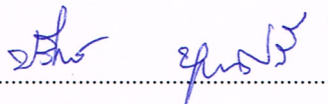


หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏสวนสุนันทา
รายงานสรุปข้อตรวจพบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
1. ด้านการบริหารพัสดุ	1. ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน	1. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุปรับปรุงทะเบียนคุมครุภัณฑ์ให้เป็นปัจจุบัน และจัดทำข้อมูลตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด
	2. ไม่มีหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์	2. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุเขียนหมายเลขกำกับที่ตัวครุภัณฑ์ให้ตรงตามทะเบียนคุมครุภัณฑ์ และใบขอเบิกครุภัณฑ์ ครุภัณฑ์ที่เป็นชุด สามารถแยกชิ้นส่วนการใช้งาน ควรดำเนินการเขียนหมายเลขกำกับให้ครบทุกชิ้น เพื่อง่ายต่อการค้นหา และป้องกันชิ้นส่วนสูญหาย
2. ด้านบัญชี-การเงิน	1. มีการบันทึกบัญชีรายจ่าย แต่ไม่พบเอกสารการเบิกจ่าย	1. ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องประสานงานกับกองคลัง 2. ให้เจ้าหน้าที่กองคลังบันทึกบัญชีรายรับให้ครบถ้วน
	2. มีการบันทึกบัญชีดอกเบี้ยรับช้า	
	3. ได้รับเงินเพื่อเปิดบัญชี(ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานหน่วยงาน แต่ไม่มีการบันทึกบัญชี	
	พบลูกหนี้เงินยืมคงค้างเลยวันกำหนดชำระ	1. ให้ลูกหนี้เงินยืมทศรองราชการส่งหลักฐานการจ่าย และเงินเหลือจ่ายภายในกำหนดระยะเวลาตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยเงินทำรองราชการ พ.ศ. 2562 หมวดที่ 5 การเบิกจ่ายเงินยืมข้อ 25 2. ให้กองคลังดำเนินการติดตามเงินยืมจากลูกหนี้เงินยืม
	การเบิกจ่ายค่าจัดจ้าง จำนวนเงินเบิกจ่ายไม่ตรงกับจำนวนเงินค่าจ้างตามสัญญาจ้าง	ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องดำเนินการจัดทำบันทึกต่อท้ายสัญญาจ้าง เพื่อเพิ่มเติมข้อมูลให้ถูกต้องตามที่ได้ดำเนินการจริง
	เบิกเงินเกินหลักฐานการจ่ายเงิน	ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องนำเงินส่งคืนเข้าบัญชีตามจำนวนเงินที่เบิกเกินหลักฐาน
	พบรายการที่ไม่มีการหักภาษี ณ ที่จ่าย ในการจัดซื้อ-จัดจ้าง	ให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องประสานงานกับผู้รับเงินที่ยังไม่ได้ดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่าย เพื่อให้ผู้รับเงินชำระภาษี ณ ที่จ่าย และดำเนินการนำส่งเงินภาษีตามที่กฎหมายกำหนด

(Handwritten signature)

	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
	การรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-Payment) เกิดข้อผิดพลาดทางการสมัครใช้งาน	อยู่ระหว่างกรมบัญชีกลางประสานกับทางธนาคาร เพื่อดำเนินการเปิดระบบใช้งานต่อไป
3. การปฏิบัติงานในระบบความรับผิดทางละเมิดและแพ่ง	มีการบันทึกข้อมูลในระบบไม่เป็นปัจจุบัน จำนวน 1 รายการ	อยู่ระหว่างประสานกับกรมบัญชีกลางเพื่อปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน



.....
 (นางปราณีพร บุญประภาศรี)
 หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน