

รายงานการตรวจสอบระบบควบคุมภายใน/งานการเงินและบัญชี
สกร.อำเภอภูเรือ

ที่	กิจกรรม	ข้อตรวจพบ	ขอเสนอแนะ
1.	แนวทางการประเมิน การเก็บรักษาเงิน 1.1 มีการแต่งตั้ง กรรมการเก็บรักษา เงิน	-	-
	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	การเจาะ ปรู ใบเสร็จรับเงิน ยังไม่ถูกต้อง	ขอให้ทำการเจาะ ปรู เฉพาะใบเสร็จรับเงินที่ไม่มี มีรายการ
3.	แนวทางการประเมิน การนำเงินฝาก – ถอนกับสำนักงาน สกร.จังหวัด 3.1 มีการนำเงิน รายได้ส่วนที่เกิน อำนาจการเก็บรักษา ฝากสำนักงาน สกร.	-	-

	จังหวัด/สัญญาเงิน ยืม/หลักฐานล้งหนี้/ หลักฐานชุดเบิกถอน เงินเกินอำนาจ ดังกล่าว		
	3.2 มีการนำเงินนอก งบประมาณอื่นที่ไม่มี อำนาจในการเก็บ รักษาฝากสำนักงาน สกร.จังหวัด (เงิน ประกันสัญญา)	-	-
	3.3 มีการจัดทำสมุด คู่ฝากกรณีที่มีการนำ เงินฝากสำนักงาน สกร.จังหวัด	-	-
4.	แนวทางการประเมิน การขอเบิก-จ่ายเงิน งบประมาณ 4.1 สำเนาชุดเบิก/ ทะเบียนคุม	สำเนาชุดเบิกบางชุดยังไม่ได้แก้ไขให้ตรงกับชุดตัว จริงที่ส่งเบิกให้ถูกต้องตรงกัน มีการจัดทะเบียนคุม ไม่สมบูรณ์	ขอให้จัดทำสำเนาชุดเบิกให้ตรงกันกับชุดตัวจริง ให้ถูกต้องตรงกัน และให้จัดทำทะเบียนคุมแยก แต่ละประเภทของเงินให้ถูกต้อง
5.	แนวทางการประเมิน เงินยืมงบประมาณ/ เงินยืม บกศ 5.1 สำเนาสัญญาเงิน ยืมงบประมาณ/ สำเนาล้งหนี้เงินยืม งบประมาณ	-	-
	5.2 สัญญาเงินยืม จากเงินรายได้ สถานศึกษาเงินนอก งบประมาณอื่น /ชุด เอกสารล้งหนี้เงินยืม บกศ.	-	-

	5.3 มีการจัดทำทะเบียนลูกหนี้แยกตามประเภทของเงิน	-	-
	5.4 มีการออกใบเสร็จรับเงินและหรือใบรับใบสำคัญให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน	-	-
	5.5 มีการนำหลักฐานส่งใช้เงินยืมไปเบิกเงินงบประมาณมาชดเชยได้ถูกต้องครบถ้วน	-	-

6.	แนวทางการประเมินเงินฝากธนาคาร 6.1 มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารกระแสรายวัน	-	-
	6.2 ทุกสิ้นเดือนมีการจัดทำบเทียบยอดเงินฝากธนาคารครบถ้วนทุกบัญชี	-	-
7.	แนวทางการประเมินการจัดทำทะเบียนคุม 7.1 มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา	-	-
	7.2 มีการจัดทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณอื่น (เงินประกันสัญญา)	-	-

	7.3 มีการจัดทำ ทะเบียนคุมหลักฐาน ขอเบิก	มีการจัดทำทะเบียนคุมแต่ลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง	ขอให้ลงรายละเอียดให้ถูกต้องชัดเจน และต้อง แยกเป็นเดือน จัดทำตามแบบฟอร์ม
8.	แนวทางการประเมิน การจัดทำรายงาน การรับ-จ่ายเงิน รายได้สถานศึกษา 8.1 มีการจัดทำ รายงานการรับ- จ่ายเงินรายได้ สถานศึกษาสำเนา รายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน ณ วันทำ การสุดท้ายของเดือน ส่งสำนักงาน สกร. จังหวัด	-	-

ข้อเสนอแนะ

.....

.....

.....

.....

ลงชื่อ.....ผู้ออกนิเทศ

()

ตำแหน่ง.....

