

รายงานการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน/งานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอท่าลี่

ที่	กิจกรรม	ข้อตรวจพบ	ขอเสนอแนะ
1.	แนวทางการประเมิน การเก็บรักษาเงิน 1.1 มีการแต่งตั้ง กรรมการเก็บรักษา เงิน	คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงินอ้างอิงระเบียบ เดิมที่ยกเลิกแล้ว	ขอให้ทำคำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน ฝากคลังและการนำส่งคลังปี 2562
	1.2 มีการจัดทำ รายงานเงินคงเหลือ ประจำวันทุกวันที่มี การรับจ่ายเงิน	-	-
2.	แนวทางการประเมิน ใบเสร็จ 2.1 มีการจัดทำ ทะเบียนคุม ใบเสร็จรับเงิน	-	-
	2.2 มีการรายงาน การใช้ใบเสร็จรับเงิน อย่างช้าไม่เกิน วันที่ 15 ของปีงบประมาณ ถัดไป	-	-
	2.3 เมื่อสิ้น ปีงบประมาณมีการ เจาะ ปรู หรือ ประทับตรายกเลิกใช้ ใบเสร็จรับเงิน	ไม่ได้เจาะปรู ปีงบประมาณ 2566	ให้ดำเนินการให้เจาะปรูให้เป็นปัจจุบันในแต่ละ ปีงบประมาณ
3.	แนวทางการประเมิน การนำเงินฝาก - ถอนกับสำนักงาน สกร.จังหวัด 3.1 มีการนำเงิน รายได้ส่วนที่เกิน อำนาจการเก็บรักษา ฝากสำนักงาน สกร.	-	-

	จังหวัด/สัญญาเงิน ยืม/หลักฐานล้างหนี้/ หลักฐานชุดเบิกถอน เงินเกินอำนาจ ดังกล่าว		
	3.2 มีการนำเงินนอก งบประมาณอื่นที่ไม่มี อำนาจในการเก็บ รักษาฝากสำนักงาน สกร.จังหวัด (เงิน ประกันสัญญา)	รับเงินประกันสัญญาแล้ว ไม่นำฝากเงินที่จังหวัด เลย เก็บรักษาไว้เกิน 3 วัน	เมื่อรับเงินประกันสัญญาแล้ว ให้อำเภอรีบนำส่ง จังหวัด ภายใน 3 วัน นับตั้งแต่วันที่รับเงิน
	3.3 มีการจัดทำสมุด คู่ฝากกรณีที่มีการนำ เงินฝากสำนักงาน สกร.จังหวัด	-	-
4.	แนวทางการประเมิน การขอเบิก-จ่ายเงิน งบประมาณ 4.1 สำเนาชุดเบิก/ ทะเบียนคุม	-	-
5.	แนวทางการประเมิน เงินยืมงบประมาณ/ เงินยืม บกศ 5.1 สำเนาสัญญาเงิน ยืมงบประมาณ/ สำเนาล้างหนี้เงินยืม งบประมาณ	-	-
	5.2 สัญญาเงินยืม จากเงินรายได้ สถานศึกษาเงินนอก งบประมาณอื่น /ชุด เอกสารล้างหนี้เงินยืม บกศ.	ไม่ได้สลักหลังใบยืม	ให้ดำเนินการสลักหลังให้เป็นปัจจุบัน
	5.3 มีการจัดทำ ทะเบียนลูกหนี้แยก	-	-

	ตามประเภทของเงิน		
	5.4 มีการออกใบเสร็จรับเงินและหรือใบรับใบสำคัญให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน	ไม่ได้สรุปด้านหลังใบเสร็จ	ให้แต่งตั้งผู้ตรวจทานใบเสร็จ
	5.5 มีการนำหลักฐานส่งใช้เงินยืมไปเบิกเงินงบประมาณมาชดใช้ได้ถูกต้องครบถ้วน	-	-

6.	แนวทางการประเมินเงินฝากธนาคาร		
	6.1 มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	-	-
	6.2 ทุกสิ้นเดือนมีการจัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคารครบถ้วนทุกบัญชี	-	-
7.	แนวทางการประเมินการจัดทำทะเบียนคุม		
	7.1 มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุม	ขอให้จัดทำทะเบียนคุมให้เป็นปัจจุบัน
	7.2 มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณอื่น (เงินประกันสัญญา)	มีการจัดทำทะเบียนคุมแต่ลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง	ขอให้ลงรายละเอียดให้ถูกต้องชัดเจน และต้องแยกเป็นเดือน
	7.3 มีการจัดทำทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก	มีการจัดทำทะเบียนคุมแต่ลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง	ขอให้ลงรายละเอียดให้ถูกต้องชัดเจน และต้องแยกเป็นเดือน
8.	แนวทางการประเมิน	สำเนารายงานไม่มีเลขนำส่ง	ให้ดำเนินการออกเลขนำส่งให้เป็นปัจจุบัน

<p>การจัดทำรายงาน การรับ-จ่ายเงิน รายได้สถานศึกษา</p> <p>8.1 มีการจัดทำ รายงานการรับ- จ่ายเงินรายได้ สถานศึกษาสำเนา รายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน ณ วันทำ การสุดท้ายของเดือน ส่งสำนักงาน สกร. จังหวัด</p>		
--	--	--

ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....ผู้ออกนิเทศ
()

ตำแหน่ง.....