

รายงานการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน/งานการเงินและบัญชี

สกร.อำเภอเชียงคาน วันที่ 21 กุมภาพันธ์ 2567

ที่	กิจกรรม	ข้อตรวจพบ	ขอเสนอแนะ
1.	<b>แนวทางการ ประเมินการ เก็บรักษาเงิน</b> 1.1 มีการ แต่งตั้ง กรรมการเก็บ รักษาเงิน	-	-
	1.2 มีการ จัดทำรายงาน เงินคงเหลือ ประจำวันทุก วันที่มีการรับ จ่ายเงิน	มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน แต่ยังมีบันทึกรายการ ไม่ถูกต้องและไม่เป็นปัจจุบัน	ขอให้บันทึกรายการในสมุดรายงานเงินคงเหลือประจำวันให้ถูกต้อง ครบถ้วน โดยบันทึกรายละเอียดการแยกประเภทของเงิน เช่น เงินประกัน สัญญา เงินรายได้สถานศึกษา เงินนอกงบประมาณ ใส่ในช่องเงินสด เงิน ฝากธนาคาร เงินฝากส่วนราชการผู้เบิก ให้อยอดเงินตรงกับใบเสร็จรับเงิน เมื่อมีการรับจ่าย
2.	<b>แนวทางการ ประเมิน ใบเสร็จ</b> 2.1 มีการ จัดทำ ทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน	-	-
	2.2 มีการ รายงานการ ใช้ ใบเสร็จรับเงิน อย่างซ้ำไม่ เกิน วันที่ 15 ของ ปีงบประมาณ ถัดไป	-	-
	2.3 เมื่อสิ้น ปีงบประมาณ มีการเจาะ ปรุ	-	-

	หรือ ประทับตรา ยกเลิกใช้ ใบเสร็จรับเงิน		
3.	<b>แนวทางการ ประเมินการ นำเงินฝาก – ถอนกับ สำนักงาน สกร.จังหวัด</b> 3.1 มีการนำ เงินรายได้ ส่วนที่เกิน อำนาจการ เก็บรักษาฝาก สำนักงาน สกร.จังหวัด/ สัญญาเงิน ยืม/หลักฐาน ล้างหนี้/ หลักฐานชุด เบิกถอนเงิน เกินอำนาจ ดังกล่าว	-	-
	3.2 มีการนำ เงินนอก งบประมาณ อื่นที่ไม่มี อำนาจในการ เก็บรักษาฝาก สำนักงาน สกร.จังหวัด (เงินประกัน สัญญา)	-	-
	3.3 มีการ จัดทำสมุดคู่	-	-

	ฝากกรณีที่มี การนำเงิน ฝากสำนักงาน สกร.จังหวัด		
4.	แนวทางการ ประเมินการ ขอเบิก- จ่ายเงิน งบประมาณ 4.1 สำเนาชุด เบิก/ทะเบียน คุม	-	-
5.	แนวทางการ ประเมินเงิน ยืม งบประมาณ/ เงินยืม บกศ 5.1 สำเนา สัญญาเงินยืม งบประมาณ/ สำเนาล้างหนี้ เงินยืม งบประมาณ	-	-
	5.2 สัญญา เงินยืมจาก เงินรายได้ สถานศึกษา เงินนอก งบประมาณ อื่น /ชุด เอกสารล้าง หนี้เงินยืม บก ศ.	-	-
	5.3 มีการ จัดทำ	ไม่ได้จัดทำทะเบียนคุม	ขอให้จัดทำทะเบียนคุมตามแบบฟอร์ม

	ทะเบียน ลูกหนี้แยก ตามประเภท ของเงิน		
	5.4 มีการ ออก ใบเสร็จรับเงิน และหรือใบ รับใบสำคัญ ให้ผู้ยืมไว้เป็น หลักฐาน	-	-
	5.5 มีการนำ หลักฐานส่งใช้ เงินยืมไปเบิก เงิน งบประมาณ มาชดใช้ได้ ถูกต้อง ครบถ้วน	-	-

6.	แนวทางการประเมิน เงินฝากธนาคาร 6.1 มีการจัดทำ ทะเบียนคุมเงินฝาก ธนาคารกระแสรายวัน	-	-
	6.2 ทุกสิ้นเดือนมี การจัดทำบเทียบ ยอดเงินฝากธนาคาร ครบถ้วนทุกบัญชี	-	-
7.	แนวทางการประเมิน การจัดทำทะเบียน คุม 7.1 มีการจัดทำ ทะเบียนคุมเงิน	-	-

	รายได้สถานศึกษา		
	7.2 มีการจัดทะเบียน คุมเงินนอก งบประมาณอื่น (เงินประกันสัญญา)	-	-
	7.3 มีการจัดทำ ทะเบียนคุมหลักฐาน ขอเบิก	มีการจัดทำทะเบียนคุมแต่ลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง	ขอให้ลงรายละเอียดให้ถูกต้องชัดเจน และ ต้องแยกเป็นเดือน
8.	แนวทางการประเมิน การจัดทำรายงาน การรับ-จ่ายเงิน รายได้สถานศึกษา 8.1 มีการจัดทำ รายงานการรับ- จ่ายเงินรายได้ สถานศึกษาสำเนา รายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน ณ วันทำ การสุดท้ายของเดือน ส่งสำนักงาน สกร. จังหวัด	-	-

**ข้อเสนอแนะ**

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....ผู้ออกนิเทศ  
( )  
ตำแหน่ง.....

