

ที่ ศธ ๐๗๐๓๙/๗๖๗



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

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

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอ ปลวกแดง

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) หน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอปลวกแดง 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.อำเภอปลวกแดง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินแต่อาจระเบียบที่ใช้ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินขึ้นแทนฉบับเดิมให้ถูกต้อง
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งถูกต้อง	
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายเงินยังไม่สมบูรณ์ เช่น หลักฐานการจัดซื้อ - จัดจ้าง ยังไม่เปลี่ยนเอกสารจากเงินงบประมาณเป็นเงินรายได้สถานศึกษา , ไม่หักภาษีส่งสรรพากร	หลักฐานการจัดซื้อ - จัดจ้างที่เสนอให้ผู้บริหารอนุมัติเงินควรตรวจสอบความเรียบร้อย ครบถ้วนและถูกต้องก่อนลงนามอนุมัติเงิน , เอกสารการจัดซื้อ - จัดจ้างที่เกินกว่า 5,000.- ถ้าจะให้ถูกต้องตามระเบียบพัสดุปี 60 ควรจ่ายตรงเงินนอกงบประมาณ เพื่อที่จะได้มีการหักภาษีจ่ายเจ้าหน้าที่
4.จัดทำรายงานการไต่ใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	มีการจัดทำและรายงานการไต่ใบเสร็จ	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน จากหลักฐานการรับเงินออกวันที่เท่าไร แต่ในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกันและมีบางเดือนไม่สรุปในวันสิ้นเดือน	ในวันใดที่มีการออกใบเสร็จรับเงินให้ลงในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันทุกครั้งและทุกสิ้นเดือนให้รายงานเป็นประจำทุกเดือน
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	มีการจัดเก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินเป็นระเบียบเรียบร้อยดี	
8.เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่	เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ที่ปลอดภัย	

ปลอดภัยเพื่อรอการตรวจสอบ		
9.สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	อยู่ในที่ปลอดภัย	เอกสารในปีงบประมาณใดที่ไม่ได้นำมาใช้แล้วนำเก็บรวมรวมไว้รวมกันทั้งปีเพื่อรอการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นางสาวสิรินภา สิงห์เลิศ.....

2.

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางพัชรินทร์ ศรีฉ่ำ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอปลวกแดง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยสมบูรณ์	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	-
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีแฟ้มการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	ได้มีการแนะนำการยืมเงินรายได้สถานศึกษาในกรณียืมค่าวัสดุในการจัดกิจกรรมต่างๆควรล้างเงินยืมมาพร้อมกันเพื่อสะดวกในการลงใบสำคัญ/ใบเสร็จรับเงินด้านหลังของสัญญาเงินยืม
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องแต่ไม่สมบูรณ์	ได้มีการลงทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2563 และตั้งแต่ปีงบประมาณ 2564 – ปีงบประมาณ 2566 ไม่ได้ลงทะเบียนควมว่ามียอดใช้ไปกี่เล่มและเหลือกี่เล่ม ได้มีการแนะนำให้ลงรายละเอียดให้ครบทุกปีงบประมาณ
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
17. เก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบ	มีการจัดเก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบถูกต้องสมบูรณ์ไว้ในตู้เอกสารและล็อกกุญแจซึ่งมีความปลอดภัย	-

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอปลวกแดง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

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

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวสิรินิภา สิงห์เลิศ ตำแหน่ง ครู

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจวิชัย ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอปลวกแดง 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.อำเภอปลวกแดง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่บางรายการ ผอ.สกร.จังหวัดระยอง ยังไม่ได้ลงนาม เนื่องจากไม่ได้นำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิกแนบมาพร้อมกับการเบิกจ่ายเงิน	แนะนำให้นำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก แนบมากับเอกสารด้วยทุกครั้ง ไม่ว่าจะเป็นการฝากเงินหรือเบิกจ่ายเงิน ส่วนรายการที่ทางผู้บริหารยังไม่ได้ลงนาม ให้ถ่ายหน้าชุดเบิกเงินแนบมาพร้อมกับทะเบียนคุม เพื่อให้ทางผู้บริหารลงนามย้อนหลังให้
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ในส่วนของเงินฝากจังหวัด มีจำนวนเงินประกัน สัญญารวมอยู่ด้วย	แนะนำให้ทาง สกร.อำเภอปลวกแดง นำยอดเงินประกัน สัญญาออกจากเงินรายได้สถานศึกษา เพื่อให้จำนวนเงินรายได้สถานศึกษาเกิดความถูกต้อง
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร มีการจัดทำ แต่ไม่ถูกต้อง เนื่องจากไม่ได้ทำตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.	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.อำเภอปลวกแดง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอปลวกแดง ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากภาคเอกชน , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เงินสนับสนุนจากภาคเอกชน ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอปลวกแดง ไม่เคยได้รับการสนับสนุน ส่วนเงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า ทาง สกร.อำเภอปลวกแดง ได้รับการสนับสนุน แต่ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที แนะนำให้ทาง สกร.อำเภอปลวกแดง ทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้าย้อนหลังให้ เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอปลวกแดง

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.อำเภอปลวกแดง มีการจำหน่ายพัสดุประจำปี และแนะนำให้บันทึกรายการทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิกเป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และเอกสารแนบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ให้แยกประเภทเงินนอกงบประมาณให้ครบ

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวสิรินภา สิงห์เลิศ ตำแหน่ง ครู

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพยา อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...ปลวกแดง....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	การบันทึกทรัพย์สินประมาณในการจัดทำ PO	/		/			
7	รายงานพัสดุประจำปี	/		/			
8	เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	/			/	/	
9	ใบเบิกพัสดุ	/			/	/	
10	สถานที่เก็บพัสดุ	/		/			

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอปลวกแดง วันที่ 8 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ สมบูรณ์	-
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้จัดทำคำสั่งใหม่เนื่องจากได้เปลี่ยนชื่อหน่วยงาน-
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ ,ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- บัญชีวัสดุได้มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน ไม่ใส่แผ่นที่ ไม่ระบุที่เก็บ แยกประเภทไม่สอดคล้องกับวัสดุ - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ ได้มีการจัดทำ ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ก่อนถ่ายเอกสารเก็บ มีการจัดเก็บเป็นระเบียบ ง่ายต่อการ ค้นหา ตรวจสอบ	- บัญชีวัสดุ ให้ดำเนินการจัดทำ ใส่รายละเอียดให้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - ให้จัดทำทะเบียนใบส่งของฯลฯ ให้ใส่รายละเอียดให้ ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ใส่รายละเอียดให้ครบถ้วน - ให้เพิ่มเติมรายละเอียดให้ใส่เลขที่โครงการในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพื่อง่ายต่อการค้นหาข้อมูล
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- มีการจัดทำ ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ บันทึกข้อมูลครุภัณฑ์ยังไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้ดำเนินการบันทึกข้อมูลครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน - ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตาม แบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน (วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหา ครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอปลวกแดง วันที่ 8 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
6. การบันทึกทรัพย์สินประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึกทรัพย์สินบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกทรัพย์สินของเงิน ทรัพย์สินประมาณ งบดำเนินงาน งบอัตราย้าย ไม่สอดคล้องกับวิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยต่อการค้นหา	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกทรัพย์สินของเงิน ทรัพย์สินประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	-
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการตรวจพบ จำนวนเงิน ข้อความในการในเอกสารเบิกจ่ายให้สอดคล้องกับกิจกรรมที่ดำเนินการ - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้อง ครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์	- ให้หัวหน้าแต่ละกลุ่มงานเป็นผู้ลงนามเบิกวัสดุ และผู้รับวัสดุ หรือให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ลงนามรับวัสดุ
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล	จัดเก็บตามสภาพ อาคารของแต่ สกร.อำเภอ ให้ดูแลความสะอาด

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

- นางสาววัลภา โสมนัสแสง ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล
- นางสาวรัชณี มัทธรัตน์ ตำแหน่ง ครู ศรช.
- นางสาวชลิตา ดาษขุนทด ตำแหน่ง บรรณารักษ์อัตราจ้าง

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

- นางรัศมี โพธมาตร ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ