

ที่ ศธ ๐๗๐๗๙/๗๕๗



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท อำเภอเมืองระยอง รย ๒๑๐๐๐

๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

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

เรียน ผู้อำนวยการศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอ ~~หนองมะ~~

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 รัตนจินตมาช)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดระยอง

กลุ่มงานอำนวยการ (งานการเงิน) ~~ที่หน้า~~ ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๓๑๗ ต่อ ๑๑๖

โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๓๖๖๒

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอเขาชะเมา 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.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1.คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและคำสั่งอื่นๆ	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินแต่อาจระเบียบที่ใช้อย่างไม่เป็นปัจจุบัน	ให้ดำเนินการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินขึ้นแทนฉบับเดิมให้ถูกต้อง
2.คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้ง	
3.เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย เงินรายได้สถานศึกษาถูกต้องตามระเบียบ	หลักฐานการเบิกจ่ายเงินยังไม่ถูกต้อง สมบูรณ์ เช่น เบิกค่าตอบแทนคณะกรรมการเทียบระดับไม่แนบหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย , ไม่มีคำสั่งแต่งตั้งผู้ประเมิน , ค่าโทรศัพท์ ค่าพวงมาลา , พานพุ่ม และค่าอินเทอร์เน็ตเดือนกันยายน นำมาเบิกเงินรายได้ , จัดซื้อ - จัดจ้างเกิน 10,000.- บาท ไม่หักภาษีส่งสรรพากร	เพิ่มเติมเอกสารที่ยังขาดให้สมบูรณ์ , เอกสารที่จะเก็บเซ็นไม่ครบให้ตามเซ็นให้เรียบร้อยก่อน , การหักภาษีกรณีที่เป็นิติบุคคลซื้อของมากกว่า 500 บาท หัก 1 % และกรณีบุคคลธรรมดาซื้อของมากกว่า 10,000.- ขึ้นไป ถึงจะหักภาษี 1% , พวงมาลาและพานพุ่ม ถ้างบดำเนินงานมีเพียงพอสามารถนำมาเบิกงบประมาณได้
4.จัดทำรายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกสิ้นปีงบประมาณเสนอหัวหน้าส่วนราชการ	มีการจัดทำและรายงานการใช้ใบเสร็จ	เสนอแนะให้อำเภอรายงานตามแบบฟอร์มที่จังหวัดจัดทำให้รายงานเหมือนกัน
5.จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันเสนอหัวหน้าส่วนราชการเป็นปัจจุบัน	จัดทำแต่ไม่เป็นปัจจุบัน ดูจากหลักฐานการรับเงินออกวันที่เท่าไรแต่ในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่ตรงกันและทุกสิ้นเดือนไม่สรุป , ใบเสร็จรับเงินที่มีการใช้ไม่สรุปการใช้หน้าสุดท้ายของวัน	ในวันใดที่มีการออกใบเสร็จรับเงินให้สรุปหน้าสุดท้าย และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบทุกครั้ง และลงสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ถ้าไม่มีรายการเคลื่อนไหวให้ระบุในช่องหมายเหตุในวันที่เคลื่อนไหวว่าระหว่างวันที่ - วันที่ ไม่มีรายการเคลื่อนไหว พร้อมทั้งทุกสิ้นเดือนต้องรายงานเป็นประจำทุกเดือน
6.จัดทำบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	มีบัตรประจำตัวผู้เสียภาษีอากร	ให้แจ้งบุคลากรทุกท่านในอำเภอให้ทราบถึงเลขประจำตัวผู้เสียภาษี อีกทั้งให้หักภาษีโดยใช้เลขประจำตัวของตนเองในกรณีที่มีการจัดซื้อ จัดจ้าง และให้ส่งเงินไปที่สรรพากรอำเภอโดยพลัน
7.การจัดเก็บเอกสารการเบิกจ่ายเงิน	มีการจัดเก็บเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่ายเงินเป็นระเบียบ	

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
10. จัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณ	มีการจัดทำทะเบียนคุมการได้รับจัดสรรงบประมาณเรียบร้อย สมบูรณ์มีแฟ้มเก็บรวบรวมไว้ที่เดียวกันสามารถหยิบใช้ได้ สะดวกขึ้น	-
11. จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	ไม่ได้มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษา	ให้จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมเงินรายได้สถานศึกษาเพิ่มเติม
12. สัญญาเงินรายได้สถานศึกษา	ได้มีการจัดเก็บสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาถูกต้อง สมบูรณ์ - สัญญาเงินมีการจัดเรียงตามเลขที่สัญญาเงินเพื่อความสะดวกในการค้นหาสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาเมื่อต้องการใช้	สัญญาเงินรายได้สถานศึกษาบางชุดไม่ได้แนบต้นเรื่องมาด้วยจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบได้ให้คำตอบว่า เนื่องจากเอกสารโครงการบางชุดได้มีการแก้ไขแล้วไม่ได้นำมาแนบกับชุดสัญญาเงินรายได้สถานศึกษาจึงได้แนะนำให้นำโครงการดังกล่าวมาแนบให้ครบถ้วน
13. ทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบสำคัญรับเงินถูกต้องสมบูรณ์	-
14. ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	มีเล่มการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินแต่ยังไม่สมบูรณ์	เนื่องจากงานการเงินของ สกร.อำเภอไม่ได้ลงชื่อผู้เบิกใบเสร็จรับเงินไปใช้
15. จัดทำทะเบียนคุมเช็ค	มีการจัดทำทะเบียนคุมเช็คถูกต้องสมบูรณ์ซึ่งมีการลงรายละเอียดเล่มเช็คเรียบร้อยแล้วปัจจุบันใช้ไปก็เล่มและเหลือก็เล่มที่ยังไม่ได้ใช้	-
16. จัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค	มีการจัดทำทะเบียนคุมการจ่ายเช็คถูกต้องสมบูรณ์ - มีการลงลายมือชื่อผู้รับเช็คและผู้อนุมัติการสั่งจ่ายเช็คเรียบร้อยแล้ว	-

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
17. เก็บรักษาด่านข้าวเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบ	มีการจัดเก็บรักษาด่านข้าวเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบถูกต้องสมบูรณ์ - มีตู้เก็บด่านข้าวเช็คที่ส่งจ่ายแล้วเพื่อรอการตรวจสอบและล็อกกุญแจซึ่งมีความปลอดภัย	ได้มีการแนะนำในการแก้ไขเมื่อเขียนเช็คผิดให้ขีดแล้วเซ็นชื่อผู้มีอำนาจลงนามกำกับแทน
18. การเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement)	มีแฟ้มการเก็บจัดเก็บใบแจ้งยอดของธนาคาร (Bank statement) ในแฟ้มถูกต้องสมบูรณ์	-

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวโสรัฏฐา จันแปงเงิน ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาววิไล อาจิวิชัย ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอเขาชะเมา 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.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก	ทะเบียนคุมเงินฝากส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
2. จัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา มีการจัดทำได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์	-
3. จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร	ทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคาร ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย สำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน.
4. จัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา	ทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร. อำเภอเขาชะเมา ไม่มีเงินประกันสัญญา	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินประกันสัญญา เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบ การควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน. อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยมี การรับเงินประกันสัญญาก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อม ในการคุมเงินประกันสัญญา เมื่อมีการรับเงินประกัน สัญญา จะได้ดำเนินการได้ทันที

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
5. จัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอเขาชะเมา ไม่เคยได้รับการสนับสนุน	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อยสำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. ถึงแม้จะยังไม่เคยได้รับเงินสนับสนุนก็ตาม เพื่อเตรียมความพร้อมในการคุมเงินสนับสนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เมื่อมีการได้รับเงินสนับสนุน จะได้ดำเนินการได้ทันที
6. จัดทำทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน (เงินสนับสนุนจากภาคเอกชน , เงินสนับสนุนจากกองทุนไฟฟ้า)	ทะเบียนคุมเงินบริจาคที่ได้รับจากภาคเอกชน ไม่ได้จัดทำเนื่องจากทาง สกร.อำเภอเขาชะเมา 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.อำเภอเขาชะเมา

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
8. จัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่ง เงินรายได้แผ่นดิน	ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน ไม่ได้จัดทำ	ให้ดำเนินการจัดทำทะเบียนคุมการรับและนำส่ง เงินรายได้แผ่นดิน เป็นเล่มไว้ โดยสามารถใช้ได้หลายๆ ปี ตามคู่มือระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย สำหรับ กศน.อำเภอ/เขต สังกัดสำนักงาน กศน. เนื่องจากทาง สกร.อำเภอเขาชะเมา มีการจำหน่ายพัสดุ ประจำปี และแนะนำให้บันทึกรายการทะเบียนคุมการ รับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดินย้อนหลังเพิ่มเติม เนื่องจากยังพอหารายละเอียดได้
9. จัดทำรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก เป็นปัจจุบัน	รายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก มีการจัดทำได้อย่าง ถูกต้องสมบูรณ์ แต่ไม่เป็นปัจจุบัน ส่งเอกสารล่าช้ากว่าที่ กำหนด	ให้ดำเนินการส่งรายงานงบเดือนแจ้งส่วนราชการผู้เบิก ภายในวันที่ 15 ของเดือนถัดไป

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

นางสาวโสธรา จันแปงเงิน ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

นางสาวทิพยา อินสร ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี

แบบนิเทศ ติดตามผลการดำเนินงานพัสดุ
สกร.อำเภอ...เขาชะเมา....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.อำเภอเขาชะเมา วันที่ 1 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
1. คำสั่งมอบหมายงาน/บทบาทหน้าที่	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
2. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่พัสดุ , หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ	- ได้มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	- ให้แต่งตั้งคำสั่งเจ้าหน้าที่จ่ายพัสดุเพิ่มเติม
3. จัดทำทะเบียนคุมพัสดุ (บัญชีวัสดุ , ใบส่งของ , ใบกำกับภาษี , ใบส่งงาน , ใบสำคัญรับเงิน)	- ได้มีการจัดทำ ไม่สมบูรณ์ ไม่ถูกต้อง ใส่รายละเอียด ไม่ครบถ้วน แยกประเภทวัสดุไม่สอดคล้องกับวัสดุที่ใช้งาน ไม่แยกประเภทวัสดุในการบันทึกบัญชีเป็นแต่ละรายการ - ทะเบียนคุมใบส่งของฯลฯ มีการจัดทำ สมบูรณ์ เก็บเป็นระเบียบ - ในใบส่งของฯลฯ ไม่ให้ใส่วันที่ ไม่มีผู้ลงนามรับพัสดุ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนถ่ายเอกสาร	- ให้ดำเนินการจัดทำให้ถูกต้อง ครบถ้วน สมบูรณ์ - แยกประเภทวัสดุให้สอดคล้องกับการใช้งาน - แยกรายการแผ่นในการบันทึกบัญชีวัสดุ - ในใบส่งของฯลฯ ให้ส่งวันที่ ผู้ลงนามรับพัสดุให้ถูกต้อง ครบถ้วน ก่อนถ่ายเอกสารเก็บเข้าแฟ้ม
4. จัดทำทะเบียนคุมใบสั่งซื้อ/ส่งจ้าง/สัญญา	- ได้มีการจัดทำ สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	- ให้เพิ่มเติมรายละเอียดให้ใส่เลขที่โครงการในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ เพื่อง่ายต่อการค้นหาข้อมูล
5. จัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สิน	- มีการจัดทำ ครบถ้วน สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน แต่ยังเป็นแบบฟอร์มเดิมเนื่องจากไม่มีการดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ใหม่	- ให้ดำเนินการบันทึกในทะเบียนคุมทรัพย์สินตามแบบฟอร์มให้แยกเป็นประเภททรัพย์สินต่ำกว่าเกณฑ์ (วงเงินไม่เกิน 10,000.-บาท) กับทะเบียนทรัพย์สิน (วงเงินเกิน 10,000.-บาท) เมื่อมีการดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6. การบันทึกทรัพย์สินงบประมาณในการจัดทำ PO	- มีการจัดทำทะเบียนคุม ครบถ้วน สมบูรณ์ (แต่ในการบันทึกทรัพย์สินบางส่วนไม่ถูกต้อง มีการบันทึกทรัพย์สินแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ งบดำเนินงาน งบอัตราย้าย ไม่สอดคล้องกับวิธีการจัดหาพัสดุ) เก็บใส่แฟ้มเรียบร้อยง่ายต่อการค้นหา	- ให้เจ้าหน้าที่ระมัดระวังในการบันทึกทรัพย์สินแหล่งของเงิน รหัสงบประมาณ ให้ถูกต้องตรงตามกิจกรรมในระบบการจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ

สรุปผลการดำเนินงานโครงการเสริมสร้างความรู้ ความเข้าใจและกำกับติดตามผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชีและพัสดุ ระดับอำเภอ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ของ สกร.อำเภอเขาชะเมา วันที่ 1 ธันวาคม 2566

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดระยอง

รายการตรวจสอบ	สภาพที่พบ	แนวทางแก้ไข/ข้อเสนอแนะ
7. รายงานพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566	- มีการจัดทำ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน	-
8. เอกสารหลักฐานจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการจัดทำ ไม่ถูกต้องบางส่วน มีข้อผิดพลาดในการตรวจพบ จำนวนเงิน การบันทึกเลขที่เอกสาร วันที่เอกสาร วันที่เอกสารกรณีมีการเปลี่ยนแปลงวันที่จัดกิจกรรม ยังไม่ถูกต้อง แนบเอกสารยังไม่ครบถ้วนบางเรื่องที่ส่งเบิกเงิน - บัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ไม่สอดคล้องกัน	- ให้มีการวางแผนในการบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารการเบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามขั้นตอน เหตุการณ์ที่เกิดขึ้น - ในขณะดำเนินการว่าด้วยบันทึกเลขที่ วันที่ เอกสารใดลำดับก่อนหลัง - ตรวจเช็คเอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้อง ก่อนดำเนินการจัดส่งให้ สกร.จังหวัดระยอง ดำเนินการเบิกจ่ายต่อไป - ให้ตรวจเช็คบัญชีรายชื่อผู้ร่วมโครงการ รายชื่อผู้ลงทะเบียนร่วมโครงการ ให้สอดคล้องกัน ถูกต้อง ครบถ้วน
9. ใบเบิกพัสดุ	- มีการจัดทำ สมบูรณ์ เป็นปัจจุบัน	-
10. สถานที่เก็บพัสดุ	- มีห้องเก็บพัสดุ ปลอดภัย มีกุญแจปิด และผู้ดูแล แต่ยังไม่เป็นสัดส่วน	- จัดเก็บตามสภาพ อาคารของแต่ สกร.อำเภอ ให้ดูแลความสะอาด

รายชื่อผู้ให้ข้อมูล

1. ...นายจิระ ว่องไววิริยะ.....ตำแหน่ง ครูอาสาสมัครฯ
2.นางสาวณัฐกานต์ คงสบาย.....ตำแหน่ง ครู กศน.ตำบล
3.นางสาวเจษฎาพร อิมเจริญ.....ตำแหน่ง ครู ศรช

รายชื่อผู้กำกับติดตาม

1. นางรัศมี โพธมาตร ตำแหน่ง นักวิชาการพัสดุ