

ที่ ศธ ๐๗๐๗๙/๗๑๗



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

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

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอเกลอ

สิ่งที่ส่งมาด้วย สรุปผลรายงานการนิเทศฯ จำนวน ๑ ชุด

ตามที่ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง 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 รัตน์จินดา)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดระยอง

กลุ่มงานอำนวยการ (งานการเงิน) เจ้าหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอแกลง 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.อำเภอแกลง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินแต่อาจระเบียบที่ใช้ยังไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินขึ้นแทนฉบับเดิมให้ถูกต้องและให้เก็บไว้โดยเจ้าของงาน
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งถูกต้อง	
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายเงินยังไม่สมบูรณ์ เช่น เบิกค่าตอบแทนคณะกรรมการเทียบระดับไม่แนบหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่เป็นรายชื่อผู้ลงทะเบียน ค่าพวงมาลา , พานพุ่ม , จัดซื้อ - จัดจ้างที่เป็นนิติบุคคลไม่พบการหักภาษีส่งสรรพากร	เพิ่มเติมเอกสารที่ยังขาดให้สมบูรณ์ , การหักภาษีกรณีที่เป็นนิติบุคคลซื้อของมากกว่า 500 บาท หัก 1 % และกรณีบุคคลธรรมดาซื้อของมากกว่า 10,000.- ขึ้นไปถึงจะหักภาษี 1% , พวงมาลาและพานพุ่ม ถ้างบดำเนินงานมีเพียงพอสามารถนำมาเบิกงบประมาณได้
4.จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	มีการจัดทำและรายงานการใช้ใบเสร็จ	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	จัดทำเป็นปัจจุบัน ดูจากหลักฐานการรับเงินออกวันที่เท่าไรแต่ในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกันและมีบางเดือนไม่สรุปในวันสิ้นเดือน	ในวันใดที่มีการออกใบเสร็จรับเงินให้ลงในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันทุกครั้งและทุกสิ้นเดือนให้รายงานเป็นประจำทุกเดือน
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	มีการจัดเก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินเป็นระเบียบเรียบร้อยดี	
8.เก็บรักษาสำเนาใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วไว้ในที่	เก็บสำเนาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ที่ปลอดภัย	

ปลอดภัยเพื่อรอการตรวจสอบ		
9.สถานที่เก็บรักษาเอกสารทางการเงิน	อยู่ในที่ปลอดภัยและเรียบร้อยดี	เอกสารในปั๊บประมาณใดที่ไม่ได้นำมาใช้แล้วนำเก็บ รวมรวมไว้รวมกันทั้งปีเพื่อรอการตรวจสอบจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นางสาวภา ประทุมวี.....

2.

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางพัชรินทร์ ศรีฉ่ำ ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไป

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอแกลง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีแฟ้มการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ ถูกต้องสมบูรณ์	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้ สถานศึกษา	มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา ถูกต้องสมบูรณ์	-
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้อง สมบูรณ์	ได้มีการแนะนำสัญญาเงินบางรายการไม่ได้ลง ระยะเวลาครบกำหนดการส่งใช้เงินยืม เช่น ในกรณีไป ราชการมีระยะเวลาครบกำหนดภายใน 15 วัน ส่วนการ จัดกิจกรรมโครงการต่างๆมีระยะเวลาครบกำหนด ภายใน 30 วัน
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คถูกต้องสมบูรณ์	-
17. เก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการ ตรวจสอบ	ได้มีการเก็บรักษาต้นข้อเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบ ถูกต้องสมบูรณ์	-
18. การเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement)	มีการเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement) ถูกต้องสมบูรณ์	-

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางเสาวภา ประทุมวี

ตำแหน่ง ครู

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจิวิชัย

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอแกลง 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.อำเภอแกลง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่มีการบันทึกรายการที่ไม่เกี่ยวข้องกับเงินฝากธนาคาร	ให้ดำเนินการบันทึกรายการใหม่ ให้มีเฉพาะรายการเงินฝากธนาคารเท่านั้น
4. จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร. อำเภอแกลง ไม่มีเงินประกันสัญญา	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน. อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยมีการรับเงินประกันสัญญาก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินประกันสัญญา เมื่อมีการรับเงินประกันสัญญา จะได้ดำเนินการได้ทันที
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอแกลง ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอแกลง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากภาคเอกชน , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน ไม่ได้จัดทำ เนื่องจากทาง สกร.อำเภอแกลง 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
8. จัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน	ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. และแนะนำให้บันทึกรายการทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอแกลง

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก เป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน บางเดือนส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวพัชร์ธินันท์ ลู่วัสติกุล ตำแหน่ง บรรณารักษ์ชำนาญการพิเศษ

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพยา อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...แก่ง....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.อำเภอแกลง วันที่ 6 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	- ให้แต่งตั้งเจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุเพิ่มเติม
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ ,ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- ได้มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ ได้มีการจัดทำ ไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้ใช้ใบส่งของ ฯลฯ เป็นหลักฐานในการรับและจ่ายวัสดุออกจากบัญชีวัสดุ ทุกฉบับ จัดเก็บไม่เป็นระเบียบง่ายต่อการสูญหาย ไม่ระบุ การรับวัสดุและจ่ายออกวัสดุจากบัญชี - ในใบส่งของฯลฯ ไม่ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ก่อน ถ่ายเอกสารเก็บ	- ให้ดำเนินการจัดทำ ให้เป็นปัจจุบัน ใส่รายละเอียดให้ ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - แยกประเภทวัสดุให้สอดคล้องกับการใช้งาน - แยกรายการแผ่นในการบันทึกบัญชีวัสดุ - ให้จัดทำทะเบียนใบส่งของฯลฯ ให้ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน - ให้จัดเก็บใบส่งของฯลฯ ในทะเบียนให้ครบถ้วน สมบูรณ์ - ระบุการรับวัสดุและการจ่ายวัสดุออกจากบัญชีให้ ถูกต้อง ครบถ้วน - ในใบส่งของฯลฯ ให้ใส่วันที่ ผู้ลงนามรับพัสดุ ให้ เรียบร้อยก่อนถ่ายเอกสารเก็บ
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/สั่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ใส่รายละเอียดไม่ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	- ให้รายละเอียดให้ครบถ้วน - ให้เพิ่มเติมรายละเอียดให้เลขที่โครงการในระบบ การจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพื่อง่ายต่อการค้นหาข้อมูล
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- มีการจัดทำ ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน ของ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (มีแต่ข้อมูลที่เป็นไฟล์ Excel ที่	- ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินเล่มรวมของ สกร.อำเภอ ให้เป็นปัจจุบัน มีข้อมูลครบถ้วน ถูกต้อง สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอแกลง วันที่ 6 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
	รายงานไปกับรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2566) - มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินรวมทั้งหมดของ สกร.อำเภอ แต่ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน	- ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตามแบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน (วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. การบันทึกรหัสงบประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึกรหัสมีบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ งบดำเนินงาน งบอัยการ ไม่สอดคล้องกับวิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยง่ายต่อการค้นหา	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกรหัสแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง ข้อมูลในรายงาน ไม่ครบถ้วน (แต่ได้มีการจัดทำเอกสารส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง เรียบร้อยแล้ว แต่ ณ วันที่ลงพื้นที่ในการติดตามการดำเนินงาน เอกสารไม่ครบถ้วน)	- ให้ค้นหาเอกสารที่ส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง - ให้เก็บเอกสารให้เป็นระบบ ง่ายต่อการค้นหาและตรวจสอบข้อมูลป้องกันเอกสารสูญหาย
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการตรวจพบ จำนวนเงิน การบันทึกเลขที่เอกสาร วันที่เอกสาร วันที่เอกสารกรณีมีการเปลี่ยนแปลงวันที่จัดกิจกรรม ยังไม่ถูกต้อง แนวนเอกสารยังไม่ครบถ้วนบางเรื่องที่ส่งเบิกเงิน - สกร.อำเภอ มีการจัดซื้อพัสดุ จากร้านค้า ผู้ขาย กรณีเป็นบุคคลธรรมดา ที่ไม่มีชื่อร้านค้าเป็นจำนวนมาก - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ให้มีการวางแผนในการบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอน เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น ในขณะดำเนินการว่าด้วยบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารใดลำดับก่อนหลัง - ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจสอบร้านค้า ผู้ขาย กรณีเป็นบุคคลธรรมดาว่าเป็นผู้มีอาชีพตรงกับพัสดุที่ สกร.อำเภอ ต้องการจัดหาหรือไม่

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอแกลง วันที่ 6 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
		- ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้อง ครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่เป็นปัจจุบัน - ผู้เบิกวัสดุ ไม่ใช่หัวหน้ากลุ่มงานเป็นผู้ลงนามเบิก	- ให้จัดทำใบเบิกพัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน - ให้หัวหน้าแต่ละกลุ่มงานเป็นผู้ลงนามเบิกวัสดุ และผู้รับวัสดุ หรือให้ผู้ใช้วัสดุเป็นผู้ลงนามรับวัสดุ
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล	-

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

- นางสาวพจนีย์ คล้ายคลึง ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล
- นางสาวอรอนงค์ โชคสมานชัย ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

- นางรัศมี โพธมาตร ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ