

ที่ ศธ ๐๗๐๗๙/ มธท



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงิน บัญชี และพัสดุ ระดับอำเภอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอ เมืองระยอง

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปผลรายงานการนิเทศฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักงานงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง ดำเนินการจัดโครงการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ ระดับอำเภอ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ระหว่างวันที่ ๑,๖,๗,๘,๑๔,๑๕,๑๘,๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๖ ณ สกร.อำเภอทั้ง ๘ แห่ง ความแจ้งแล้วนั้น

บัดนี้การดำเนินการดังกล่าวเสร็จสิ้นสำเร็จลุล่วงตามวัตถุประสงค์ที่วางไว้เรียบร้อยแล้ว สำนักงานกรมส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง จึงขอให้ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอทุกแห่งดำเนินการปรับปรุงแก้ไขข้อมูลที่ยังไม่มีหรือที่ยังไม่สมบูรณ์ให้ถูกต้องครบถ้วนต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายเสกสรรค์ รัตน์จินตามุข)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดระยอง

กลุ่มงานอำนวยการ (งานการเงิน) ที่หน้าผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอเมืองระยอง สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

ที่	รายการตรวจสอบ	การปฏิบัติ		ผลการปฏิบัติ			หมายเหตุ
		จัดทำ	ไม่ได้จัดทำ	ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
				สมบูรณ์	ไม่สมบูรณ์		
1	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	/			/		
2	คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	/			/		
3	เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษา ถูกต้องตามระเบียบ	/		/			
4	จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จทุกสิ้นปีงบประมาณ เสนอหัวหน้าส่วนราชการ	/		/			
5	จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการ เป็นปัจจุบัน	/			/		
6	จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	/		/			
7	การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	/		/			
8	เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่ปลอดภัย เพื่อรอการตรวจสอบ	/		/			
9	สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	/		/			
10	จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	/		/			
11	จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	/		/			
12	สัญญายืมเงินรายได้สถานศึกษา	/		/			
13	ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	/		/			
14	ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	/		/			
15	จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	/		/			
16	จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	/			/		
17	เก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบ	/			/		
18	การเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอด ของธนาคาร (Bank statement)	/		/			

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินแต่อาจระเบียบที่ใช้ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินขึ้นแทนฉบับเดิมให้ถูกต้องโดยอ้างระเบียบการรับและนำส่งเงิน ปี 62
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งเจ้าหน้าที่การเงินแต่ไม่ถูกต้องตามระเบียบ	ให้สกร.อำเภอเมืองระยองจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยใช้คำสั่งมอบอำนาจผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอให้ดำเนินการ
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	มีการจัดทำเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบแต่มีบางรายการในชุดเบิกเงินคำตอบแทนไม่แนบหลักฐานประกอบพร้อมทั้งใบสำคัญรับเงินไม่ลงลายมือชื่อผู้รับเงินและวันที่รับเงิน	ให้เจ้าหน้าที่ติดตามผู้รับเงินมาเซ็นเอกสารให้ครบจึงเก็บเอกสารเข้าที่
4.จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	จัดทำรายงานเป็นประจำทุกปี	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	จัดทำเป็นปัจจุบัน แต่บางรายการมีการออกใบเสร็จรับเงินแต่ไม่รายงานและทุกสิ้นเดือนไม่รายงาน	รายงานการให้ผู้บริหารทราบทุกสิ้นเดือน
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	มีการจัดเก็บเอกสารเรียบร้อยดี	
8.เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่ปลอดภัยเพื่อรอการตรวจสอบ	เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ที่ปลอดภัย	

9.สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	ปลอดภัย	เอกสารการเบิกจ่ายเงินทั้งเงินในงบประมาณและเงิน รายได้สถานศึกษาในปีงบประมาณใดเรียบร้อยแล้วให้ เก็บรวบรวมเป็นปีงบประมาณ
------------------------------------	---------	---

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นางสาวสุกัญญา สาณะ.....

2.

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางพัชรินทร์ ศรีฉ่ำ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยสมบูรณ์	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	ได้ให้ข้อเสนอแนะการลงใบสำคัญ และใบเสร็จรับเงิน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ได้มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนโดยใส่เลขที่ใบสำคัญและเลขที่ใบเสร็จรับเงินในช่องรายการส่งใช้เงินยืม ที่ถูกต้องคือต้องใส่จำนวนเงินว่ามีเงินคืนกี่บาท และใช้ไปที่บาท
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	ได้มีการแนะนำสัญญาเงินบางรายการไม่ได้ลงระยะเวลาครบกำหนดการส่งใช้เงินยืม เช่น ในกรณีไปราชการมีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 15 วัน ส่วนการจัดกิจกรรมโครงการมีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 30 วัน
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คไม่สมบูรณ์	มีบางรายการไม่ได้ลงลายมือชื่อผู้รับเช็คและผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเช็คได้แนะนำให้ตรวจสอบความถูกต้องแล้วทำให้เอกสารเป็นปัจจุบัน
17. เก็บรักษาต้นขั้วเช็คที่สั่งจ่ายแล้วเพื่อการตรวจสอบ	มีการจัดเก็บรักษาต้นขั้วเช็คที่สั่งจ่ายแล้วเพื่อการตรวจสอบถูกต้องสมบูรณ์ซึ่งมีความปลอดภัย	ต้นขั้วเช็คบางรายการไม่ได้มีการลงลายมือชื่อพร้อมลงวันที่ที่รับเช็คของผู้รับเช็ค

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
18. การเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement)	มีการเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement) ในแฟ้มถูกต้องสมบูรณ์	-

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวสุกัญญา สามะ

ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจวิชัย

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอเมืองระยอง สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

ที่	รายการตรวจสอบ	การปฏิบัติ		ผลการปฏิบัติ			หมายเหตุ
		จัดทำ	ไม่ได้จัดทำ	ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
				สมบูรณ์	ไม่สมบูรณ์		
1	จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	/		/			
2	จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	/		/			
3	จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร		/				
4	จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา		/				
5	จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น		/				
6	จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด,เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)		/				
7	จัดทำทะเบียนคุม ภาษี หัก ณ ที่จ่าย		/				
8	จัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน		/				
9	จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิกเป็นปัจจุบัน	/		/			

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	แนะนำให้ทาง สกร.อำเภอเมืองระยอง บันทึกรายการในทะเบียนคุมเกี่ยวกับเงินรายได้สถานศึกษาอย่างเดียว เพื่อให้จำนวนเงินรายได้สถานศึกษาเกิดความถูกต้อง
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย สำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.
4. จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอเมืองระยอง ไม่มีเงินประกันสัญญา	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยมีการรับเงินประกันสัญญาก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินประกันสัญญา เมื่อมีการรับเงินประกันสัญญา จะได้ดำเนินการได้ทันที

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอเมืองระยอง ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด ไม่ได้จัดทำ แต่ปีที่ผ่านมาได้รับการสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด ส่วนเงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า ทาง สกร.อำเภอเมืองระยอง ไม่ได้จัดทำ เนื่องจากทางไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที และแนะนำให้ทาง สกร.อำเภอเมืองระยอง บันทึกการรายการเงินสนับสนุนจากกาชาดย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
7. จัดทำทะเบียนคุม ภาษี หัก ณ ที่จ่าย	ทะเบียนคุม ภาษี หัก ณ ที่จ่าย ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุม ภาษี หัก ณ ที่จ่าย เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. การหักภาษี หัก 1% กรณีที่เป็นนิติบุคคลซื้อของมากกว่า 500 บาท และกรณีบุคคลธรรมดาซื้อของมากกว่า 10,000.- ขึ้นไป
8. จัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. เนื่องจากทาง สกร.อำเภอเขาชะเมา มีการจำหน่ายพัสดุประจำปี และแนะนำให้บันทึกการทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิกเป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และเอกสารแนบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ให้แยกประเภทเงินนอกงบประมาณให้ครบ

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวสุพิชฌาย์ บำรุงสุนทร ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพย์ อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...เมืองระยอง....สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

ที่	รายการตรวจสอบ	การปฏิบัติ		ผลการปฏิบัติ			หมายเหตุ
		จัดทำ	ไม่ได้จัดทำ	ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
				สมบูรณ์	ไม่สมบูรณ์		
1	คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	/			/	/	
2	คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ,หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	/			/	/	
3	จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ(บัญชีวัสดุ,ใบส่งของฯลฯ)		/				
4	จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง/สัญญา	/			/		
5	จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	/			/	/	
6	การบันทึกทรัพย์สินงบประมาณในการจัดทำ PO	/		/			
7	รายงานพัสดุประจำปี	/			/	/	
8	เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	/			/	/	
9	ใบเบิกพัสดุ	/			/	/	
10	สถานที่เก็บพัสดุ	/		/			

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง วันที่ 19 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้จัดทำคำสั่งใหม่เนื่องจากได้เปลี่ยนชื่อหน่วยงาน
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน ไม่ได้แต่งตั้ง หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ ระบุวันที่ไม่สอดคล้องกับ ปีงบประมาณ	- ให้จัดทำคำสั่งใหม่เนื่องจากได้เปลี่ยนชื่อหน่วยงาน - เพิ่มเติมคำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ และ เจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุ ให้เป็นปัจจุบัน - ตรวจสอบวันที่ในการแต่งตั้งคำสั่งให้สอดคล้องกับ วันเริ่มต้นการทำงานในปีงบประมาณนั้น ๆ
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ,ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- บัญชีวัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ยังไม่ได้มีการจัดทำ - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ ได้มีการจัดทำ ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ก่อนถ่ายเอกสารเก็บ เก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบ	- บัญชีวัสดุ ให้ดำเนินการจัดทำ ใส่รายละเอียดให้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน - ให้จัดทำทะเบียนใบส่งของฯลฯ ให้ใส่รายละเอียดให้ ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์ เก็บให้เป็นระเบียบโดยการ ใส่แฟ้มง่ายต่อการค้นหา ป้องกันเอกสารสูญหาย
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ใส่รายละเอียดให้ครบถ้วน - ให้เพิ่มเติมรายละเอียดให้ใส่เลขที่โครงการในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพื่อง่ายต่อการค้นหาข้อมูล
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ บันทึกข้อมูลในทะเบียน คุมทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน	- ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลครุภัณฑ์ในส่วนที่มีการ จำหน่ายปีงบประมาณที่ผ่านมาและให้ลงจำหน่ายใน ทะเบียนคุมทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน - ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตาม แบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง วันที่ 19 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
		(วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหา ครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. การบันทึกรหัสงบประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึก รหัสมีบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน รหัสส งบประมาณ งบดำเนินงาน งบอัยยาศัย ไม่สอดคล้องกับ วิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยต่อการค้นหา	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการ ตรวจพบ จำนวนเงิน เจ้าหน้าที่ ผู้บริหาร ลงนามเอกสารไม่ ครบถ้วน เอกสารแนบเบิกไม่ครบถ้วน - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วม โครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อน ดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการ เบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อ ผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้อง ครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุ ผู้เบิกวัสดุ ผู้รับวัสดุ ยังไม่ลง นามในเอกสารตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จนถึง ปัจจุบัน	- ดำเนินการจัดทำเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน และให้ผู้เกี่ยวข้องลงนามในเอกสารให้ ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน - ให้หัวหน้าแต่ละกลุ่มงานเป็นผู้ลงนามเบิกวัสดุ และ ผู้รับวัสดุ หรือให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ลงนามรับวัสดุ

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเมืองระยอง วันที่ 19 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล	จัดเก็บตามสภาพ อาคารของแต่ สกร.อำเภอ ให้ดูแล ความสะอาด

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

- | | | | | | |
|---------------------------|-----------------------|---------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| 1. นางสาววันรัตน์ พลเดช | ตำแหน่ง ครูอาสาสมัครฯ | 3. นางสาวศุภรัตน์ ชื่นชวน | ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล | 5. นางสาวสุวิมล ผลรักษา | ตำแหน่ง ครู ศรช. |
| 2. นางสาวโสภารัตน์ ไหมทอง | ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล | 4. นางสาวสุทธิดา แบนปิง | ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล | | |

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

- | | |
|---------------------|-------------------------|
| 1. นางรัศมี โพธมาตร | ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ |
|---------------------|-------------------------|