

ที่ ศธ ๐๗๐๗๙/๗๕๗



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

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

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอ*วังจันทร์*

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 รัตน์จินดาสุข)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดระยอง

กลุ่มงานอำนวยการ (งานการเงิน)*เจ้าหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง*

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอวังจันทร์ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

ที่	รายการตรวจสอบ	การปฏิบัติ		ผลการปฏิบัติ			หมายเหตุ
		จัดทำ	ไม่ได้จัดทำ	ถูกต้อง		ไม่ถูกต้อง	
				สมบูรณ์	ไม่สมบูรณ์		
1	คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	/			/		
2	คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	/		/			
3	เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษา ถูกต้องตามระเบียบ	/			/		
4	จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จทุกสิ้นปีงบประมาณ เสนอหัวหน้าส่วนราชการ	/		/			
5	จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วน ราชการ 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.อำเภอวังจันทร์
สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินแต่ยังระเบียบที่ใช้ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินขึ้นแทนฉบับเดิมให้ถูกต้อง
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งถูกต้อง	
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายเงินยังไม่สมบูรณ์ เช่น เบิกค่าตอบแทนคณะกรรมการเทียบระดับไม่แนบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่เป็นรายชื่อผู้ลงทะเบียน,คำสั่งอีกทั้งใบสำคัญรับเงินค่าตอบแทนไม่ลงวันที่จ่ายเงินและผู้จ่ายเงิน , ผู้มีอำนาจยังไม่ลงนามอนุมัติแต่เจ้าหน้าที่จ่ายเช็คให้ร้านแล้ว	เพิ่มเติมเอกสารที่ยังขาดให้สมบูรณ์ เช่น คำสั่ง ใบลงทะเบียนที่พิมพ์จากระบบ it และเมื่อส่งจ่ายเจ้าหน้าที่เรียบร้อยแล้วให้ลงวันที่จ่ายเงินพร้อมทั้งลงนามผู้จ่ายด้วย , ส่วนหลักฐานการจ่ายเงินก่อนที่จะมีการจ่ายเช็คควรผ่านขั้นตอนการจัดซื้อ- จัดจ้างให้เรียบร้อยแล้วก่อนที่จะส่งจ่ายเช็คให้เจ้าหน้าที่
4.จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	มีการจัดทำและรายงานการใช้ใบเสร็จ	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	จัดทำเป็นปัจจุบัน จากหลักฐานการรับเงินออกวันที่เท่าไรแต่ในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกันและมีบางเดือนไม่สรุปในวันสิ้นเดือน	ในวันใดที่มีการออกใบเสร็จรับเงินให้ลงในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันทุกครั้งและทุกสิ้นเดือนให้รายงานเป็นประจำทุกเดือน
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	มีการจัดเก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินเป็นระเบียบเรียบร้อยดี	
8.เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่	เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ที่ปลอดภัย	

ปลอดภัยเพื่อรอการตรวจสอบ		
9.สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	อยู่ในที่ปลอดภัยและไม่กว้างขวาง	เอกสารในปีงบประมาณใดที่ไม่ได้นำมาใช้แล้วนำเก็บ รวบรวมไว้รวมกันทั้งปีเพื่อรอการตรวจสอบจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นางสาวศรีสุดาวรรณ บุรณธัญญ.....
2.

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางพัชรินทร์ ศรีฉ่ำ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอวังจันทร์

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อยสมบูรณ์	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	-
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องสมบูรณ์	-
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องแต่ไม่สมบูรณ์	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินให้เขียนรายละเอียดย่อยในแต่ละเลขใบสำคัญว่าใครส่งใบสำคัญบ้าง แต่ไม่ระบุจำนวนเล่มว่าปีงบประมาณ 2566 ได้ใช้เล่มใบสำคัญไปกี่เล่ม และเหลือกี่เล่ม
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินแต่ยังไม่สมบูรณ์	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินให้เขียนรายละเอียดย่อยในแต่ละเลขใบเสร็จรับเงินว่าใครคืนเงินบ้าง แต่ไม่ระบุจำนวนเล่มว่าปีงบประมาณ 2566 ได้ใช้เล่มใบเสร็จรับเงินไปกี่เล่ม และเหลือกี่เล่ม
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมเช็คแต่ยังไม่สมบูรณ์	เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีความเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าทะเบียนคุมเช็คกับทะเบียนคุมการจ่ายเช็คคืออันเดียวกันเพราะเนื้อหาข้างในเอกสารมีรายละเอียดที่คล้ายกัน จึงมีการแนะนำให้ทำเพิ่มเติมแล้วทะเบียนคุมเช็คจะมีความถูกต้องและสมบูรณ์มากยิ่งขึ้น

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอวังจันทร์

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คแต่ยังไม่สมบูรณ์	ยังมีบางรายการผู้มีอำนาจอนุมัติยังไม่ได้เซ็นอนุมัติ ในทะเบียนคุมการจ่ายเช็คของค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประเมินเทียบระดับโดยมี นายธีรพล เดือนกลาง เป็นผู้ยืม
17. เก็บรักษาต้นขั้วเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อการ การตรวจสอบ	มีการจัดเก็บรักษาต้นขั้วเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อการ ตรวจสอบถูกต้องสมบูรณ์ไว้ในตู้เอกสารและล็อกกุญแจ ซึ่งมีความปลอดภัย	-
18. การเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement)	มีการเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement) ในแฟ้มถูกต้องสมบูรณ์	-

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวศรีสุดาวรรณ บุณธัญญ์ ตำแหน่ง บรรณารักษ์ปฏิบัติการ

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจริชัย ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอวังจันทร์ 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.อำเภอวังจันทร์

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้อง แต่ไม่สมบูรณ์ เนื่องจากทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิกเล่มปัจจุบันหายไป	ให้ดำเนินการหาเล่มทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก ที่หายไปตั้งแต่ปี 63 หากหาไม่เจอ ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเล่มใหม่
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ในส่วนของเงินฝากจังหวัด มีจำนวนเงินที่ได้รับสนับสนุนจากกาชาดจังหวัดรวมอยู่ด้วย	แนะนำให้ทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ นำยอดเงินที่ได้รับสนับสนุนจากกาชาดจังหวัดออกจากเงินรายได้สถานศึกษา เพื่อให้จำนวนเงินของเงินรายได้สถานศึกษาเกิดความถูกต้อง
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.
4. จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ 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.อำเภอวังจันทร์

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด ทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ ได้รับการสนับสนุน แต่ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม ส่วนเงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที แนะนำให้ทาง สกร.อำเภอวังจันทร์ ทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากกาชาดจังหวัด ย้อนหลังให้ไปตั้งแต่ปี 64 เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอวังจันทร์

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.อำเภอวังจันทร์ มีการจำหน่ายพัสดุประจำปี และแนะนำให้บันทึกรายการทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิกเป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน บางเดือนส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป และเอกสารแนบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ให้แยกประเภทเงินนอกงบประมาณให้ครบ

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวศรีสุดาวรรณ บุรณธัญญ์ ตำแหน่ง บรรณารักษ์ปฏิบัติการ

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพยา อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...วังจันทร์....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.อำเภอวังจันทร์ วันที่ 7 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ ,ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- บัญชีวัสดุได้มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ใส่ รายละเอียดไม่ครบถ้วน ไม่ใส่แผนที่ ไม่ระบุที่เก็บ - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ ได้มีการจัดทำ ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ก่อนถ่ายเอกสารเก็บ บันทึกร บร. บจ. ในใบส่งของไม่ครบถ้วน ฯลฯ มีการจัดเก็บเป็นระเบียบ ง่ายต่อการค้นหา ตรวจสอบ	- บัญชีวัสดุ ให้ดำเนินการจัดทำ ใส่รายละเอียดให้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - ให้จัดทำทะเบียนใบส่งของฯลฯ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ สมบูรณ์ ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- แยกประเภทสัญญาให้ชัดเจน
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- มีการจัดทำ ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์	- ให้ดำเนินการตรวจสอบข้อมูลครุภัณฑ์ย้อนหลังว่ามี การจำหน่ายครุภัณฑ์ปีงบประมาณที่ผ่านมาแล้วหรือยัง และให้ลงตัดจำหน่ายให้เป็นปัจจุบันในทะเบียนคุม ทรัพย์สิน - ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตาม แบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน (วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหา ครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. การบันทึกรหัสงบประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึก รหัสมีบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอวังจันทร์ วันที่ 7 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
	งบประมาณ งบดำเนินงาน งบอัยยาศัย ไม่สอดคล้องกับวิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยต่อการค้นหา	
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	-
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการตรวจพบ จำนวนเงิน การบันทึกเลขที่เอกสาร วันที่เอกสาร วันที่เอกสารกรณีมีการเปลี่ยนแปลงวันที่จัดกิจกรรม ยังไม่ถูกต้อง แนบเอกสารยังไม่ครบถ้วนบางเรื่องที่ส่งเบิกเงิน - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ให้มีการวางแผนในการบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอน เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นในขณะดำเนินการว่าด้วยบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารใดลำดับก่อนหลัง - ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้อง ครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่ครบถ้วน ใส่เลข บจ.ไม่ครบถ้วน	- ให้ใส่รายละเอียดให้ครบถ้วน
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล มีบางส่วนเก็บในตู้เจ้าหน้าที่พัสดุ	จัดเก็บตามสภาพ อาคารของแต่ สกร.อำเภอ ให้ดูแลความสะอาด

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. นางสาวสุชาดา พานิชย์

ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

2. นางนลินรัตน์ ครุฑน้อย

ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางรัศมี โพธมาตร

ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ