



ที่ ศธ ๐๗๐๗๙/มธพ

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

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

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอบ้านฉาง

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 รัตนจินตมาช)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดระยอง

กลุ่มงานอำนวยการ (งานการเงิน) ที่หน้าผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอบ้านฉาง 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.อำเภอบ้านฉาง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	ไม่ได้จัดทำ	ให้จัดทำคำสั่งกรรมการเก็บรักษาเงินโดยอ้างอิงระเบียบการรับและนำส่งเงิน ปี 62
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งแต่ไม่ถูกต้อง	ให้สกร.อำเภอบ้านฉางจัดทำคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานโดยใช้คำสั่งมอบอำนาจผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอ
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	ไม่พบหลักฐานการเบิกเงินนอกงบประมาณ แต่มีหลักฐานการจ่ายเช็ค	ควรให้จัดหา จัดทำ หลักฐานการจ่ายเงินและเก็บไว้ในที่มิดชิด
4.จัดทำรายงานการใช้จ่ายใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	มีได้ดำเนินการ	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	ไม่ได้มีการจัดทำเอกสารเสนอผู้บริหารให้เป็นปัจจุบัน เนื่องจากทั้งปีงบประมาณ ผู้บริหารไม่ได้ลงนามเลย	ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบการรับและนำส่งเงินอย่างเคร่งครัด เมื่อรับเงินต้องออกใบเสร็จและรายงานผู้บริหารให้ทราบ
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	ยังไม่ค่อยเรียบร้อย	ควรมีการจัดหาแฟ้มห่วงมาเก็บเอกสารให้เล่มเดียวกัน เพราะถ้ารัดเข็มขัดไว้เอกสารอาจหายได้ และเก็บให้เป็นสัดส่วนเพื่อเวลาเจ้าหน้าที่มาตรวจสอบจะหาได้ง่าย
8.เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่ปลอดภัยเพื่อรอการตรวจสอบ	เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ที่ปลอดภัย	

9.สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	อยู่ในที่ปลอดภัย	เอกสารในปีงบประมาณใดที่ไม่ได้นำมาใช้แล้วนำเก็บ รวบรวมไว้รวมกันทั้งปีเพื่อรอการตรวจสอบจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป
------------------------------------	------------------	---

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นางสาวอมรรัตน์ หาญรักษ์.....

2.

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางพัชรินทร์ ศรีฉ่ำ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยสมบูรณ์	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	-
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	-
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องแต่ไม่สมบูรณ์	ได้แนะนำให้ภายในปีงบประมาณนั้นใช้ใบสำคัญจำนวนที่เล่มให้รันเลขเรียงลำดับกันไป เช่น ปีงบประมาณ 2566 ใช้ไป 5 เล่ม ก็ควรเขียนเล่มที่ 1,2,3,4,5 แต่ปัจจุบัน สกร.อำเภอเขียนเพียงแต่เล่มที่ 1 เท่านั้น
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คไม่สมบูรณ์	ทะเบียนคุมการจ่ายเช็คไม่มีลายมือชื่อผู้รับเช็ค และผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเช็คยังไม่ได้ลงลายมือชื่อ
17. เก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบ	มีการจัดเก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบถูกต้องสมบูรณ์ซึ่งมีความปลอดภัย	-

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง
สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

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

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวอมรรัตน์ หาญรักษ์ ตำแหน่ง ครูอาสาสมัครการศึกษานอกโรงเรียน

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจวิชัย ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอบ้านฉาง 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.อำเภอบ้านฉาง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำถูกต้อง แต่ไม่สมบูรณ์ บันทึกรายการไม่เป็นปัจจุบันทำให้ยอดเงินฝากส่วนราชการผู้เบิกไม่ตรงกับทางจังหวัด	ให้ดำเนินการบันทึกรายการให้เป็นปัจจุบัน และแนะนำให้นำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก แนบมากับเอกสารด้วยทุกครั้ง ไม่ว่าจะเป็นการฝากเงินหรือเบิกจ่ายเงิน รายการที่ทางผู้บริหารยังไม่ได้ลงนาม ให้ถ่ายหน้าชุดเบิกเงินแนบมาพร้อมกับทะเบียนคุม เพื่อให้ทางผู้บริหารลงนามย้อนหลังให้
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย สำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.
4. จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา มีการจัดทำ แต่ไม่ถูกต้อง เนื่องจากไม่ได้ทำตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน. อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. เพิ่มอีก 1 เล่ม เพื่อให้ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญาเดิมที่มีอยู่ ครอบคลุมยิ่งขึ้น

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีการจัดทำแต่ไม่ถูกต้อง เนื่องจากไม่ได้ทำตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. และในปี 65 บันทึกรายการรับและจ่ายเงินสนับสนุนไม่ครบถ้วน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. เพิ่มอีก 1 เล่ม เพื่อให้ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเดิมที่มีอยู่ ครอบคลุมยิ่งขึ้น
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอบ้านฉาง ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที
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

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
8. จัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน มีการจัดทำแต่ไม่ถูกต้อง เนื่องจากไม่ได้ทำตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. เพิ่มอีก 1 เล่ม เพื่อให้ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินเดิมที่มีอยู่ ครอบคลุมยิ่งขึ้น เนื่องจากทาง สกร.อำเภอบ้านฉาง มีการจำหน่ายพัสดุประจำปี และแนะนำให้บันทึกรายการทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิกเป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และเอกสารแนบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ให้แยกประเภทเงินนอกงบประมาณให้ครบ

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นายธนาวุธ พลศักดิ์ ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพย์ อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...บ้านฉาง....สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

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

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง วันที่ 15 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้จัดทำคำสั่งใหม่เนื่องจากได้เปลี่ยนชื่อหน่วยงาน
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้จัดทำคำสั่งใหม่เนื่องจากได้เปลี่ยนชื่อหน่วยงาน - เพิ่มเติมคำสั่งเจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุ
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ ,ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- บัญชีวัสดุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ยังไม่ได้มีการจัดทำ - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ ได้มีการจัดทำ ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ก่อนถ่ายเอกสารเก็บ เก็บเอกสารไม่เป็นระเบียบ - ระบุ บจ. ไม่ครบถ้วน	- บัญชีวัสดุ ให้ดำเนินการจัดทำ ใส่รายละเอียดให้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นปัจจุบัน - ให้จัดทำทะเบียนใบส่งของฯลฯ ให้ใส่รายละเอียดให้ ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์ เก็บให้เป็นระเบียบโดยการ ใส่แฟ้มง่ายต่อการค้นหา ป้องกันเอกสารสูญหาย - ให้ระบุ บจ. ให้ครบถ้วน
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ใส่รายละเอียดให้ครบถ้วน - ให้เพิ่มเติมรายละเอียดให้ใส่เลขที่โครงการในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพื่อง่ายต่อการค้นหาข้อมูล
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- ไม่มีการจัดทำ (แฟ้มทะเบียนคุมครุภัณฑ์เล่มเดิมหาไม่เจอ)	- ให้ดำเนินการหาทะเบียนครุภัณฑ์ และจัดทำทะเบียน คุมทรัพย์สิน ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน - ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตาม แบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน (วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหา ครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. การบันทึกทรัพย์สินงบประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึก ทรัพย์สินบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกทรัพย์สินแหล่งของเงิน รหัส	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกทรัพย์สินแหล่งของเงิน ทรัพย์สินงบประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอบ้านฉาง วันที่ 15 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
	งบประมาณ งบดำเนินงาน งบอัตราย้าย ไม่สอดคล้องกับวิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยต่อการค้นหา	
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ข้อมูลในรายงานไม่ครบถ้วน (แต่ได้มีการจัดทำเอกสารส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง เรียบร้อยแล้ว แต่ ณ วันที่ลงพื้นที่ในการติดตามการดำเนินงาน เอกสารไม่ครบถ้วน)	- ให้ค้นหาเอกสารให้ได้รายงานให้ สกร.จังหวัดระยอง - ให้เก็บเอกสารให้เป็นระบบ ง่ายต่อการค้นหาและตรวจสอบข้อมูลป้องกันเอกสารสูญหาย
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการตรวจพบ จำนวนเงิน เอกสารแนบเบิกไม่ครบถ้วน - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้องครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้บริหาร เจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุ ผู้เบิกวัสดุ ผู้รับวัสดุ ยังไม่ลงนามในเอกสารตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 จนถึงปัจจุบัน	- ดำเนินการจัดทำเอกสารให้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน และให้ผู้เกี่ยวข้องลงนามในเอกสารให้ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน - ให้หัวหน้าแต่ละกลุ่มงานเป็นผู้ลงนามเบิกวัสดุ และผู้รับวัสดุ หรือให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ลงนามรับวัสดุ
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล	จัดเก็บตามสภาพ อาคารของแต่ สกร.อำเภอ ให้ดูแลความสะอาด

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. นายสันติธรรม ม่วงมั่งคั่ง ตำแหน่ง ครู 2. นายธนาวุช พลศักดิ์ ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม 1. นางรัศมี โพธมาตร ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ