



งานกรมประชุมอธิการบดี
วันที่ ๑๖/๕/๕๘
วันที่ พ.ศ. ๒๕๕๘
เวลา ๑๙.๒๐ น.
ผู้รับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ที่ ศธ.๐๕๑๘.๐๑/

วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๕๘

วาระที่ 5.10

เรื่อง ขออนุมัติกำหนดแบบเกี่ยวกับเงินฝากธนาคารและการขออนุมัติปิดสมุดบัญชีเงินฝากเพื่อนำส่งเป็นรายได้มหาวิทยาลัย

เรียน อธิการบดี

ตามนัยมติที่ประชุม ก.บ.ม.ร. วาระที่ ๑ ครั้งที่ ๒๗/๒๕๕๘ เมื่อวันที่ ๒๙ กรกฎาคม ๒๕๕๘ ด้านการบริหารการเงินของมหาวิทยาลัย โดยข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรณีการบริหารโครงการศึกษาภาคพิเศษ ซึ่งยังไม่ได้มีการบันทึกข้อมูลการรับ-จ่ายเงินในระบบบัญชี ๓ มิติ เป็นผลให้มหาวิทยาลัยไม่สามารถจัดทำรายงานทางการเงินในภาพรวมได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์ อีกทั้งมหาวิทยาลัยไม่สามารถยืนยันยอดเงินฝากธนาคารได้ ดังนั้นเพื่อไม่ให้เกิดความเสี่ยงทางการเงินการคลังที่ประชุมจึงได้มอบหมายให้นายธีระ ทองประกอบไปดำเนินการกำหนดรูปแบบและวิธีการ ที่จะนำบัญชีเงินฝากของโครงการศึกษาภาคพิเศษมาบันทึกในระบบบัญชี ๓ มิติต่อไปนั้น

บัดนี้ นายธีระ ทองประกอบ ได้ร่วมกับกองคลัง เพื่อดำเนินการตามนัยดังกล่าวข้างต้นแล้ว จึงขออนุมัติให้โครงการศึกษาภาคพิเศษดำเนินการ ดังนี้

๑. ให้โครงการศึกษาภาคพิเศษจัดทำรายงานรายละเอียดเงินฝากธนาคาร ตามแบบที่ ๑ เพื่อรายงานต่อมหาวิทยาลัยเป็นรายไตรมาส โดยเริ่มต้นรายงานรายละเอียดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๘

๒. ให้โครงการศึกษาภาคพิเศษพิจารณาดำเนินการ ในแต่ละกรณี ดังนี้

๒.๑ ขออนุมัติถอนเงินฝากธนาคารเพื่อปิดบัญชีและนำส่งเข้าเป็นรายได้ของมหาวิทยาลัย (ในกรณีที่ผู้ตรวจสอบบัญชีรับรองงบการเงินของโครงการแล้ว) ตามแบบที่ ๒ หรือ

๒.๒ ขออนุมัติถอนเงินฝากธนาคารเพื่อปิดบัญชีและนำส่งเข้าเป็นรายได้ของมหาวิทยาลัย (ในกรณีที่อยู่ระหว่างตรวจสอบบัญชีโดยผู้ตรวจสอบบัญชีรับอนุญาต) ตามแบบที่ ๓

ทั้งนี้ให้โครงการศึกษาภาคพิเศษดำเนินการตามนัยข้อ ๒ ให้แล้วเสร็จภายในเดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ เพื่อเตรียมพร้อมรับการตรวจสอบบัญชีของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ต่อไป

๓. สำหรับการนำบัญชีเงินฝากของโครงการศึกษาภาคพิเศษมาบันทึกในระบบบัญชี ๓ มิติ ตามนัยดังกล่าวข้างต้น กองคลังคาดว่าจะสามารถดำเนินการได้ภายในงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาหากเห็นชอบ โปรดนำเสนอ ก.บ.ม.ร. เพื่อพิจารณาอนุมัติ

เสนอ ก.บ.ม.ร. (๗ ก.ค.)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ อดิศักดิ์ เสงี่ยมเจริญทรัพย์)

(นางสาวแซ่ไขเนตร เพชรรัตน์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยรามคำแหง

ผู้อำนวยการกองคลัง

๗ ก.ค. ๕๘ ก.บ.ม.ร. ครั้งที่ ๒๗/๕๘ วาระที่ 5.10

วันที่ ๗ ก.ค. ๕๘