ฎีกา รด.63/AP0500058090089	1,500.00	บาท
* ยอดของคณะ	<u>661,295.40</u>	บาท

** ดูทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย ปีงบประมาณ 2558 ประกอบ



มหาวิทยาลัยนครสวรรค์

ทะเบียนคุมงบประมาณรายจ่าย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

หมวดรายจ่าย กองทุนนอกประเทศ

แหล่งเงิน : แหล่งเงินรายได้เงินรับฝากรายได้
 แผนงาน : ที่จังหวัด
 หน่วยงาน : สำนักงานจัดการคณะทันตแพทยศาสตร์
 กองทุน : ที่จังหวัด
 หมวดรายจ่าย : เงินรับฝากเงินรับฝากรายได้/กองทุนนอกประเทศ

เลขที่ ใบแจ้งหนี้	วัน เดือน ปี	รายการ	จากประมาณ ที่อนุมัติ	จากประมาณ ที่ได้รับมอบ	ปรับเพิ่ม ไป/ลบ	โอน/เปลี่ยน ประเภท	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กับใช้เบิก ในเดือนปี
								จำนวนเงิน	คงค้าง	จำนวนเงิน	คงค้าง	จำนวนเงิน	คงค้าง			
	01/10/2557	ยอดยกมา														
HD050105810550156	06/10/2557	ตั้งงบประมาณต้นปี	696,135.40				696,135.40		696,135.40			696,135.40				
HD050105810550828	06/10/2557	บันทึกเงินจาก		696,135.40			696,135.40		696,135.40			696,135.40				
PR0500058100013	07/10/2557	ขอลงบัญชีเบิกค่าโอน พักรับรองอาคาร มบ. นิเทศ 5					696,135.40	1,500.00	694,635.40			696,135.40				
AP0500058100010	07/10/2557	PR0500058100013					696,135.40		694,635.40	1,500.00		694,635.40				
PV0204058101266	21/10/2557	PPV0204058100832					696,135.40		694,635.40		1,500.00	694,635.40				
RV0204058101249	24/10/2557	บันทึกที่งบ ประมาณ			500.00		696,635.40		695,135.40			695,135.40				
RV0204058101249	24/10/2557	บันทึกเงินจาก		500.00			696,635.40		695,135.40			695,135.40				
RV0204058101310	27/10/2557	บันทึกเงินจาก		2,200.00			696,635.40		695,135.40			695,135.40				

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนรูป	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิก	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
RV0204058101310	27/10/2557	บันทึกที่งบประมาณ			2,200.00		698,835.40		697,335.40		697,335.40		697,335.40				
PR0500058110007	04/11/2557	ขออนุมัติเบิกผูกพันการศึกษาดูงาน อบต.ประจักษ์กษะพันศรเทศศร					698,835.40	10,000.00	687,335.40		697,335.40		697,335.40				
AP0500058110008	04/11/2557	PR0500058110007					698,835.40		687,335.40	10,000.00	687,335.40		697,335.40				
PR0500058110038	18/11/2557	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการ ม.นิเทศ 5 ประจําเดือน ค.ศ.57					698,835.40	1,500.00	685,835.40		687,335.40		697,335.40				
AP0500058110035	18/11/2557	PR0500058110038					698,835.40		685,835.40	1,500.00	685,835.40		697,335.40				
PV0204058110565	20/11/2557	PPV0204058110625					698,835.40		685,835.40		685,835.40	10,000.00	687,335.40				
PR0500058120017	12/12/2557	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการ ม.นิเทศ 5 ประจําเดือน พ.ย. 57					698,835.40	1,500.00	684,335.40		685,835.40		687,335.40				
AP0500058120022	12/12/2557	PR0500058120017					698,835.40		684,335.40	1,500.00	684,335.40		687,335.40				
PV0204058120645	23/12/2557	PPV0204058120644					698,835.40		684,335.40		684,335.40	1,500.00	685,835.40				
RV0204058120989	24/12/2557	บันทึกเงินจาก		10,000.00			698,835.40		684,335.40		684,335.40		685,835.40				
RV0204058120989	24/12/2557	บันทึกที่งบประมาณ			10,000.00		708,835.40		694,335.40		694,335.40		695,835.40				
PR0500058010020	15/01/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการนิเทศ 5 ประจําเดือน ธ.ค.57					708,835.40	1,500.00	692,835.40		694,335.40		695,835.40				
AP0500058010028	15/01/2558	PR0500058010020					708,835.40		692,835.40	1,500.00	692,835.40		695,835.40				
PV0204058010464	15/01/2558	PPV0204058010332					708,835.40		692,835.40		692,835.40	1,500.00	694,335.40				
PV0204058011030	29/01/2558	PPV0204058011139					708,835.40		692,835.40		692,835.40	1,500.00	692,835.40				

เลขที่ใบสำคัญ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิกมาเมื่อปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
PR0500058020021	09/02/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการมนตรี 5 ประจําเดือน ม.ค.58					708,835.40	1,500.00	691,335.40		692,835.40		692,835.40			
AP0500058020025	09/02/2558	PR0500058020021					708,835.40		691,335.40	1,500.00	691,335.40		692,835.40			
RV0204058030158	05/03/2558	บันทึกเงินงบท		5,000.00			708,835.40		691,335.40		691,335.40		692,835.40			
RV0204058030158	05/03/2558	บันทึกที่งบทประมาณ			5,000.00		713,835.40		696,335.40		696,335.40		697,835.40			
PV0204058030297	10/03/2558	PPV0204058030213					713,835.40		696,335.40		696,335.40	1,500.00	696,335.40			
PR0500058030033	19/03/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการมนตรี 5 ประจําเดือน กุมภาพันธ์ 2558					713,835.40	1,500.00	694,835.40		696,335.40		696,335.40			
AP0500058030037	19/03/2558	PR0500058030033					713,835.40		694,835.40	1,500.00	694,835.40		696,335.40			
RV0204058040107	02/04/2558	บันทึกที่งบทประมาณ			600.00		714,435.40		695,435.40		695,435.40		696,935.40			
RV0204058040107	02/04/2558	บันทึกเงินงบท		600.00			714,435.40		695,435.40		695,435.40		696,935.40			
PR0500058050014	11/05/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการมนตรี 5 ประจําเดือน มี.ค.58					714,435.40	1,500.00	693,935.40		695,435.40		696,935.40			
AP0500058050014	11/05/2558	PR0500058050014					714,435.40		693,935.40	1,500.00	693,935.40		696,935.40			
PR0500058050042	18/05/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรอง อธิการมนตรี 5 ประจําเดือน เม.ย.58					714,435.40	1,500.00	692,435.40		693,935.40		696,935.40			
AP0500058050057	18/05/2558	PR0500058050042					714,435.40		692,435.40	1,500.00	692,435.40		696,935.40			
PV0204058050670	19/05/2558	PPV0204058050731					714,435.40		692,435.40		692,435.40	1,500.00	695,435.40			
PV0204058051277	23/05/2558	PPV0204058051482					714,435.40		692,435.40		692,435.40	1,500.00	693,935.40			

เลขที่ใบกำกับ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบบุคลากร	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่มปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิกให้ก่อนปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
PV0204058060129	04/06/2558	PPV0204058060048					714,435.40		692,435.40		692,435.40	1,500.00	692,435.40			
PR0500058060038	12/06/2558	ขอตนุเป็คึก่าห้องพักรับรองจอการณน.นิเวศ 5 ไร่จ่าคือนท.ภ.58					714,435.40	1,500.00	690,935.40		692,435.40		692,435.40			
AP0500058060053	12/06/2558	PR0500058060038					714,435.40		690,935.40	1,500.00	690,935.40		692,435.40			
RV0204058061328	29/06/2558	บ้นทักเงินจวค		5,000.00			714,435.40		690,935.40		690,935.40		692,435.40			
RV0204058061328	39/06/2558	บ้นทักเต็มงบประมาค			5,000.00		719,435.40		695,935.40		695,935.40		697,435.40			
RV0204058070223	06/07/2558	บ้นทักเต็มงบประมาค			5,000.00		724,435.40		700,935.40		700,935.40		702,435.40			
RV0204058070223	06/07/2558	บ้นทักเงินจวค		5,000.00			724,435.40		700,935.40		700,935.40		702,435.40			
PV0204058070247	07/07/2558	PPV0204058070325					724,435.40		700,935.40		700,935.40	1,500.00	700,935.40			
PR0500058070045	14/07/2558	ขอตนุเป็คึก่าห้องพักรับรองจอการณน.นิเวศ 5 ไร่จ่าคือนมิ.ย. 58					724,435.40	1,500.00	699,435.40		700,935.40		700,935.40			
AP0500058070053	14/07/2558	PR0500058070045					724,435.40		699,435.40	1,500.00	699,435.40		700,935.40			
RV0204058071109	23/07/2558	บ้นทักเงินจวค		5,000.00			724,435.40		699,435.40		699,435.40		700,935.40			
RV0204058071109	23/07/2558	บ้นทักเต็มงบประมาค			5,000.00		729,435.40		704,435.40		704,435.40		705,935.40			
PV0204058071095	23/07/2558	PPV0204058071284					729,435.40		704,435.40		704,435.40	1,500.00	704,435.40			
RV0204058080026	03/08/2558	บ้นทักเต็มงบประมาค			12,160.00		741,595.40		716,595.40		716,595.40		716,595.40			
RV0204058080026	03/08/2558	บ้นทักเงินจวค		12,160.00			741,595.40		716,595.40		716,595.40		716,595.40			
RV0204058080296	07/08/2558	บ้นทักเต็มงบประมาค			2,500.00		744,095.40		719,095.40		719,095.40		719,095.40			
RV0204058080296	07/08/2558	บ้นทักเงินจวค		2,500.00			744,095.40		719,095.40		719,095.40		719,095.40			

เลขที่ ใบสำคัญ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณ ที่อนุมัติ	งบประมาณ ที่ได้รับรวม	ปรับเพิ่ม ปรับลด	โอน/เปลี่ยน แปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิก แต่ก่อนปี	
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ				
PR0500058080029	10/08/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง พักรับรองอาคาร ม.บ. นิเวศ 5 ประจําเดือน ก.ค.58					744,095.40	1,500.00	717,595.40		719,095.40		719,095.40				
AP0500058080033	10/08/2558	PR0500058080029					744,095.40		717,595.40	1,500.00	717,595.40		719,095.40				
PV0204058081301	25/08/2558	PPV0204058081352					744,095.40		717,595.40		717,595.40	1,500.00	717,595.40				
RV0204058081468	31/08/2558	บันทึกที่งบ ประมาณ			10,000.00		754,095.40		727,595.40		727,595.40		727,595.40				
RV0204058081468	31/08/2558	บันทึกเงินงวด		10,000.00			754,095.40		727,595.40		727,595.40		727,595.40				
PR0500058090031	07/09/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้อง พักรับรองอาคาร ม.บ. นิเวศ 5 ประจําเดือน สิงหาคม 2558					754,095.40	1,500.00	726,095.40		727,595.40		727,595.40				
AP0500058090031	07/09/2558	PR0500058090031					754,095.40		726,095.40	1,500.00	726,095.40		727,595.40				
PR0500058090051	10/09/2558	ขออนุมัติเบิกเงินงบบุ การศึกษากองกลาง โอนงบประมาณ บัณฑิตวิทยาลัย					754,095.40	45,000.00	681,095.40		726,095.40		727,595.40				
AP0500058090053	10/09/2558	PR0500058090051					754,095.40		681,095.40	45,000.00	681,095.40		727,595.40				
PV0204058091123	17/09/2558	PPV0204058091166					754,095.40		681,095.40		681,095.40	1,500.00	726,095.40				
PV0204058091525	22/09/2558	PPV0204058091609					754,095.40		681,095.40		681,095.40	45,000.00	681,095.40				
PR0500058090070	24/09/2558	ขออนุมัติเบิกเงินจาก กองทุนชนนประสงค คณะทันตแพทย ศาสตร์ พ.ศ.2554					754,095.40	18,300.00	662,795.40		681,095.40		681,095.40				
AP0500058090072	24/09/2558	PR0500058090070					754,095.40		662,795.40	18,300.00	662,795.40		681,095.40				

เลขที่ใบสำคัญ	วัน เดือน ปี	รายการ	งบประมาณที่อนุมัติ	งบประมาณที่ได้รับจาก	ปรับเพิ่ม/ปรับลด	โอน/เปลี่ยนแปลง	รวมงบประมาณ	ก่อนผูกพัน		ผูกพัน		จ่ายแล้ว		เบิกแล้ว	รับแล้ว	กันไว้เบิกเปลี่ยนปี
								จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ	จำนวนเงิน	คงเหลือ			
PR0500058090087	30/09/2558	ขออนุมัติเบิกค่าห้องพักรับรองอาคาร นน. นิเวศ 5 ประจําเดือน ก.ย.58					754,095.40	1,500.00	661,295.40		662,795.40		681,095.40			
AP0500058090089	30/09/2558	PR0500058090087					754,095.40		661,295.40	1,500.00	661,295.40		681,095.40			
รวม			696,135.40	754,095.40	57,960.00	0.00	754,095.40	92,800.00	661,295.40	92,800.00	661,295.40	73,000.00	681,095.40	0.00	0.00	0.00

(นางเทวีทิพย์ ฤกษ์สุข)

ผู้รายงาน
08/10/2558

(.....)

ผู้รับรองรายงาน
08/10/2558



สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยนเรศวร
โทรศัพท์ ๐-๕๕๙๖-๑๑๓๐ , ๐-๕๕๙๖-๑๔๙๕

แบบตอบรับ

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน

คณะทันตแพทยศาสตร์ ได้รับ (สำเนา) รายงานผลการตรวจสอบกองทุนอเนกประ-
สงค์คณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘ จำนวน ๑ ฉบับ ตามที่ท่านอธิการบดี
ได้รับทราบ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว

(ลงชื่อ)..... *Ww ✓*ผู้รับผลการตรวจสอบ

รองศาสตราจารย์ทันตแพทย์.ดร.ทศพล...ปิยะปัทมินทร.

ตำแหน่งคณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

(วันที่)..... 25 พ.ย. 2558

เบอร์โทรศัพท์..... 055-966-061-63

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