



บันทึกข้อความ

งานการประมทและพิธีการ
รับที่ ๑๑๑
วันที่ ๒๐ ก.ค. ๖๓
เวลา ๑๖.๒๕ น.
ผู้รับ ๑๑๑

ส่วนราชการ..... กองคลัง สำนักงานอธิการบดี โทร. ๐ ๒๓๑๐ ๘๐๕๑

ที่ ๐๖ ๐๖๐๑.๐๑๐๗/ร.ก.ค.๑๖๘

วันที่ ๒๐ กรกฎาคม ๒๕๖๓

วาระที่ 4.8

เรื่อง..... ขออนุมัติให้หน่วยงานตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่ปรากฏในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่

๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และไม่สามารถระบุได้ว่าเป็นของหน่วยงานใด

เรียน อธิการบดี (ผ่าน รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง)

ตามหนังสือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินที่ ตผ ๐๐๔๗/พิเศษ/๘๙ ลงวันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบได้มีข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงิน มหาวิทยาลัยรามคำแหง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ พบว่ามหาวิทยาลัยมีบัญชีเงินฝากธนาคารซึ่งสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ขอยืนยันยอดเงินฝากกับธนาคารแล้วไม่ปรากฏในงบการเงิน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ และไม่สามารถระบุได้ว่าเป็นของหน่วยงานใด จำนวน ๖๘๖ บัญชี เป็นเงิน ๗๗๒,๕๓๘,๗๖๐.๔๓ บาท นั้น

เพื่อให้เกิดความเรียบร้อยในการบริหารจัดการด้านบัญชีเงินฝากของมหาวิทยาลัยและเพื่อให้กองคลังสามารถจัดทำงบการเงินที่แสดงฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงานทางการเงินที่มีความถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน ตลอดจนลดความเสี่ยงที่อาจเป็นช่องทางให้เกิดการทุจริตตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ตั้งข้อสังเกตไว้ กองคลังจึงใคร่ขออนุมัติให้ทุกหน่วยงานรวมถึงโครงการศึกษาภาคพิเศษ ตรวจสอบและยืนยันข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารตามนัยดังกล่าวข้างต้นในระบบ “บันทึกข้อมูลบัญชีธนาคาร” ซึ่งกองคลังได้ร่วมกับสถาบันคอมพิวเตอร์พัฒนาขึ้น มีรายละเอียดดังนี้

๑. เข้าใช้งานระบบ “บันทึกข้อมูลบัญชีธนาคาร” ได้ทาง <http://service.ru.ac.th:4300/login> โดยจะเปิดระบบให้ตรวจสอบและบันทึกข้อมูลระหว่างวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ถึงวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓
๒. กำหนดให้หน่วยงานและโครงการศึกษาภาคพิเศษใช้รหัสผู้ใช้งานและรหัสผ่านสำหรับใช้งานระบบบัญชี ๓ มิติเพื่อเข้าสู่ระบบ “บันทึกข้อมูลบัญชีธนาคาร” ทั้งนี้หากหน่วยงาน/โครงการศึกษาภาคพิเศษได้มีการเปลี่ยนรหัสผ่านในระบบบัญชี ๓ มิติใหม่ (ไม่ตรงกับที่กำหนดไว้เดิม) จะไม่สามารถเข้าใช้งานระบบบันทึกข้อมูลบัญชีธนาคารได้ ให้ติดต่อกองพัฒนาระบบสารสนเทศด้านงานคลังเพื่อกำหนดรหัสผ่านใหม่
๓. หน่วยงานสามารถดาวน์โหลดคู่มือการปฏิบัติงานและสำเนาจดหมายบันทึกของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้จากเว็บไซต์กองคลัง www.fis.ru.ac.th ทั้งนี้หากหน่วยงานใดพบปัญหาในการใช้งานระบบงาน สามารถติดต่อกองพัฒนาระบบสารสนเทศด้านงานคลัง โทร ๘๔๔๖, ๘๒๕๕, ๘๑๐๒, ๘๐๒๘

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ เพื่อกองคลังจักได้เวียนแจ้งให้กับหน่วยงาน ดำเนินการตามนัยดังกล่าวข้างต้นให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ และกองคลังจักได้ดำเนินการตอบข้อสังเกตของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต่อไป

เสนอ ก.บ.ม.ร.


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์บุญชาติ ทองประยูร)

ผู้อำนวยการสถาบันการศึกษานานาชาติ รักษาราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยรามคำแหง ๒๐ ก.ค. ๒๕๖๓

(นางสาวชัชภมร เชาวลิตร)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ก.บ.ม.ร. ครั้งที่.....วาระที่.....

วันที่.....

(นายณัฐวุฒิ อ้นตระกูล)

รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง



งานธุรการ กองคลัง
 อชก. มธ.
 วันที่ ๒๐/พ.ค. ๒๕๖๓
 เวลา ๑๐:๑๐
 ลงชื่อ ฐิษิฐิ

จดหมายบันทึก

ที่ ตผ 0047/พิเศษ/89

ระหว่าง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ ผู้ช่วยศาสตราจารย์ บุญชาติ ทองประยูร
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถาบันการศึกษานานาชาติ
 รักษาราชการแทนอธิการบดี
 ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยรามคำแหง

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้เข้าตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยรามคำแหง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 จากการตรวจสอบบัญชีเงินฝากธนาคาร โดยทางสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินได้ส่งหนังสือยืนยันยอดไปยังสำนักงานใหญ่ของธนาคารที่มหาวิทยาลัยได้เปิดบัญชีไว้พบว่า</p> <p>ในงวดปี 2562 มีบัญชีเงินฝากที่ธนาคารยืนยันมาแต่ไม่มีบันทึกในบัญชีของมหาวิทยาลัยรวมทั้งสิ้น 736 บัญชี เป็นเงินรวมทั้งสิ้น 856,040,699.54 บาท ในจำนวนนี้เป็นชื่อบัญชีของโครงการพิเศษ จำนวน 50 บัญชี มีเงินคงเหลือในบัญชี จำนวน 83,501,939.11 บาท (รายละเอียดแนบ 1)</p> <p>ขอทราบว่</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. บัญชีเงินฝากธนาคาร จำนวน 736 บัญชี เป็นของมหาวิทยาลัยหรือไม่ 2. หากบัญชีดังกล่าวเป็นของมหาวิทยาลัย เพราะเหตุใดจึงไม่มีการบันทึกบัญชี 3. หากไม่ใช่บัญชีของมหาวิทยาลัยท่านทราบหรือไม่ว่เป็นบัญชีของหน่วยงานใดและเกิดขึ้นในนามของมหาวิทยาลัยเพื่อวัตถุประสงค์ใด 4. มหาวิทยาลัยมีหลักเกณฑ์ในการกำกับการทำนิติกรรมกับบุคคลภายนอกในนามมหาวิทยาลัยอย่างไร ในเรื่องของการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร 	<p>เรียน อธิการบดี (ฝ่ายของอธิการบดีฝ่ายการคลัง)</p> <p>เพื่อโปรดพิจารณา และมอบหมายคำสั่ง ประสานงานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป</p> <p>ฐิษิฐิ (นางสาวชิษมณิ เชาวลิตร) ผู้อำนวยการกองคลัง ๒๐ พ.ค. ๖๓</p> <p>ฐิษิฐิ (นายสุวิฑูริ อัคระกุล) รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง ๒๐ พ.ค. ๖๓</p> <p>มคมกองคลังที่แจ้งผลการ งานถึง ท่านอธิการบดี</p> <p>ฐิษิฐิ (ผู้ช่วยศาสตราจารย์บุญชาติ ทองประยูร) ผู้อำนวยการสถาบันการศึกษานานาชาติ รักษาการแทน อธิการบดีมหาวิทยาลัยรามคำแหง ๒๒ พ.ค. ๒๕๖๓</p>

5. มหาวิทยาลัยมีการจัดทำทะเบียนคุมการเปิดบัญชีเงินฝากธนาคารหรือไม่ หากไม่มี มหาวิทยาลัยควบคุมการเปิดบัญชีอย่างไร หากมีขอเอกสารประกอบการชี้แจง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบทราบพร้อมเอกสารประกอบ(หากมี)รับรองสำเนาถูกต้อง ภายในวันที่ 29 พฤษภาคม 2563 ด้วย จักขอบคุณยิ่ง

กชพชช ทรงวิเชียร

(นางสาววรรณิา ทรงวิเชียร)

นักวิชาการตรวจเงินแผ่นดินชำนาญการ

วันที่ 20 พฤษภาคม 2563

กลุ่มที่ 3 สำนักตรวจสอบการเงินที่ 21

โทรศัพท์ 0 2271 8000 ต่อ 8157

โทรสาร 0 2618 5792

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์: audit21@oag.go.th