

รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
ครั้งที่ ๕/๒๕๕๕ วันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕
ณ ห้องประชุม ชั้น ๓๔ อาคาร เอสวีไอเอ กรุงเทพมหานคร

กรรมการผู้มาประชุม

- | | |
|-----------------------------------|---------------------|
| ๑. นายมินทร์ อิงค์เนศ | ประธานกรรมการ |
| ๒. อธิการบดี | กรรมการ |
| ๓. นายธีระวัฒน์ อรุณธัญญา | กรรมการ |
| ๔. ประธานสภาพนักงาน | กรรมการ |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | กรรมการและเลขานุการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลังและทรัพย์สิน | ผู้ช่วยเลขานุการ |

กรรมการลาประชุม

- | | |
|---|---------|
| ๑. รองศาสตราจารย์ ดร.พนารัตน์ ปานมณี | กรรมการ |
| ๒. นายธรรมนิตย์ สุ่มันตกุล | กรรมการ |
| ๓. ผู้ช่วยศาสตราจารย์พัชนี นนทศักดิ์ | กรรมการ |
| ๔. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บรรพต วิรุณราช | กรรมการ |
| ๕. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.มานะ เขาวรัตน์ | กรรมการ |

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|---------------------------------|------------------------------------|
| ๑. นายสมพล เอกธีระจิตต์ | |
| ๒. นางสาวเนาวรัตน์ ดรุณศรี | ผู้อำนวยการกองแผนงาน |
| ๓. นางจันทร์ เมฆขจร | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไปชำนาญการ |
| ๔. นางสาวช่อทิพย์ ตรีเพชรสมาคุณ | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ |
| ๕. นางสาวราตรี แซ่ห้วง | หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน |
| ๖. นางเล็ก จันทร์สอาด | กรรมการโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัย |
| ๗. นายสมพร อานามนารถ | กรรมการโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัย |

เริ่มประชุม ๑๔:๓๐ นาฬิกา

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องแจ้งเพื่อทราบ

๑.๑ ประธานแจ้งเพื่อทราบ

-ไม่มี-

๑.๒ ฝ่ายเลขานุการแจ้งเพื่อทราบ

๑.๒.๑ รายงานผลการดำเนินงานตามมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารการเงิน และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ

๑.๒.๒ รายงานผลการดำเนินงานของบริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ทีเอสโก้ จำกัด และ บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวง จำกัด สิ้นสุดไตรมาส ที่ ๒ (วันที่ ๓๐ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๕) รายละเอียดดังเอกสารแนบ

ประเด็นเสนอ แจ้งเพื่อทราบ

มติ ที่ประชุมรับทราบ



FUND MANAGER

TISCO

BLS

	Q1	Q2	Q1	Q2
Q2.2012 Performance				
REVENUES				
Interest income from Bank Deposits	1,686,205.77	1,688,527.62	2,009,612.96	2,017,097.39
Interest income from Bonds	749,394.27	808,708.32	424,937.42	595,435.73
Interest income from Promissory Notes	657,001.77	580,370.77	108,141.44	65,218.94
Interest income from Debentures	-	-	564,925.67	489,176.77
	279,809.73	299,448.53	911,608.43	867,265.95

EXPENSE

Management Fee	114,145.55	114,394.03	115,835.73	116,616.83
Custodian Fee	100,207.81	100,404.03	101,324.27	102,077.23
Other expenses	13,917.74	13,945.00	14,074.16	14,181.15
	20.00	45.00	437.30	358.45

Gross income net of expense

Realized profit (loss) from sell securities	1,572,060.22	1,574,133.59	1,893,777.23	1,900,480.56
Unrealized profit (loss) from investment	-	80,859.23	-	35,523.07
	1,544,866.56	1,036,666.18	529,024.62	361,901.33

Net income from investment

	53,665.57	2,571,699.59	1,339,041.02	2,297,904.96
	-0.03%	1.23%	0.64%	1.08%

Portfolio Valuation as of 31/12/2011

	209,015,399.03	-	210,702,055.62	-
--	----------------	---	----------------	---

Portfolio Valuation as of 31/03/2012

	208,961,733.46	208,961,733.46	212,041,096.64	212,041,096.64
--	----------------	----------------	----------------	----------------

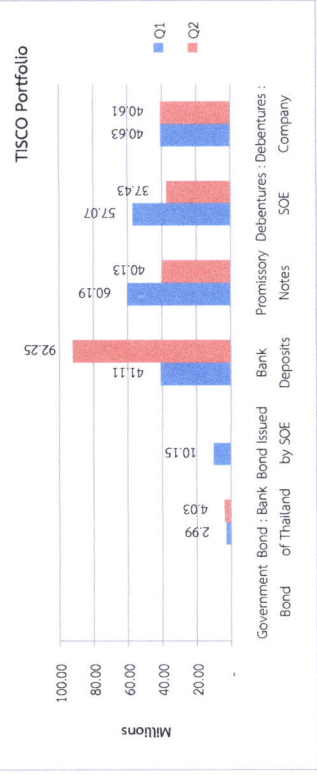
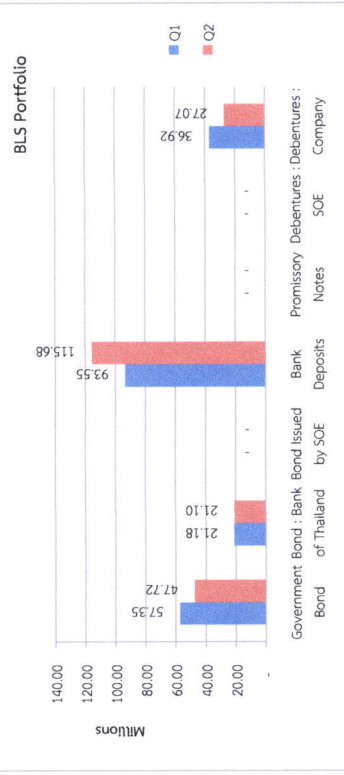
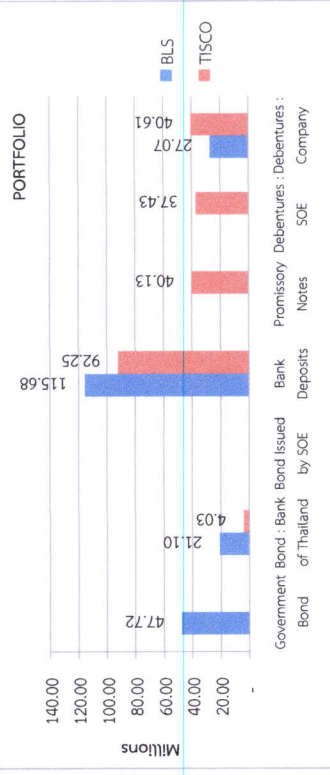
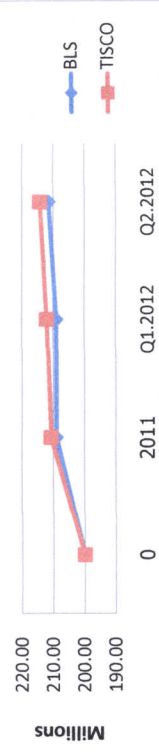
Portfolio Valuation as of 30/06/2012

	-	211,533,433.05	-	214,339,001.60
--	---	----------------	---	----------------

Net Asset Value Classification

Government Bond	57,350,784.45	47,716,099.13		
Bond : Bank of Thailand	21,180,528.30	21,103,469.90	2,994,492.40	4,030,842.11
Bond Issued by SOE	-	-	10,147,782.92	-
Bank Deposits	93,547,329.11	115,683,621.07	41,113,944.89	92,253,995.28
Promissory Notes	-	-	60,192,794.53	40,131,506.84
Debentures : SOE	-	-	57,074,163.83	37,427,869.10
Debentures : Company	36,921,949.35	27,068,083.81	40,633,617.55	40,611,349.05
TOTAL FIXED INCOME	209,000,591.21	211,571,273.91	212,156,796.12	214,455,562.38
Less total liabilities	38,857.75	37,840.86	115,699.48	116,560.78
TOTAL PORTFOLIO [NAV]	208,961,733.46	211,533,433.05	212,041,096.64	214,339,001.60

NAV



ระเบียบวาระที่ ๒ รับรองรายงานการประชุม

ฝ่ายเลขานุการได้เสนอ ร่างรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ ให้คณะกรรมการพิจารณาเรียบร้อยแล้ว

ประธานเสนอรายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ เพื่อให้ที่ประชุมพิจารณาให้การรับรอง

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้การรับรอง รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

มติ ที่ประชุมให้การรับรอง รายงานการประชุมคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องสืบเนื่อง

-ไม่มี-

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องพิจารณา

๔.๑ ขอความเห็นชอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ กองแผนงานได้จัดทำงบประมาณรายจ่ายจากเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ตามนโยบายของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน เพื่อขอความเห็นชอบก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัย ต่อไป

ประเด็นเสนอ พิจารณาให้ความเห็นชอบงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

มติ ให้ความเห็นชอบ และเสนอขออนุมัติต่อสภามหาวิทยาลัย



**๔.๒ ขอความเห็นชอบกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน รายการก่อสร้าง
อาคารนวัตกรรมการจัดการและการท่องเที่ยว**

คณะกรรมการจัดการและการท่องเที่ยวได้รับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ งบลงทุน รายการค่าที่ดินสิ่งก่อสร้าง อาคารนวัตกรรมการจัดการและการท่องเที่ยว งบประมาณทั้งสิ้น ๓๓๐,๐๐๐,๐๐๐ บาท ประกอบด้วยเงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน ๒๓๑,๐๐๐,๐๐๐ บาท และงบประมาณเงินรายได้คณะฯ จำนวน ๙๙,๐๐๐,๐๐๐ บาท โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน ๓๔,๖๕๐,๐๐๐ บาท คณะฯ ได้ดำเนินการประกวดราคางานจ้างก่อสร้าง ด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ ๒ ครั้งแล้ว แต่ยังไม่ได้รับจ้างที่จะเข้ามารับงานก่อสร้างดังกล่าว คณะกรรมการประกวดราคาฯ ได้สรุปประเด็นปัญหาการยื่นของทั้ง ๒ ครั้ง ที่ต้องยกเลิก ส่วนหนึ่งมาจาก ราคากลาง ซึ่งขณะนี้อยู่ในระหว่างดำเนินการทบทวนราคากลางงานก่อสร้าง

ในการนี้ คณะกรรมการจัดการและการท่องเที่ยวจึงมีความประสงค์ขออนุมัติกันเงินไว้ เบิกเหลื่อมปี ค่าก่อสร้างอาคารฯ จำนวนเงิน ๓๔,๖๕๐,๐๐๐ บาท กรณีไม่สามารถก่อหนี้ผูกพัน (ทำสัญญา) ได้ทันภายในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ซึ่งมหาวิทยาลัยไม่มีระเบียบกำหนดให้ทำได้ มีเพียงหลักเกณฑ์การ กันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีมีหนี้ผูกพันแล้วเท่านั้น ในการนี้หากคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ให้ความเห็นชอบ ต้องนำเสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อขออนุมัติเป็นกรณีพิเศษ

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบการกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปีกรณีไม่มีหนี้ผูกพัน รายการ ก่อสร้างอาคารนวัตกรรมการจัดการและการท่องเที่ยว จำนวนเงิน ๓๔,๖๕๐,๐๐๐ บาท

มติ ให้ความเห็นชอบ และเสนอขออนุมัติต่อสภามหาวิทยาลัย

**๔.๓ ขอความเห็นชอบอัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก
สังกัดสำนักงานอธิการบดี ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๖**

กองกิจการนิสิตขอความเห็นชอบอัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก สังกัดสำนักงานอธิการบดี ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๖ ดังร่างประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก สังกัดสำนักงานอธิการบดี สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖ ซึ่งค่าบำรุงหอพัก ปรับเพิ่มขึ้นจากปีการศึกษา ๒๕๕๕

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๗ ภายใต้ข้อบังคับข้อ ๔ และข้อ ๖ ค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก ให้อธิการบดีโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยจัดทำเป็นประกาศของมหาวิทยาลัยเป็นรายปี และให้มีอำนาจปรับอัตราให้สูงขึ้น หรือต่ำลงได้ในบางกรณี

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ร่างประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก สังกัดสำนักงานอธิการบดี สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖

มติ ให้ความเห็นชอบ โดยปรับปรุงแก้ไข (๑) อัตราการจัดเก็บค่าบำรุงหอพักรายเดือนของภาคเรียนฤดูร้อน ให้มีอัตราต่อเดือนเท่ากับภาคต้นหรือภาคปลาย (๒) ต้องกำหนดให้มีค่าประกันของเสียหาย (๓) ปีการศึกษาต่อไปหรือภาคเรียนต่อไป ต้องติดตั้งมิเตอร์ไฟฟ้าสำหรับห้องพักปรับอากาศ และ (๔) การเสนอขอความเห็นชอบอัตราค่าหอพัก ต้องแสดงการคำนวณจุดคุ้มทุนให้ทราบด้วย



ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา
ที่ /๒๕๕๕
เรื่อง ค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก สังกัดสำนักงานอธิการบดี
สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖
พ.ศ. ๒๕๕๕

เพื่อให้การจัดเก็บค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพักของมหาวิทยาลัยบูรพา สังกัดสำนักงานอธิการบดี สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖ เป็นไปตามข้อ ๗ ของระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓

อาศัยอำนาจตามมาตรา ๒๖ และมาตรา ๓๒ (๔) และ (๑๑) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. ๒๕๕๐ มหาวิทยาลัยบูรพา โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของ มหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๕๕ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕ จึงออกประกาศไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา ที่..... .. เรื่อง ค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก สังกัดสำนักงานอธิการบดี สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖ พ.ศ. ๒๕๕๕”

ข้อ ๒. ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่ภาคฤดูร้อน ปีการศึกษา ๒๕๕๖ เป็นต้นไป

ข้อ ๓. อัตราค่าบำรุงหอพัก

๓.๑ อัตราค่าบำรุงหอพัก สำหรับนิสิตที่เข้าพักเป็นรายภาคเรียน ให้จัดเก็บเป็นรายภาคเรียน ต่อคน ดังนี้

ชื่อหอพัก/ประเภท	ภาคต้น/ภาคปลาย	ภาคฤดูร้อน
หอพัก๑๔ และหอพัก ๑๕		
ห้องพัสดุ	๒,๕๐๐ บาท	๑,๒๕๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๖,๐๐๐ บาท	๓,๐๐๐ บาท
หอพัก๕๐ปีเทา-ทอง หอพักเทา-ทอง ๒		
และหอพักเทา-ทอง ๓		
ห้องพัสดุ	๕,๐๐๐ บาท	๒,๕๐๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๖,๐๐๐ บาท	๓,๐๐๐ บาท

/๓.๒ อัตราค่าบำรุง...

๓.๒ อัตราค่าบริการห้องพัก สำหรับนิสิตที่เข้าพักระหว่างภาคเรียน ให้จัดเก็บเป็นรายเดือน ต่อคน ดังนี้

ชื่อห้องพัก/ประเภท	ภาคต้น/ภาคปลาย	ภาคฤดูร้อน
ห้องพัก๑๔ และห้องพัก ๑๕		
ห้องพัสดุ	๕๐๐ บาท	๕๐๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๑,๒๐๐ บาท	๑,๒๐๐ บาท
ห้องพัก๕๐ปีเทา-ทอง ห้องพักเทา-ทอง ๒ และห้องพักเทา-ทอง ๓		
ห้องพัสดุ	๑,๐๐๐ บาท	๑,๐๐๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๑,๒๐๐ บาท	๑,๒๐๐ บาท

เศษของเดือนหากไม่เกิน ๑๕ วัน ให้คิดอัตราค่าบริการห้องพักเป็นครึ่งเดือน และถ้าเกิน ๑๕ วัน ให้คิดอัตราค่าบริการห้องพักเป็น ๑ เดือน

ข้อ ๔. อัตราค่าบริการห้องพัก

๔.๑ อัตราค่าสาธารณูปโภค

(๑) อัตราค่าสาธารณูปโภค สำหรับนิสิตที่เข้าพักเป็นรายภาคเรียน ให้จัดเก็บเป็นรายภาคเรียนต่อคน ดังนี้

ชื่อห้องพัก/ประเภท	ภาคต้น/ภาคปลาย		ภาคฤดูร้อน	
	ค่าน้ำประปา	ค่าไฟฟ้า	ค่าน้ำประปา	ค่าไฟฟ้า
ห้องพัก๑๔ และห้องพัก ๑๕				
ห้องพัสดุ	-	๕๐๐ บาท	-	๒๕๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	-	๑,๒๐๐ บาท	-	๖๐๐ บาท
ห้องพัก๕๐ปีเทา-ทอง ห้องพักเทา-ทอง ๒ และห้องพักเทา-ทอง ๓				
ห้องพัสดุ	๓๐๐ บาท	๕๐๐ บาท	๑๕๐ บาท	๒๕๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๓๐๐ บาท	๑,๒๐๐ บาท	๑๕๐ บาท	๖๐๐ บาท

/๔.๒ อัตราค่าสาธารณูปโภค...

(๒) อัตราค่าสาธารณูปโภคสำหรับนิสิตที่เข้าพักระหว่างภาคเรียน ให้จัดเก็บเป็นรายเดือน

ต่อคน ดังนี้

หอพัก	ภาคต้น/ภาคปลาย		ภาคฤดูร้อน	
	ค่าน้ำประปา	ค่าไฟฟ้า	ค่าน้ำประปา	ค่าไฟฟ้า
หอพัก ๑๔ และหอพัก ๑๕				
ห้องพัสดุ	-	๑๐๐ บาท	-	๑๐๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	-	๒๔๐ บาท	-	๒๔๐ บาท
หอพัก ๕๐ ปีเทา-ทอง หอพักเทา-ทอง ๒ และหอพักเทา-ทอง ๓				
ห้องพัสดุ	๖๐ บาท	๑๐๐ บาท	๖๐ บาท	๑๐๐ บาท
ห้องปรับอากาศ	๖๐ บาท	๒๔๐ บาท	๖๐ บาท	๒๔๐ บาท

๔.๒ อัตราค่าประกันของเสียหาย

ภาคต้นหรือภาคปลาย ภาคเรียนละ ๕๐๐ บาท

ภาคฤดูร้อน ๒๕๐ บาท

ข้อ ๕. อัตราค่าธรรมเนียมหอพักสำหรับบุคคลภายนอก ให้จัดเก็บเป็นรายวัน ดังนี้

ประเภท	ห้องพัสดุ	ห้องปรับอากาศ
	ต่อคน	ต่อห้อง
(๑) นักเรียน นิสิต นักศึกษา	๕๐ บาท	๖๐๐ บาท
(๒) บุคคลอื่นนอกเหนือจากข้อ (๑)	๑๐๐ บาท	

อัตราค่าธรรมเนียมหอพักห้องปรับอากาศ เป็นอัตราสำหรับพักไม่เกิน ๒ คน หากพักเกินกว่า ๒ คน ให้เก็บค่าธรรมเนียมหอพักเพิ่ม คนละ ๑๐๐ บาท

ข้อ ๖. การเรียกเก็บเงินค่าบำรุงหอพักและค่าสาธารณูปโภค นิสิตที่เข้าอยู่หอพักของมหาวิทยาลัยบูรพา สังกัดสำนักงานอธิการบดี ต้องชำระเงิน ค่าบำรุงหอพักพร้อมกับค่าน้ำประปาและค่าไฟฟ้า ตามอัตราที่ระบุในข้อ ๓ และ ข้อ ๔

ข้อ ๗. ประกาศนี้ไม่ใช้บังคับกับหอพัก สังกัดวิทยาเขตสระแก้วและวิทยาเขตจันทบุรี

ข้อ ๘. ให้รองอธิการบดีที่อธิการบดีมอบหมายรักษาการให้เป็นไปตามประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕

(ศาสตราจารย์ นายแพทย์สมพล พงศ์ไทย)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา



ตารางสรุปการปรับเพิ่มค่าห้องพัก
อัตราค่าบำรุงห้องพัก

ข้อ ๓.๑ อัตราต่อคน ต่อภาคเรียน

ชื่อห้องพัก/ประเภท	จำนวนห้องพักต่อ ๑ ห้องพัก	จำนวนคนพักต่อห้อง	อัตราภาคต้น/ปลาย		อัตราภาคฤดูร้อน		เหตุผล
			เดิม	ปรับ	เดิม	ปรับ	
ห้องพัก ๑๔ และห้องพัก ๑๕ ห้องพัสดุ	๑๑๒	๗	๒,๕๐๐	๒,๕๐๐	๑,๐๐๐	๑,๒๕๐	อัตราภาคฤดูร้อนคิดครึ่งหนึ่งของอัตราภาคปกติ
ห้องปรับอากาศ	๔	๖	๕,๐๐๐	๖,๐๐๐	๒,๕๐๐	๓,๐๐๐	อัตราห้องปรับอากาศคิดเท่ากับห้องพักเทาทอง
ห้องพัก ๕๐ ปี เทาทอง ห้องพักเทา-ทอง ๒ ห้องพักเทา-ทอง ๓ ห้องพัสดุ	๒๔๐	๔	๕,๐๐๐	๕,๐๐๐	๒,๕๐๐	๒,๕๐๐	อัตราภาคฤดูร้อนคิดครึ่งหนึ่งของอัตราภาคปกติ
ห้องปรับอากาศ	๑๖๐	๔	๕,๕๐๐	๖,๐๐๐ (๕,๐๐๐+ ๘๒๒)	๒,๗๕๐	๓,๐๐๐	อัตราห้องปรับอากาศเพิ่มจากห้องพักคลุมจำนวน ๑,๐๐๐ บาท เนื่องจากคิดต้นทุนค่าบำรุงรักษา (ล้างเครื่อง) ค่าซ่อมบำรุง ๘๒๒.๕๐ บาท ต่อคนต่อภาคเรียน

ข้อ ๓.๒ (เข้าพักระหว่างเรียน) อัตราต่อคนต่อเดือน

ชื่อห้องพัก/ประเภท	จำนวนห้องพักต่อ ๑ ห้องพัก	จำนวนคนพักต่อห้อง	อัตราภาคต้น/ปลาย		อัตราภาคฤดูร้อน		เหตุผล
			เดิม	ปรับ	เดิม	ปรับ	
ห้องพัก ๑๔ และห้องพัก ๑๕ ห้องพัสดุ ห้องปรับอากาศ	๑๑๒ ๔	๗ ๖	๕๐๐ ๑,๐๐๐	๕๐๐ ๑,๒๐๐	๕๐๐ ๑,๒๕๐	๖๒๕ ๑,๕๐๐	อัตรารายเดือนคำนวณจากอัตรารายภาคหารด้วยจำนวนเดือนในแต่ละภาคโดยภาคต้น/ปลาย มี ๕ เดือน ภาคฤดูร้อนมี ๒ เดือน
ห้องพัก ๕๐ ปี เทา-ทอง ห้องพักเทา-ทอง ๒ ห้องพักเทา-ทอง ๓ ห้องพัสดุ ห้องปรับอากาศ	๒๔๐ ๑๖๐	๔ ๔	๑,๐๐๐ ๑,๑๐๐	๑,๐๐๐ ๑,๒๐๐	๑,๒๕๐ ๑,๓๗๕	๑,๒๕๐ ๑,๕๐๐	

ข้อ ๔ อัตราค่าสาธารณูปโภค อัตราเท่าเดิม (ปีการศึกษา ๒๕๕๕)

ยกเลิกการจัดเก็บค่าประกันของเสียหาย

ข้อ ๕ อัตราค่าธรรมเนียมห้องพักบุคคลภายนอก อัตราเท่าเดิม

ยกเว้นอัตราห้องปรับอากาศ เดิม ๓๐๐ บาท ต่อห้อง ปรับเป็น ๖๐๐ บาท ต่อห้อง

เนื่องจากปรับเพิ่มขึ้นเพื่อให้เหมาะสมกับการใช้เครื่องปรับอากาศ

๔.๔ ขอความเห็นชอบอัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก คณะพยาบาลศาสตร์ ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๖

คณะพยาบาลศาสตร์ขอความเห็นชอบอัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก ประจำปีการศึกษา ๒๕๕๖ ดังร่างประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก คณะพยาบาลศาสตร์ สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖ ดังเอกสารแนบ ซึ่งเป็นอัตราเดียวกันกับที่ใช้จัดเก็บในปีการศึกษา ๒๕๕๕

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๗ ภายใต้ข้อบังคับข้อ ๔ และข้อ ๖ ค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก ให้อธิการบดีโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยจัดทำเป็นประกาศของมหาวิทยาลัยเป็นรายปี และให้มีอำนาจปรับอัตราให้สูงขึ้น หรือต่ำลงได้ในบางกรณี

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ร่างประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก คณะพยาบาลศาสตร์ สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖

มติ ให้ความเห็นชอบ โดยมีข้อสังเกตสำหรับการเสนอครั้งต่อไปต้องแสดงการคำนวณจุดคุ้มทุนให้ทราบด้วย โดยให้รวมถึงการติดตั้งหรือดำเนินการด้านความปลอดภัย สิ่งอำนวยความสะดวกต่าง ๆ การปรับภูมิทัศน์ให้เหมาะสมสำหรับผู้อยู่อาศัย และให้พิจารณาอัตราที่สามารถแข่งขันกับหอพักภายนอกมหาวิทยาลัย



ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา

ที่ ๒๕๕๕

เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก คณะพยาบาลศาสตร์
สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖

เพื่อให้การจัดเก็บค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพักคณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา เป็นไปตาม ข้อ ๗ ของระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ.๒๕๕๓

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๖ และมาตรา ๓๒ (๔) และ (๑๑) แห่งพระราชบัญญัติ มหาวิทยาลัยบูรพา พ.ศ. ๒๕๕๐ มหาวิทยาลัยบูรพา โดยความเห็นชอบของคณะกรรมการบริหารการเงิน และทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย ในคราวประชุม ครั้งที่ ๕/๒๕๕๕ เมื่อวันที่ ๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๕ จึงออกประกาศไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา ที่ ๒๕๕๕ เรื่อง อัตราค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก คณะพยาบาลศาสตร์ สำหรับปีการศึกษา ๒๕๕๖”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่ภาคฤดูร้อน ปีการศึกษา ๒๕๕๖ เป็นต้นไป

ข้อ ๓ อัตราค่าบำรุงหอพัก

๓.๑ อัตราค่าบำรุงหอพัก สำหรับนิสิตที่เข้าพักเป็นภาคเรียนให้จัดเก็บเป็นรายภาคเรียนต่อคน ดังนี้

ประเภทห้องพัก	ภาคต้น	ภาคปลาย	ภาคฤดูร้อน
ห้องพักไม่เกิน ๔ คน ต่อห้อง (ห้องพักธรรมดา)	๕,๐๐๐ บาท	๔,๕๐๐ บาท	๒,๕๐๐ บาท

๓.๒ อัตราค่าบำรุงหอพัก สำหรับนิสิตเข้าพักระหว่างภาคเรียน ให้เรียกเก็บเป็นรายเดือนต่อคน ดังนี้

ประเภทห้องพัก	ห้องพักธรรมดา	ห้องปรับอากาศ
ห้องพักไม่เกิน ๔ คน ต่อห้อง	๑,๐๐๐ บาท	๒,๐๐๐ บาท

ในกรณีที่เศษของเดือนไม่เกิน ๑๕ วัน ให้คิดอัตราค่าบำรุงเป็นครึ่งเดือน และถ้าเกิน ๑๕ วัน ให้คิดอัตราค่าบำรุงเป็น ๑ เดือน

/ ข้อ ๔ อัตราค่า...

ข้อ ๔ อัตราค่าบริการหอพัก สำหรับนิสิตที่เข้าพักเป็นภาคเรียนให้จัดเป็นรายภาคเรียน ต่อคน ดังนี้

๔.๑ ค่าประกันของเสียหายและกุญแจห้องพัก คนละ ๕๕๐ บาท โดยชำระในภาคเรียนที่เข้าพักพร้อมค่าบำรุงหอพัก

๔.๒ ค่าไฟฟ้าจัดเก็บเป็นรายเดือน จากส่วนที่เกินค่าไฟฟ้าหน่วยที่ ๒๕ เป็นต้นไปในอัตราหน่วยละ ๗ บาท

ข้อ ๕ อัตราค่าธรรมเนียมหอพัก สำหรับบุคคลภายนอก คณะพยาบาลศาสตร์ มหาวิทยาลัยบูรพา ให้เรียกเก็บต่อห้อง พักห้องละได้ไม่เกิน ๔ คน ดังนี้

ประเภทผู้เข้าพัก	ห้องพักธรรมดา		ห้องปรับอากาศ	
	รายวัน	รายเดือน	รายวัน	รายเดือน
๑.นักเรียน / นิสิต / นักศึกษา	๒๐๐ บาท	๖,๐๐๐ บาท	๖๐๐ บาท	๘,๐๐๐ บาท
๒.บุคคลอื่นนอกเหนือจากข้อ ๑	๔๘๐ บาท	๖,๐๐๐ บาท	๘๐๐ บาท	๘,๐๐๐ บาท

ห้องพักปรับอากาศรายเดือน ให้จัดเก็บค่าไฟฟ้าตามจ่ายจริง อัตราหน่วยละ ๕ บาท

ข้อ ๖ การเรียกเก็บค่าบำรุงหอพัก และค่าบริการหอพัก ดังนี้

๖.๑ นิสิตที่เข้าพักหอพักคณะพยาบาลศาสตร์ เป็นครั้งแรกให้ชำระเงิน ค่าบำรุงหอพักพร้อมกับค่าประกันของเสียหาย

๖.๒ นิสิตที่ได้ชำระเงินตาม ๖.๑ แล้ว หากประสงค์จะเข้าอยู่หอพักต่อเนื่องในภาคเรียนถัดไปให้นำค่าประกันของเสียหายที่ได้ชำระไว้แล้วเป็นค่าประกันของเสียหายในภาคเรียนถัดไป

ข้อ ๗ การคืนค่าบริการหอพัก ให้คืนได้เฉพาะค่าประกันของเสียหายโดยหักค่าใช้จ่ายที่หอพักเรียกเก็บจากนิสิต ได้แก่ค่ากุญแจห้องพักกรณีไม่คืนกุญแจ เงินชดใช้กรณีทรัพย์สินภายในหอพักชำรุด สูญหาย หรือเสียหาย และนิสิตต้องรับผิดชอบตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น

ข้อ ๘ การขอรับเงินคืนในข้อ ๗ ให้นิสิตติดต่อขอรับเงินคืนในวันสิ้นสุดปีการศึกษา หรือวันที่พ้นสภาพการเป็นนิสิต แต่ต้องไม่เกิน ๙๐ วัน นับตั้งแต่วันสิ้นสุดปีการศึกษา หรือวันที่พ้นสภาพการเป็นนิสิต หรือหากพ้นกำหนดดังกล่าว จะถือว่านิสิตไม่ประสงค์จะรับเงินคืน คณะพยาบาลศาสตร์ จะดำเนินการโอนเงินดังกล่าวเข้าเป็นเงินรายได้ของคณะพยาบาลศาสตร์ต่อไป

ข้อ ๙ ให้คณบดีคณะพยาบาลศาสตร์รักษาการให้เป็นไปตามประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่

พ.ศ. ๒๕๕๕

(ศาสตราจารย์ นายแพทย์สมพล พงศ์ไทย)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา

๔.๕ ขอความเห็นชอบปรับปรุงแก้ไขระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓

ตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพักและค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓ ฉบับลงวันที่ ๑๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๕๓ ข้อ ๔ นิสิตที่เข้าอยู่ในหอพักของมหาวิทยาลัย จะต้องชำระเงินค่าบำรุงหอพักตามที่มหาวิทยาลัยเรียกเก็บในอัตรา ดังนี้

(๑) ภาคเรียนปกติ ให้ชำระค่าบำรุงหอพัก คนละ ๕๐๐ - ๑,๔๐๐ บาท ต่อเดือน โดยให้เรียกเก็บภาคเรียนละ ๕ เดือน

(๒) ภาคเรียนฤดูร้อน ให้ชำระค่าบำรุงหอพัก คนละ ๕๐๐ - ๑,๔๐๐ บาท ต่อเดือน โดยให้เรียกเก็บภาคเรียนละ ๒ เดือน

เนื่องจากปัจจุบันมหาวิทยาลัยได้จัดให้บริการหอพักสำหรับนิสิตมีความหลากหลาย เช่น ลักษณะห้องพักแบบมีพัดลม แบบมีเครื่องปรับอากาศ ขนาดของห้องที่กำหนดจำนวนผู้เข้าพัก หอพักที่ส่วนงานจัดสร้างขึ้นสำหรับนิสิตของคณะ หรือการกำหนดระยะเวลาพักไม่เป็นไปตาม ๕ เดือน หรือ ๒ เดือน จากการศึกษาลักษณะของการให้บริการหอพัก ดังกล่าว คณะกรรมการกำหนดรูปแบบและวิธีการคำนวณอัตราค่าหอพัก ในการประชุมครั้งที่ ๔/๒๕๕๕ วันที่ ๒๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๕๕ จึงมีความประสงค์ขอความเห็นชอบ กำหนดอัตราราคาจัดเก็บค่าหอพัก ของข้อ ๔ อัตราขั้นต่ำคงเดิม แต่ปรับอัตราขั้นสูงเพิ่มขึ้น เป็นดังนี้

ประเภทหอพัก	เกิน ๔ คน/ห้อง	ไม่เกิน ๔ คน/ห้อง	ไม่เกิน ๒ คน/ห้อง
ห้องพัดลม (บาท/คน/เดือน)	๕๐๐-๑,๐๐๐	๕๐๐-๑,๖๐๐	๑,๐๐๐-๒,๐๐๐
ห้องปรับอากาศ (บาท/คน/เดือน)	๑,๐๐๐-๑,๕๐๐	๑,๐๐๐-๒,๐๐๐	๑,๐๐๐-๓,๐๐๐

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบปรับปรุงแก้ไขระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการเก็บเงินค่าบำรุงหอพัก ค่าบริการหอพัก และค่าธรรมเนียมหอพัก พ.ศ. ๒๕๕๓

มติ ให้ความเห็นชอบตามเสนอ และขออนุมัติต่อสภามหาวิทยาลัย โดยให้มีเหตุผลประกอบการพิจารณาของสภามหาวิทยาลัย ซึ่งประกอบด้วยการเปรียบเทียบอัตราค่าหอพักเอกชนรอบ ๆ มหาวิทยาลัยกับอัตราของมหาวิทยาลัย และอัตราที่ขอกำหนดนั้นไม่เป็นภาระต่อนิสิตผู้พักอาศัยมากเกินไป



**๔.๖ ขออนุมัติแก้ไขประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง หลักเกณฑ์กลางการ
การจ่ายค่าตอบแทนการสอนและสอบ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง**

ตามประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา ที่ ๐๔๑๘/๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กลาง
การจ่ายค่าตอบแทนการสอนและสอบ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง พ.ศ. ๒๕๕๕ ลงวันที่ ๕ มิถุนายน
พ.ศ. ๒๕๕๕ หมายเหตุ ข้อ ๖.๒ กำหนดว่า การสอนภาคปฏิบัติหรือการคุมฝึกในห้องทดลอง ๒ ชั่วโมง
มีค่าเท่ากับ ๑ หน่วยชั่วโมงการสอน ๑ หน่วยชั่วโมง ตามประกาศฯ นี้ต้องมีเวลาสอนไม่น้อยกว่า ๕๐
นาที เนื่องจากประกาศฯ ฉบับดังกล่าวมีผลตั้งแต่ภาคต้น ปีการศึกษา ๒๕๕๕ เป็นต้นไป

เนื่องจากการสอนตามปกติที่ผ่านมาทุกส่วนงานจ่ายค่าตอบแทนการสอนทั้งภาคทฤษฎีและ
ภาคปฏิบัติ ๑ หน่วยชั่วโมงการสอน ในอัตราเดียวกัน

จากการแก้ไขประกาศฯ ที่ ๐๔๑๘/๒๕๕๕ ดังกล่าวข้างต้น ทำให้เกิดผลกระทบ
เรื่องการจ่ายค่าตอบแทนการสอนภาคปฏิบัติต่อส่วนงานต่าง ๆ และในการประชุมของคณะกรรมการปรับปรุง
ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา เรื่อง ค่าใช้จ่ายระหว่างส่วนงานที่นิสิตสังกัดกับส่วนงานที่สอนวิชาการสำหรับ
นิสิตปริญญาตรี ภาคปกติและภาคพิเศษ ขอให้ปรับแก้ไขประกาศฯ ที่ ๐๔๑๘/๒๕๕๕ หมายเหตุ ข้อ ๖.๒
แก้ไขเป็น การสอนภาคปฏิบัติหรือการคุมฝึกในห้องทดลอง ๑ ชั่วโมง มีค่าเท่ากับ ๑ หน่วยชั่วโมง

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาอนุมัติแก้ไขประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา ที่ ๐๔๑๘/๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์กลาง
การจ่ายค่าตอบแทนการสอนและสอบ และค่าใช้จ่ายอื่นที่เกี่ยวข้อง พ.ศ. ๒๕๕๕ หมายเหตุ ข้อ ๖.๒ เป็นดังนี้ การ
สอนภาคปฏิบัติหรือการคุมฝึกในห้องทดลอง ๑ ชั่วโมง มีค่าเท่ากับ ๑ ชั่วโมงการสอน (๑ หน่วยชั่วโมง ตามประกาศ
ฯ นี้ต้องมีเวลาสอนไม่น้อยกว่า ๕๐ นาที)

มติ อนุมัติตามเสนอ



**๔.๗ ขออนุมัติหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุและการเงิน
ของหน่วยทางธุรกิจ (Business unit)**

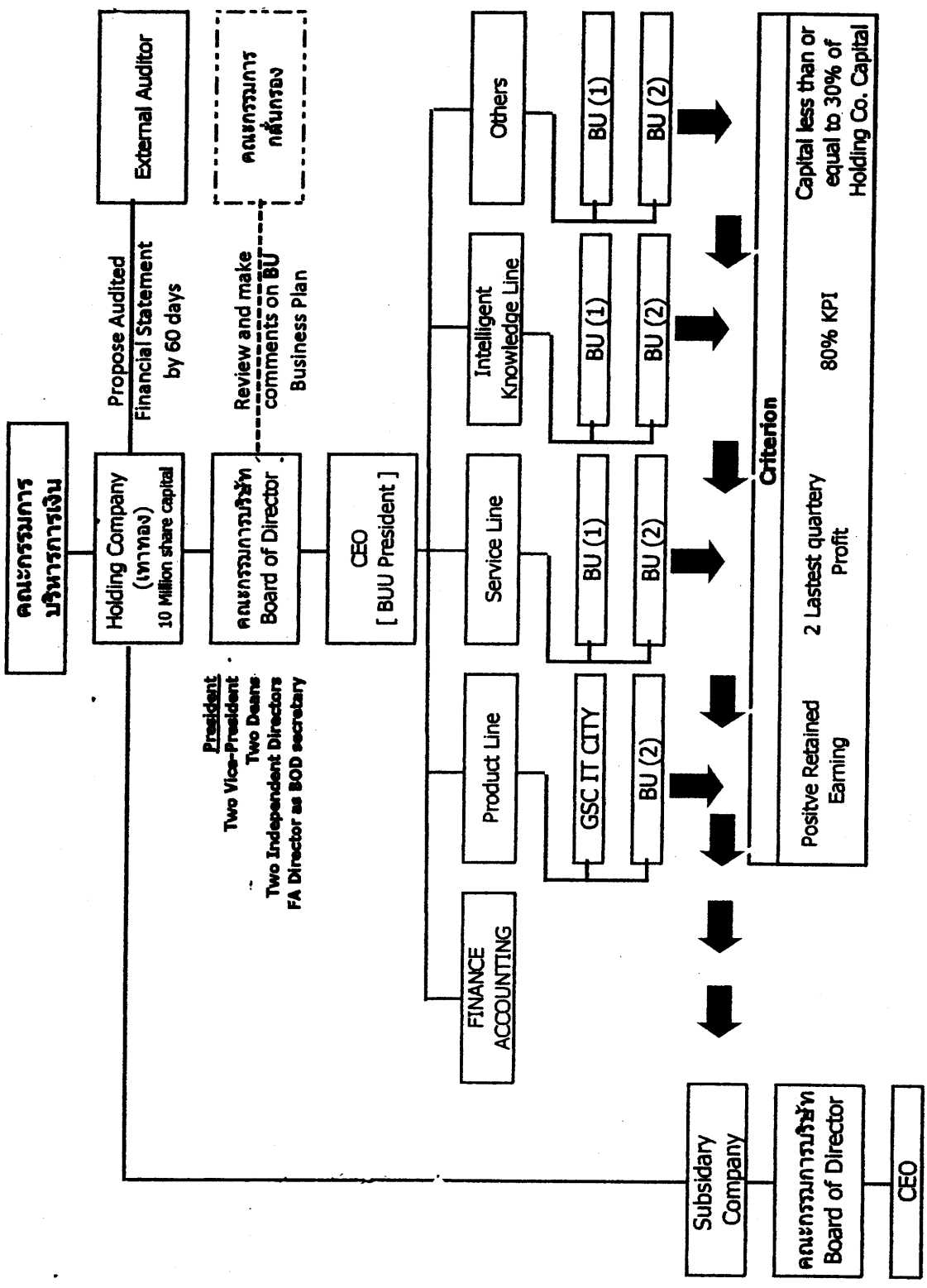
หน่วยทางธุรกิจของ ๓ ส่วนงาน คือ สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล ศูนย์วิทยาศาสตร์สุขภาพ คณะแพทยศาสตร์ และวิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ มีความประสงค์ขออนุมัติหลักเกณฑ์และวิธีการดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุและการเงินของหน่วยทางธุรกิจ ดังเอกสารของแต่ละส่วนงานที่แนบ

ข้อมูลประกอบการพิจารณา ประกาศมหาวิทยาลัยบูรพา ที่ ๐๔๑๕/๒๕๕๕ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีการจัดตั้งเป็นหน่วยทางธุรกิจ (Business unit) พ.ศ. ๒๕๕๕ ลงวันที่ ๕ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๕๕ ข้อ ๘ โครงการจัดตั้งเป็นหน่วยทางธุรกิจที่ได้รับอนุมัติจากอธิการบดีแล้ว ให้หน่วยทางธุรกิจมีความเป็นเอกเทศในการบริหารงานภายใต้ข้อเสนอโครงการที่ได้รับอนุมัติ เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการดำเนินงานและสามารถแข่งขันได้ ในการดำเนินการเกี่ยวกับการพัสดุและการเงินของหน่วยทางธุรกิจนั้น ให้ปฏิบัติตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สินของมหาวิทยาลัยกำหนดโดยให้จัดทำเป็นประกาศบริษัทเทาทองทรัพย์สินจำกัด

ประเด็นเสนอ เพื่อพิจารณาอนุมัติหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการพัสดุและการเงินของหน่วยทางธุรกิจทั้ง ๓ ส่วนงาน ดังกล่าว

มติ อนุมัติหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการพัสดุและการเงินของหน่วยทางธุรกิจ โดยให้หน่วยทางธุรกิจกำหนดอำนาจการอนุมัติเกี่ยวกับการเงินและพัสดุของแต่ละหน่วย ตามตัวอย่างที่แนบ และสามารถปรับเปลี่ยนได้ตามประเภทของธุรกิจของแต่ละหน่วย ทั้งนี้ ให้สถาบันวิทยาศาสตร์ทางทะเล และคณะแพทยศาสตร์ปรับปรุงแก้ไขให้มีรูปแบบสาระเช่นเดียวกับของวิทยาลัยพาณิชยศาสตร์ และมอบให้วิทยาลัยพาณิชยศาสตร์เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อให้คำปรึกษาแนะนำแก่ส่วนงานที่มีความประสงค์จะตั้งโครงการเป็นหน่วยทางธุรกิจ





Am.

คำสั่งบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด
เรื่องการมอบอำนาจของประธานบริษัท

๑๘

เพื่อประโยชน์ของบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด ในการบริหารงานด้วยความคล่องตัว รวดเร็ว และมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับข้อบังคับมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยบริษัทเพื่อการลงทุนของมหาวิทยาลัย พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๒๔ จึงเห็นสมควรมอบอำนาจไว้ในเรื่องต่าง ๆ ดังนี้

๑. การจัดซื้อสินค้า

๑.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๑.๒ วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๑.๓ วงเงินต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือ ผู้จัดการฝ่ายต่าง ๆ (MGT.Team)

๒. การปรับปรุงรายการสินค้า

๒.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริหารบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด (BOD)

๒.๒ วงเงินตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๒.๓ วงเงินต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๓. การอนุมัติวงเงินสินเชื่อแก่ตัวแทนจำหน่าย

๓.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๓.๒ วงเงินตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๓.๓ วงเงินต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือ ผู้จัดการฝ่ายต่าง ๆ (MGT.Team)

๔. การดำเนินกิจกรรมการขายสินค้า

๑๘/๑

๔.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๔.๒ วงเงินตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) หรือ ผู้จัดการฝ่ายต่าง ๆ (MGT.Team)

๔.๓ วงเงินต่ำกว่า ๒๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๕. การตัดจำหน่ายหนี้สูญ

๕.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริหารบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด (BOD)

๕.๒ วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๕.๓ วงเงินตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๕.๔ วงเงินต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๖. รายจ่ายเพื่อการลงทุน

๖.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริหารบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด (BOD)

๖.๒ วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๖.๓ วงเงินต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๗. เงินทดรองจ่าย

๑๘/๒

๗.๑ วงเงินตั้งแต่ ๕๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๗.๒ วงเงินตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๕๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๗.๓ วงเงินตั้งแต่ ๑๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) หรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๗.๔ วงเงินต่ำกว่า ๑๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้จัดการทั่วไป (General Manager) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๘. การกู้ยืม การค้าประกัน ตราสารอนุพันธ์ การจัดหาเงินจากธนาคาร การจัดหาเงินจากแหล่งภายนอก

๘.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริหารบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด (BOD)

๘.๒ วงเงินตั้งแต่ ๒๐๐,๐๐๐ บาท ถึงวงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO)

๘.๓ วงเงินต่ำกว่า ๒๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ ประธานกรรมการ (President) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๙. การลงนามสั่งจ่าย

๙.๑ วงเงินตั้งแต่ ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) หรือ ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๙.๒ วงเงินต่ำกว่า ๒,๐๐๐,๐๐๐ บาท ผู้มีอำนาจลงนาม ประธานกรรมการ (President) และประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๑๐. การฝากเงินธนาคาร

ผู้มีอำนาจอนุมัติ ผู้บริหารสูงสุด (CEO) หรือประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO)

๑๑. การจัดทำงบประมาณและแผนธุรกิจ

ผู้มีอำนาจลงนาม ผู้บริหารสูงสุด (CEO) และ ประธานเจ้าหน้าที่ฝ่ายการเงินและปฏิบัติการ (CFO) ผู้มีอำนาจอนุมัติ คณะกรรมการบริหารบริษัท เทาทองสินทรัพย์ จำกัด (BOD)

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

๕.๑ รายงานผลการดำเนินการโครงการเงินทุนหมุนเวียน “สินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”

สำนักงานอธิการบดีรายงานผลการดำเนินการโครงการเงินทุนหมุนเวียน “สินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ระยะเวลา ๖ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิของการดำเนินงาน ดังนี้

๑. รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ ถึง ๒๕๔๘ ระยะเวลา ๑๕ เดือน ดังเอกสารแนบ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิจำนวนเงิน ๔๐๙,๖๕๖.๒๗ บาท เป็นดังนี้

(๑) จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงานไม่เกิน ๑๐% ของกำไรสุทธิที่ไม่รวมดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๔๐,๙๐๐ บาท (สี่หมื่นเก้าร้อยบาทถ้วน)

(๒) จัดสรรเพิ่มทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพาไม่เกิน ๕๐% ของกำไรสุทธิปีงบประมาณ ๒๕๔๗ - ๒๕๔๘ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๒๐๔,๘๒๘.๑๔ บาท (สองแสนสี่พันแปดร้อยยี่สิบแปดบาทสิบสี่สตางค์)

(๓) จัดสรรเป็นรายได้ประเภทเงินผลประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๔๐% ของกำไรสุทธิปีงบประมาณ ๒๕๔๗ - ๒๕๔๘ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๑๖๓,๙๒๘.๑๓ บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นสามพันเก้าร้อยยี่สิบแปดบาทสิบสามสตางค์)

(๓.๑) ๑๓% ของ ๑๖๓,๙๒๘.๑๓ บาท จัดสรรให้มหาวิทยาลัย
จำนวน ๒๑,๓๑๐.๖๖ บาท

(๓.๒) ส่วนที่เหลือ (๘๗%) จัดสรรให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ ฯ
จำนวน ๑๔๒,๖๑๗.๔๗ บาท



๒๐
บันทึกข้อความ

มหาวิทยาลัยบูรพา
3270
18 ส.ย. 2555
09.กบ

ส่วนงาน มหาวิทยาลัยบูรพา หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 2169 - 2172
ที่ วันที่ 18 มิถุนายน พ.ศ. 2555 รหัสแฟ้มที่
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 - 2548

เรียน อธิการบดี (ผ่าน ประธานโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”)

ตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยบูรพาที่ 1271/2547 ลงวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2547 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ได้แต่งตั้งให้ ข้าพเจ้า นางสาวราตรี แซ่ห้วง และคณะ รวม 4 คน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในโครงการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบ หลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การบัญชี และเอกสารหลักฐานแหล่งหนี้ รวมถึงการควบคุมสินค้า การควบคุม เจ้าหนี้ ลูกหนี้ ของโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. 2547 - 2548 รวม 15 เดือน งวดระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2547 - 30 กันยายน พ.ศ. 2548 โดยทำการสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิควิธีที่เห็นว่าเหมาะสม จำเป็น ตามมาตรฐานการบัญชี ที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้การได้มาและความถูกต้องของข้อมูลสินค้าคงเหลือปลายงวด อยู่ในความรับผิดชอบของ คณะกรรมการบริหาร “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ผลการตรวจสอบปรากฏดังนี้

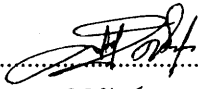
1. มีรายการเบิกจ่าย ค่าอาหารโต๊ะจีนให้กับเจ้าหน้าที่ขายสินค้า ซึ่งเบิกค่าตอบแทน การปฏิบัติงานนอกเวลาแล้ว เป็นเงิน 2,000.- บาท ตามใบเบิกที่ 20/2548 ซึ่งเป็นรายจ่ายที่เบิกจ่าย ไม่ได้
2. สินค้าคงเหลือ จากการตรวจสอบบัญชีควบคุมสินค้า (สต็อกสินค้า) เนื่องจาก เป็นปีแรกของการดำเนินงาน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” จึงจัดทำ บัญชีควบคุมสินค้า ที่คลังสินค้าเพียงแห่งเดียว ยังมิได้จัดทำ บัญชีควบคุมสินค้าที่แผนกขาย จึงทำให้สินค้าสูญหาย จำนวนมาก
3. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบทดลอง งบกำไรขาดทุน งบดุล หมายเหตุประกอบงบการเงิน รายละเอียดลูกหนี้ รายละเอียดเจ้าหนี้ และรายละเอียดสินค้า คงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2548 การจัดทำบัญชี การควบคุมสินค้า ในรอบปีงบประมาณ 2547 - 2548 มีข้อผิดพลาดค่อนข้างมาก ซึ่งได้แนะนำ และทำการแก้ไขปรับปรุง ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว การได้มาซึ่งข้อมูลทางการบัญชี และการจัดทำจึงถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2554


Sim un

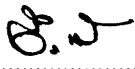
Amo

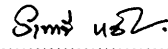
4. ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 - 2548 ปรากฏดังนี้	
4.1 กำไรจากการขายสินค้าก่อนหักค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	489,279.81 บาท
รายได้จากการรับฝากขาย และห่อของขวัญ	4,585.00 บาท
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน รวม	84,696.30 บาท
กำไรสุทธิ (ไม่รวมดอกเบี้ยรับ)	409,168.51 บาท
4.2 ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	487.76 บาท
4.3 รวมกำไรสุทธิ ของโครงการฯ	409,656.27 บาท
รายละเอียดต้นทุนมาพร้อมนี้	

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

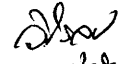

.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.จิติรัชต์ สุดพุ่ม)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสุกัญญา โพธิ์นาค)



.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.พัชรา สนธิพงษ์ประยูร)


.....หัวหน้า
(นางสาวราตรี แซ่ห้วง)ผู้ตรวจสอบภายใน

๑. เรียบ ๔ ๐๕๓๖๖๕
เพื่อโปรดทราบและพิจารณา
๑. เงิน ๑๐๑. เงินบาท หรือคิดรวมค่า/ราคาของทั้งหมดที่เกี่ยว
๒. แยกหรือรวมของ ในวงหรือ นอกวงหรือรวมของ
โดยของของวงและนอกวง ในวงหรือ นอกวงต่อไป


๑ ๕๒๖๕๕

๒. ความ =
= กำไรสุทธิรวม ๑) =


๑๕๑๕๕๕



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบทดลองก่อนปิดบัญชี

ประจำงวดวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ.2547 - 30 กันยายน พ.ศ. 2548

ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
เงินสด	47,698.00	-
เงินฝากธนาคาร 386-1-08477-5	521,721.65	-
ลูกหนี้เงินยืม	80,731.50	-
ลูกหนี้อื่น	103,312.00	-
เจ้าหนี้	-	135,731.50
เจ้าหนี้ฝากขาย	-	4,500.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	-	25,000.00
ทุน	-	1,000,000.00
ขาย	-	1,893,488.00
รายรับอื่น	-	325.00
รายได้จากการรับฝากขาย	-	4,260.00
ดอกเบี้ยรับ	-	487.76
ซื้อ	2,225,632.81	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	-
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	-
ค่านายหน้าฝากขาย	14,186.50	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	4,154.00	-
ค่าวัสดุสำนักงาน	2,990.00	-
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	9,565.80	-
	3,063,792.26	3,063,792.26

เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าครามมหาวิทยาลัยบูรพา" มหาวิทยาลัยบูรพา
งบกำไรขาดทุน

ประจำงวดวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ.2547 - 30 กันยายน พ.ศ.2548

		(หน่วย:บาท)
ขาย		1,893,488.00
<u>หัก</u> ต้นทุนสินค้า		
<u>บวก</u> ชื้อ	2,225,632.81	
<u>หัก</u> สินค้าปลายงวด	821,424.62	1,404,208.19
กำไรจากการขาย		489,279.81
<u>บวก</u> รายรับอื่น		325.00
รายได้จากการรับฝากขาย		4,260.00
กำไรขั้นต้น		493,864.81
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน :-		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	
ค่านายหน้าฝากขาย	14,186.50	
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	4,154.00	
ค่าวัสดุสำนักงาน	2,990.00	
ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์	9,565.80	84,696.30
กำไรหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		409,168.51
<u>บวก</u> ดอกเบี้ยรับ		487.76
กำไรสุทธิ		409,656.27

เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา" มหาวิทยาลัยบูรพา

งบดุล

ประจำงวดวันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ.2547 - 30 กันยายน พ.ศ.2548

(หน่วย:บาท)

		หมายเหตุ	
สินทรัพย์			
เงินสด			47,698.00
เงินฝากธนาคาร ออมทรัพย์ (386-1-08477-5)	2		521,721.65
ลูกหนี้เงินยืม	3		80,731.50
ลูกหนี้อื่น	4		103,312.00
สินค้าคงเหลือปลายงวด			821,424.62
รวมสินทรัพย์			<u><u>1,574,887.77</u></u>
หนี้สินและทุน			
เจ้าหนี้	5		135,731.50
เจ้าหนี้ฝากขาย	6		4,500.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	7		25,000.00
ทุน	8	1,000,000.00	
บวก กำไรสุทธิที่ยังมิได้จัดสรร ปี 2547-2548		409,656.27	1,409,656.27
รวมหนี้สินและทุน			<u><u>1,574,887.77</u></u>

๒. รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๙ ระยะเวลา ๑๒ เดือน ดังเอกสารแนบ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิจำนวนเงิน ๓๑๘,๗๘๕.๘๕ บาท เป็นดังนี้

(๑) จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงานไม่เกิน ๑๐% ของกำไรสุทธิที่ไม่รวม ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๓๑,๖๐๐ บาท (สามหมื่นหนึ่งพันหกร้อยบาทถ้วน)

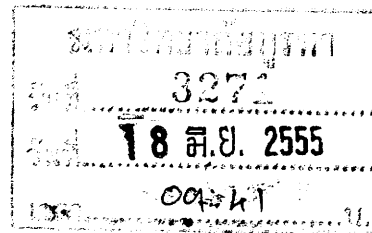
(๒) จัดสรรเงินทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพาไม่เกิน ๕๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๔๙ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๑๕๙,๓๙๒.๙๓ บาท (หนึ่งแสนห้าหมื่นเก้าพันสามร้อยเก้าสิบสองบาทเก้าสิบสามสตางค์)

(๓) จัดสรรเป็นรายได้ประเภทเงินผลประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๔๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๔๙ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๑๒๗,๗๙๒.๙๒ บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นเจ็ดพันเจ็ดร้อยเก้าสิบสองบาทเก้าสิบสองสตางค์)

(๓.๑) ๑๓% ของ ๑๒๗,๗๙๒.๙๒ บาท จัดสรรให้มหาวิทยาลัย
จำนวน ๑๖,๖๑๓.๐๘ บาท

(๓.๒) ส่วนที่เหลือ (๘๗%) จัดสรรให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ ฯ
จำนวน ๑๑๑,๑๗๙.๘๔ บาท





บันทึกข้อความ

ส่วนงาน มหาวิทยาลัยบูรพา หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 2169 - 2172

รหัสแฟ้มที่

ที่ วันที่ 18 มิถุนายน พ.ศ. 2555

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

เรียน อธิการบดี (ผ่าน ประธานโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”)

ตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยบูรพาที่ 1271/2547 ลงวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2547 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นางสาวราตรี แซ่ห่อ่ง และคณะ รวม 4 คน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในโครงการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบหลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การบัญชี และเอกสารหลักฐานแห่งหนึ่ง รวมถึงการควบคุมสินค้า การควบคุมเจ้าหน้าที่ ลูกหนี้ ของโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 งวดระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2548 - 30 กันยายน พ.ศ. 2549 โดยทำการสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิควิธีที่เห็นว่าเหมาะสม จำเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้การได้มาและความถูกต้องของข้อมูลสินค้าคงเหลือปลายงวด อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ผลการตรวจสอบปรากฏดังนี้

1. มีรายการนำส่งเงินขาด เมื่อวันที่ 25 มกราคม พ.ศ. 2549 ตามใบเสร็จรับเงินเล่มที่ 60 เลขที่ 1-7 เป็นจำนวนเงิน 130.- บาท (หนึ่งร้อยสามสิบบาทถ้วน) ซึ่งได้ทำการปรับปรุงบัญชี เป็นเงินขาดบัญชีเรียบร้อยแล้ว
2. สินค้าคงเหลือ จากการตรวจสอบบัญชีควบคุมสินค้า (สต็อกสินค้า) ในปีงบประมาณ 2549 พบว่า “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” จัดทำบัญชีควบคุมสินค้าที่คลังสินค้าเพียงแห่งเดียว ยังมิได้จัดทำ บัญชีควบคุมสินค้าที่แผนกขาย แต่ไม่พบรายการสินค้าสูญหาย
3. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบทดลอง งบกำไรขาดทุน งบดุล หมายเหตุประกอบงบการเงิน รายละเอียดลูกหนี้ รายละเอียดเจ้าหนี้ และรายละเอียดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2549 การจัดทำบัญชี การควบคุมสินค้า ในรอบปีงบประมาณ 2549 มีข้อผิดพลาดหลายรายการ ซึ่งได้แนะนำ และทำการแก้ไขปรับปรุง ถูกต้องเรียบร้อยแล้ว การได้มาซึ่งข้อมูลทางการบัญชี และการจัดทำจึงถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2554


Smtt usz


4. ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2549 ปραกฏดังนี้

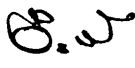
4.1 กำไรจากการขายสินค้าก่อนหักค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	375,728.60 บาท
รายได้จากการรับฝากขาย และห่อของขวัญ	14,000.00 บาท
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน รวม	73,522.00 บาท
กำไรสุทธิ (ไม่รวมดอกเบี้ยรับ)	316,206.60 บาท
4.2 ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	2,579.25 บาท
4.3 รวมกำไรสุทธิ ของโครงการฯ	318,785.85 บาท
รายละเอียดตั้งแนบมาพร้อมนี้	

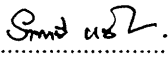
5. ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน“โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” แสดงกำไรจากการขายสินค้า รายได้จากการรับฝากขาย และดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.จิตรีชต์ สุดพุ่ม)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสุกัญญา ไพธินาค)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.พัชรา สนธิพงษ์ประยูร)


.....หัวหน้า
(นางสาวราตรี แซ่หว่อง) ผู้ตรวจสอบภายใน

① เรียบ อดิทรบด
ชื่อไปตรวจพบและได้ตรวจ
๑. เรียบ อดิทรบด ตรวจพบ การจัดส่งสินค้าไม่ตรงตามระเบียบ
๒. อดิทรบด ตรวจพบ การจัดส่งสินค้าไม่ตรงตามระเบียบ
๓. เรียบ อดิทรบด ตรวจพบ การจัดส่งสินค้าไม่ตรงตามระเบียบ
วิจิตร
๑๗/๖/๕๕

② อธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา ③


๑๗/๖/๕๕



๒๘
เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบทดลองก่อนปิดบัญชี

ประจำงวดวันที่ 1 ตุลาคม 2548 - 30 กันยายน พ.ศ.2549

ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
เงินสด	7,440.00	-
เงินฝากธนาคาร 08477-5	729,904.20	-
สินค้าคงเหลือต้นงวด	821,424.62	-
เงินขาดบัญชี	130.00	-
เช็คฝากรอเรียกเก็บ	22,698.00	-
ลูกหนี้อื่น	93,522.00	-
เจ้าหนี้	-	61,200.00
เจ้าหนี้ฝากขาย	-	9,540.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	-	50,000.00
ทุน	-	1,000,000.00
ขาย	-	1,472,685.00
รายรับอื่น	-	30.00
รายได้จากการฝากขาย	-	13,970.00
ดอกเบี้ยรับ	-	2,579.25
ซื้อ	1,271,019.70	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	-
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	-
ค่านายหน้าฝากขาย	11,492.00	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	8,230.00	-
กำไรสุทธิยังไม่จัดสรร	-	409,656.27
รวม	3,019,660.52	3,019,660.52



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา" มหาวิทยาลัยบูรพา

งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2549

		(หน่วย:บาท)
ขาย		1,472,685.00
<u>หัก</u> ต้นทุนสินค้าที่ขาย		
สินค้าคั่นงวด	821,424.62	
<u>บวก</u> ชื้อ	1,271,019.70	
ต้นทุนสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	2,092,444.32	
<u>หัก</u> สินค้าปลายงวด	995,487.92	1,096,956.40
กำไรจากการขาย		375,728.60
<u>บวก</u> รายรับอื่น	30.00	
รายได้จากการรับฝากขาย	13,970.00	14,000.00
กำไรขั้นต้น		389,728.60
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	
ค่านายหน้าฝากขาย	11,492.00	
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	8,230.00	73,522.00
กำไรหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		316,206.60
<u>บวก</u> ดอกเบี่ยรับ		2,579.25
กำไรสุทธิ		318,785.85

๓๐
เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา" มหาวิทยาลัยบูรพา

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2549

	หมายเหตุ	
สินทรัพย์		
เงินสด		7,440.00
เงินฝากธนาคาร (386-1-08477-5)	2	729,904.20
ลูกหนี้อื่น	3	93,522.00
เงินขาดบัญชี	4	130.00
เช็คฝากรอเรียกเก็บ	5	22,698.00
สินค้าคงเหลือปลายงวด		995,487.92
รวมสินทรัพย์		1,849,182.12
หนี้สินและทุน		
เจ้าหนี้	6	61,200.00
เจ้าหนี้ฝากขาย	7	9,540.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	8	50,000.00
ทุน	9	1,000,000.00
<u>บวก</u> กำไรสุทธิยังมีได้จัดสรร ปี 2547-2548		409,656.27
กำไรสุทธิยังมีได้จัดสรร ปี 2549		318,785.85
รวมหนี้สินและทุน		1,849,182.12



๓. รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๐ ระยะเวลา ๑๒ เดือน ดังเอกสารแนบ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิจำนวนเงิน ๔๖๑,๙๓๘.๓๑ บาท เป็นดังนี้

(๑) จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงานไม่เกิน ๑๐% ของกำไรสุทธิที่ไม่รวม ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๔๕,๘๕๐ บาท (สี่หมื่นห้าพันแปดร้อยห้าสิบบาทถ้วน)

(๒) จัดสรรเพิ่มทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพาไม่เกิน ๕๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๐ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๒๓๐,๙๖๙.๑๖ บาท (สองแสนสามหมื่นเก้าร้อยหกสิบบาทสิบหกสตางค์)

(๓) จัดสรรเป็นรายได้ประเภทเงินผลประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๔๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๐ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๑๘๕,๑๑๙.๑๕ บาท (หนึ่งแสนแปดหมื่นห้าพันหนึ่งร้อยสิบเก้าบาทสิบห้าสตางค์)

(๓.๑) ๑๓% ของ ๑๘๕,๑๑๙.๑๕ บาท จัดสรรให้มหาวิทยาลัย จำนวน ๒๔,๐๖๕.๔๙ บาท

(๓.๒) ส่วนที่เหลือ (๘๗%) จัดสรรให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ ฯ จำนวน ๑๖๑,๐๕๓.๖๖ บาท



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน มหาวิทยาลัยบูรพา หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 2169 - 2172

ที่

วันที่ 23 กรกฎาคม พ.ศ. 2555

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2550

เรียน อธิการบดี (ผ่าน ประธานโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”)

ตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยบูรพาที่ 1271/2547 ลงวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2547 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นางสาวราตรี แซ่หว่อง และคณะ รวม 4 คน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในโครงการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบหลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การบัญชี และเอกสารหลักฐานแห่งหนึ่ง รวมถึงการควบคุมสินค้า การควบคุมเจ้าหน้าที่ ลูกหนี้ ของโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 งวดระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2549 – 30 กันยายน พ.ศ. 2550 โดยทำการสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิควิธีที่เห็นว่าเหมาะสม จำเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้การได้มาและความถูกต้องของข้อมูลสินค้าคงเหลือปลายงวด อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ผลการตรวจสอบปรากฏดังนี้

1. มีรายการนำส่งเงินขาด จำนวน 10 รายการ เป็นเงิน 1,200.- บาท (หนึ่งร้อยสองร้อย บาทถ้วน) แยกเป็นรายการนำส่งเงินขาด ปีงบประมาณ 2549 จำนวน 1 รายการ เป็นเงิน 130.- บาท และปีงบประมาณ 2550 จำนวน 9 รายการ เป็นเงิน 1,070.- บาท ซึ่งได้ทำการปรับปรุงบัญชี เป็นเงินขาดบัญชีเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังแนบ
2. มีรายการนำส่งเงินเกิน จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 225.- บาท (สองร้อยยี่สิบห้าบาทถ้วน) รายละเอียดดังแนบ
3. มีรายการเบิกค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลาเกิน 1 ราย ในวันที่ 18 มีนาคม 2550 เนื่องจากไม่มีลายมือชื่อปฏิบัติงาน ซึ่งได้ปรับปรุงบัญชีเป็นลูกหนี้ เพื่อรอเรียกเงินคืนนำส่งเข้าบัญชีต่อไป
4. มีรายการตั้งราคาขายต่ำกว่าทุน สินค้าประเภทปากกาพร้อมกล่อง S180 จำนวน 20 ชุด ราคาทุน ชุดละ 245.- บาท ต้องตั้งราคาขาย 320.- บาท แต่ตั้งราคาขายและขายไปในราคาชุดละ 230.- บาท ทำให้รายได้จากการขาย ต่ำกว่าจริง 1,800.- บาท ซึ่งได้ปรับปรุงบัญชีเพิ่มยอดขาย และตั้งลูกหนี้ เพื่อรอดำเนินการเรียกเงินนำส่งเพิ่มเติม
5. สินค้าคงเหลือ จากการตรวจสอบบัญชีควบคุมสินค้า (สต็อกสินค้า) ในปีงบประมาณ 2550 พบว่า “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” จัดทำบัญชีควบคุมสินค้าที่คลังสินค้าเพียงแห่งเดียว มิได้จัดทำ บัญชีควบคุมสินค้าที่แผนกขาย ไม่พบรายการสินค้าสูญหาย แต่พบว่ามีการขายสินค้าเกินกว่าสินค้าที่มีในบัญชีควบคุม เป็นกระเปาะเลดี้ทรงสี่เหลี่ยม ราคาขายใบละ 70.- บาท จำนวน 100 ใบ และปากกา ราคา 15.- บาท จำนวน 14 ด้าม ซึ่งได้ทำการปรับปรุงบัญชี บันทึกรับเข้าสินค้าดังกล่าว ในบัญชีควบคุมสินค้าแล้ว

สมิต ๒๕๕๕

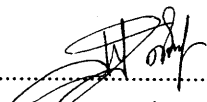
6. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบทดลอง งบกำไรขาดทุน งบดุล หมายเหตุประกอบงบการเงิน รายละเอียดลูกหนี้ รายละเอียดเงินขาดบัญชี รายละเอียดเงินเกินบัญชี รายละเอียดเจ้าหนี้ฝากขาย รายละเอียดทรัพย์สินถาวร และรายละเอียดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2550 การจัดทำบัญชี การควบคุมสินค้า ในรอบปีงบประมาณ 2550 มีข้อผิดพลาดหลายรายการ ซึ่งได้ทำการแก้ไขปรับปรุง ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว การได้มาซึ่งข้อมูลทางการบัญชี และการจัดทำจึงถูกต้องตาม มาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2554

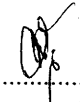
7. ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2550 ปรากฏดังนี้

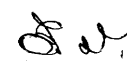
4.1 กำไรจากการขายสินค้า	630,823.38	บาท
รายได้ค่าเช่าร้านเครื่องดื่ม	18,000.00	บาท
รายรับอื่น	7,419.00	บาท
รายได้จากการรับฝากขาย	650.00	บาท
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน	450.00	บาท
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าใช้จ่าย	657,342.38	บาท
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน รวม	198,819.00	บาท
กำไรสุทธิ (ไม่รวมดอกเบียรับ)	458,523.38	บาท
4.2 ดอกเบียเงินฝากธนาคาร	3,414.93	บาท
4.3 รวมกำไรสุทธิ ของโครงการฯ	461,938.31	บาท
รายละเอียดตั้งแนบมาพร้อมนี้		

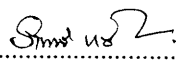
7. ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” แสดงกำไรจากการขายสินค้า รายได้จากการรับฝากขาย รายได้ค่าเช่า รายรับอื่น และดอกเบียเงินฝากธนาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.ฐิติรัชต์ สุตพุ่ม)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสุกัญญา ไพธินาค)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.พัชรา สนธิพงษ์ประยูร)


.....หัวหน้า
(นางสาวราตรี แซ่หว่อง) ผู้ตรวจสอบภายใน

๑. เวียน ออหนัพ
เพื่อไปทบทวนเอกสารสินค้าเป็นพร
ณ.ม. เว.บ โดยมอบค.อ.กฤษณะเมษินงามให้ดำเนินการ
วันที่ ๒๗/๑๒/๕๐

๖. ดำเนินการต่อไป


.....



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินเชื่อ^{๓๕}ค้ำชราวมหาวิทยาลัยบูรพา"
มหาวิทยาลัยบูรพา
งบทดลองก่อนปิดบัญชี
ประจำงวดวันที่ 1 ตุลาคม 2549 - 30 กันยายน 2550

ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
เงินสด	11,628.76	-
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ (386-1-08477-51)	1,015,556.52	-
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน (086-6-00046-4)	-	23,594.40
สินค้ำคงเหลือต้นงวด	995,487.92	-
เงินขาดบัญชี	1,200.00	-
ลูกหนี้อื่น	95,622.00	-
ทรัพย์สินถาวร	355,000.00	-
เงินเกินบัญชี	-	225.00
เจ้าหนี้ฝากขาย	-	90.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	42,900.00
เงินรับฝาก-ประกันสัญญา	-	27,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสังคม	-	400.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	-	75,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	6,300.00
ทุน	-	1,000,000.00
กำไรสุทธิที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	728,442.12
ขาย	-	2,711,065.00
รายได้ค่าเช่าร้าน	-	18,000.00
รายรับอื่น	-	7,419.00
รายได้จากการรับฝากขาย	-	650.00
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน	-	450.00
ดอกเบียรับ	-	3,414.93
ซื้อ	1,971,636.25	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,500.00	-
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	-
ค่านายหน้าฝากขาย	4,421.00	-
เงินเดือน	50,838.00	-
ยอดยกไป	4,554,890.45	4,644,950.45



ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
ยอดยกมา	4,554,890.45	4,644,950.45
ค่าใช้จ่าย	5,350.00	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	13,605.00	-
ค่าสาธารณูปโภค-ไฟฟ้า	6,300.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	2,142.00	-
ค่าวัสดุสำนักงาน	11,864.00	-
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	899.00	-
ครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	7,000.00	-
ค่าเสื่อมราคา-ทรัพย์สินถาวร	42,900.00	-
รวม	4,644,950.45	4,644,950.45

เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2550

		(หน่วย:บาท)
ขาย		2,711,065.00
หัก ต้นทุนสินค้าที่ขาย		
สินค้าต้นงวด	995,487.92	
บวก ชื้อ	1,971,636.25	
ต้นทุนสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	2,967,124.17	
หัก สินค้าปลายงวด	886,882.55	2,080,241.62
กำไรจากการขาย		630,823.38
บวก รายได้ค่าเช่าร้าน		18,000.00
รายรับอื่น		7,419.00
รายได้จากการรับฝากขาย		650.00
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน		450.00
กำไรขั้นต้น		657,342.38
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,500.00	
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	
ค่านายหน้าฝากขาย	4,421.00	
เงินเดือน	50,838.00	
ค่าใช้จ่าย	5,350.00	
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	13,605.00	
ค่าสาธารณูปโภค - ค่าไฟฟ้า	6,300.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	2,142.00	
ค่าวัสดุสำนักงาน	11,864.00	
ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	899.00	
ครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	7,000.00	
ค่าเสื่อมราคา - ทรัพย์สินถาวร	42,900.00	198,819.00
กำไรหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		458,523.38
บวก ดอกเบี้ยรับ		3,414.93
กำไรสุทธิ		461,938.31



๓๗
เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"
มหาวิทยาลัยบูรพา
งบดุล
ณ วันที่ 30 กันยายน 2550

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ		
สินทรัพย์			
เงินสด			11,628.76
เงินฝากธนาคาร ออมทรัพย์ (386-1-08477-5)		1,015,556.52	
กระแสรายวัน (386-6-00046-4)		(23,594.40)	991,962.12
ลูกหนี้อื่น	2		95,622.00
เงินขาดบัญชี	3		1,200.00
สินค้าคงเหลือปลายงวด			886,882.55
ทรัพย์สินถาวร		355,000.00	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		42,900.00	312,100.00
รวมสินทรัพย์			2,299,395.43
หนี้สินและทุน			
เจ้าหนี้ฝากขาย	4		90.00
เงินเกินบัญชี	5		225.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	6		27,000.00
เงินรับฝากประกันสังคม			400.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	7		75,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	8		6,300.00
ทุน	9	1,000,000.00	
บวก กำไรสุทธิยังไม่ได้จัดสรร - ปี 2547 - 2548		409,656.27	
- ปี 2549		318,785.85	
- ปี 2550		461,938.31	2,190,380.43
รวมหนี้สินและทุน			2,299,395.43



๔. รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๑ ระยะเวลา ๑๒ เดือน ดังเอกสารแนบ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิจำนวนเงิน ๗๑๑,๕๒๔.๕๓ บาท เป็นดังนี้

(๑) จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงานไม่เกิน ๑๐% ของกำไรสุทธิที่ไม่รวม ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๗๐,๖๘๐ บาท (เจ็ดหมื่นหกร้อยแปดสิบบาทถ้วน)

(๒) จัดสรรเพิ่มทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพาไม่เกิน ๕๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๓๕๕,๗๖๒.๒๗ บาท (สามแสนห้าหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยหกสิบบาทยี่สิบเจ็ดสตางค์)

(๓) จัดสรรเป็นรายได้ประเภทเงินผลประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๔๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๑ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๒๘๕,๐๘๒.๒๖ บาท (สองแสนแปดหมื่นห้าพันแปดสิบบาทยี่สิบหกสตางค์)

(๓.๑) ๑๓% ของ ๒๘๕,๐๘๒.๒๖ บาท จัดสรรให้มหาวิทยาลัย จำนวน ๓๗,๐๖๐.๖๙ บาท

(๓.๒) ส่วนที่เหลือ (๘๗%) จัดสรรให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ ฯ จำนวน ๒๔๘,๐๒๑.๕๗ บาท





บันทึกข้อความ

มหาวิทยาลัยบูรพา
รับที่ 4586
วันที่ 15 ส.ค. 2555
เวลา 08.55 น.

ส่วนงาน มหาวิทยาลัยบูรพา หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 2169 - 2172

ร. วันที่ 14 สิงหาคม พ.ศ. 2555

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

เรียน อธิการบดี (ผ่าน ประธานโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”)

ตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยบูรพาที่ 1271/2547 ลงวันที่ 25 มิถุนายน พ.ศ. 2547 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นางสาวราตรี แซ่หว่อง และคณะ รวม 4 คน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในโครงการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบหลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การบัญชี และเอกสารหลักฐานแห่งหนึ่ง รวมถึงการควบคุมสินค้า การควบคุมเจ้าหน้าที่ ลูกหนี้ ของโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 งวดระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2550 - 30 กันยายน พ.ศ. 2551 โดยทำการสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิควิธีที่เห็นว่าเหมาะสม จำเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้การได้มาและความถูกต้องของข้อมูลสินค้าคงเหลือปลายงวด อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ผลการตรวจสอบปรากฏดังนี้

1. มีรายการนำส่งเงินขาด จำนวน 11 รายการ เป็นเงิน 1,410.- บาท (หนึ่งพันสี่ร้อยสิบ บาทถ้วน) แยกเป็นรายการนำส่งเงินขาด ปีงบประมาณ 2549 จำนวน 1 รายการ เป็นเงิน 130.- บาท ปีงบประมาณ 2550 จำนวน 9 รายการ เป็นเงิน 1,070.- บาท และปีงบประมาณ 2551 จำนวน 1 รายการ เป็นเงิน 210.- บาท ซึ่งได้ทำการปรับปรุงบัญชี เป็นเงินขาดบัญชี เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังแนบ
2. มีรายการนำส่งเงินเกิน จำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 1,385.- บาท (หนึ่งพันสามร้อยแปดสิบห้าบาทถ้วน) แยกเป็นรายการนำส่งเงินเกิน ปีงบประมาณ 2550 จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 225.- บาท และปีงบประมาณ 2551 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 1,160.- บาท รายละเอียดดังแนบ
3. สินค้าคงเหลือ จากการตรวจสอบบัญชีควบคุมสินค้า (สต็อกสินค้า) ในปีงบประมาณ 2551 พบว่า “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” จัดทำบัญชีควบคุมสินค้าที่คลังสินค้าเพียงแห่งเดียว มิได้จัดทำ บัญชีควบคุมสินค้าที่แผนกขาย ไม่พบรายการสินค้าสูญหาย แต่พบว่ามี การส่งเงินค่าขายสินค้า ขาดใช้ลูกหนี้สินค้าสูญหาย (นางวัชรภรณ์ สุพีระ) จำนวน 940.- บาท ลูกหนี้สินค้าสูญหายคงเหลือ จำนวน 76,062.- บาท จำนวนสินค้าคงเหลือเป็นไปตามที่คณะกรรมการบริหารโครงการฯ ตรวจนับ
4. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบทดลอง งบกำไรขาดทุน งบดุล งบเทียบยอดเงินฝากธนาคาร หมายเหตุประกอบงบการเงิน รายละเอียดเงินขาดบัญชี รายละเอียดเงินเกินบัญชี รายละเอียดเจ้าหน้าที่ รายละเอียดทรัพย์สินถาวร และรายละเอียดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2551 การจัดทำบัญชี การควบคุมสินค้า ในรอบปีงบประมาณ 2551 มีข้อผิดพลาดหลายรายการ ซึ่งได้ทำการแก้ไขปรับปรุง ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว การได้มาซึ่งข้อมูลทางการเงิน และการจัดทำจึงถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2554

5. ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 ปรากฏดังนี้		
4.1 กำไรจากการขายสินค้า	872,615.87	บาท
รายได้ค่าเช่าร้านเครื่องดื่ม	108,000.00	บาท
รายรับอื่น	14,301.00	บาท
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน	4,050.00	บาท
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าใช้จ่าย	998,966.87	บาท
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน รวม	292,148.12	บาท
กำไรสุทธิ (ไม่รวมดอกเบี้ยรับ)	706,818.75	บาท
4.2 ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	4,705.78	บาท
4.3 รวมกำไรสุทธิ ของโครงการฯ	711,524.53	บาท
รายละเอียดดัดแปลงมาพร้อมนี้		

3. ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน“โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” แสดงกำไรจากการขายสินค้า รายได้จากการรับฝากขาย รายได้ค่าเช่า รายรับอื่น และดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป

.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.จิตติรัชต์ สุตพุ่ม)

.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสุกัญญา โพธิ์นาค)

.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.พัชรา สนธิพงษ์ประยูร)

.....หัวหน้า
(นางสาวราตรี แซ่หว่อง) ผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี
เพื่อไปทบทวนขณะนั้นและขอแจ้งให้ อธิการบดี
ดำเนินการทบทวนเรื่องต่อไป

วิไล
อัครสิทธิ์
/.....

๑๖/๑๒/๕๕

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์บุญมา ไทยแก้ว)

รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนิสิต รักษาการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา

.....

เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินเชื่อ^{๕๑}ค้ำชวามมหาวิทยาลัยบูรพา"
มหาวิทยาลัยบูรพา
งบทดลองก่อนปิดบัญชี
ประจำงวดวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 30 กันยายน 2551

ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
เงินสด	2,400.87	-
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ (386-1-08477-51)	2,150,805.39	-
เงินฝากธนาคารกระแสรายวัน (086-6-00046-4)	-	10,800.00
สินค้าคงเหลือต้นงวด	886,882.55	-
เงินขาดบัญชี	1,410.00	-
ลูกหนี้อื่น	94,682.00	-
ลูกหนี้เงินยืม	6,608.00	-
ลูกหนี้ขายสินค้า	64,100.00	-
ทรัพย์สินถาวร	355,000.00	-
เงินเกินบัญชี		1,385.00
เจ้าหน้าที่การค้า		158,009.85
เจ้าหน้าที่ฝากขาย		90.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม		113,900.00
เงินรับฝาก-ประกันสัญญา	-	27,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสังคม	-	629.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	-	100,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	18,900.00
ทุน	-	1,000,000.00
กำไรสุทธิที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	1,190,380.43
ขาย	-	3,850,572.00
รายได้ค่าเช่าร้าน	-	108,000.00
รายรับอื่น	-	14,301.00
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน	-	4,050.00
เงินค้ำประกันพนักงาน	-	20,000.00
ดอกเบี้ยรับ	-	4,705.78
ชื่อ	2,768,686.13	-
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	-
ยอดยกไป	6,355,574.94	6,622,723.06

ข้อบัญญัติ	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
ยอดยกมา	6,355,574.94	6,622,723.06
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	-
ค่าประกันอุบัติเหตุบุคลากร	100.00	-
เงินเดือน	104,106.67	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	20,999.00	-
ค่าสาธารณูปโภค-ไฟฟ้า	12,600.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4,976.00	-
ค่าวัสดุสำนักงาน	7,877.85	-
ค่าวัสดุไฟฟ้า	660.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	16,028.60	-
ค่าเสื่อมราคา-ทรัพย์สินถาวร	71,000.00	-
รวม	6,622,723.06	6,622,723.06

^{๔๓}
 เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"
 มหาวิทยาลัยบูรพา
 งบกำไรขาดทุน
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2551

		(หน่วย:บาท)
ขาย		3,850,572.00
หัก ต้นทุนสินค้าที่ขาย		
สินค้าต้นงวด	886,882.55	
บวก ซื้อ	2,768,686.13	
ต้นทุนสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	3,655,568.68	
หัก สินค้าปลายงวด	677,612.55	2,977,956.13
กำไรจากการขาย		872,615.87
บวก รายได้ค่าเช่าร้าน		108,000.00
รายรับอื่น		14,301.00
รายได้ค่าปรับค่าเช่าร้าน		4,050.00
กำไรขั้นต้น		998,966.87
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	28,800.00	
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	25,000.00	
ค่าประกันอุบัติเหตุบุคลากร	100.00	
เงินเดือน	104,106.67	
ค่าวัสดุไฟฟ้า	660.00	
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	20,999.00	
ค่าสาธารณูปโภค - ค่าไฟฟ้า	12,600.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4,976.00	
ค่าวัสดุสำนักงาน	7,877.85	
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	16,028.60	
ค่าเสื่อมราคา - ทรัพย์สินถาวร	71,000.00	292,148.12
กำไรหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		706,818.75
บวก ดอกเบี้ยรับ		4,705.78
กำไรสุทธิ		711,524.53



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินเชื่ออัตรามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน 2551

(หน่วย : บาท)

		หมายเหตุ	
สินทรัพย์			
เงินสด			2,400.87
เงินฝากธนาคาร	ออมทรัพย์ (386-1-08477-5)	2,150,805.39	
	กระแสรายวัน (386-6-00046-4)	(10,800.00)	2,140,005.39
ลูกหนี้อื่น	2		94,682.00
ลูกหนี้เงินยืม	3		6,608.00
ลูกหนี้ขายสินค้า	4		64,100.00
เงินขาดบัญชี	5		1,410.00
สินค้าคงเหลือปลายงวด			677,612.55
ทรัพย์สินถาวร		355,000.00	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		113,900.00	241,100.00
รวมสินทรัพย์			<u>3,227,918.81</u>
หนี้สินและทุน			
เจ้าหนี้ฝากขาย	6		90.00
เจ้าหนี้การค้า	7		158,009.85
เงินเกินบัญชี	8		1,385.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	9		27,000.00
เงินรับฝากประกันสังคม			629.00
เงินค้ำประกันพนักงาน	10		20,000.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	11		100,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	12		18,900.00
ทุน	13	1,000,000.00	
บวก กำไรสุทธิยังไม่ได้จัดสรร	- ปี 2547 - 2548	409,656.27	
	- ปี 2549	318,785.85	
	- ปี 2550	461,938.31	
	- ปี 2551	711,524.53	2,901,904.96
รวมหนี้สินและทุน			<u>3,227,918.81</u>

๕. รายงานผลการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ระยะเวลา ๑๒ เดือน ดังเอกสารแนบ และขอความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิจำนวนเงิน ๒,๑๕๓,๖๒๘.๘๐ บาท เป็นดังนี้

(๑) จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงานไม่เกิน ๑๐% ของกำไรสุทธิที่ไม่รวม ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร จำนวน ๒๑๔,๕๑๐ บาท (สองแสนหนึ่งหมื่นสี่พันห้าร้อยสิบบาทถ้วน)

(๒) จัดสรรเงินทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพาไม่เกิน ๕๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๒ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๑,๐๗๖,๘๑๔.๔๐ บาท (หนึ่งล้านเจ็ดหมื่นหกพันแปดร้อยสิบสี่บาทสี่สิบสตางค์)

(๓) จัดสรรเป็นรายได้ประเภทเงินผลประโยชน์ไม่น้อยกว่า ๔๐% ของกำไรสุทธิ ปีงบประมาณ ๒๕๕๒ ที่ยังมีได้จัดสรร จำนวน ๘๖๒,๓๐๔.๔๐ บาท (แปดแสนหกหมื่นสองพันสามร้อยสี่บาทสี่สิบสตางค์)

(๓.๑) ๑๓% ของ ๘๖๒,๓๐๔.๔๐ บาท จัดสรรให้มหาวิทยาลัย
จำนวน ๑๑๒,๐๙๙.๕๗ บาท

(๓.๒) ส่วนที่เหลือ (๘๗%) จัดสรรให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ ฯ
จำนวน ๗๕๐,๒๐๔.๘๓ บาท





บันทึกข้อความ

บันทึกข้อความ
ที่ 4899
วันที่ 28 ส.ค. 2555
เวลา 12.43

ส่วนงาน มหาวิทยาลัยบูรพา หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. 2169 - 2172

ที่ วันที่ 28 สิงหาคม พ.ศ. 2555

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552

เรียน อธิการบดี (ผ่าน ประธานโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา”)

ตามคำสั่ง มหาวิทยาลัยบูรพาที่ 0410/2550 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2550 เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ได้แต่งตั้งให้ข้าพเจ้า นางสาวราตรี แซ่ห่อ่ง และคณะ รวม 4 คน เป็นผู้ตรวจสอบภายใน โครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” บัดนี้ ผู้ตรวจสอบภายในโครงการฯ ได้ดำเนินการตรวจสอบหลักฐานการรับ-จ่ายเงิน การบัญชี และเอกสารหลักฐานแห่งหนึ่ง รวมถึงการควบคุมสินค้า การควบคุมเจ้าหน้าที่ ลูกหนี้ ของโครงการเงินทุนหมุนเวียน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 งวดระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2551 – 30 กันยายน พ.ศ. 2552 โดยทำการสุ่มตรวจสอบด้วยเทคนิควิธีที่เห็นว่าเหมาะสม จำเป็นตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป ทั้งนี้การได้มาและความถูกต้องของข้อมูลสินค้าคงเหลือปลายงวด อยู่ในความรับผิดชอบของคณะกรรมการบริหาร “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ผลการตรวจสอบปรากฏดังนี้

1. มีรายการนำส่งเงินขาด จำนวน 10 รายการ เป็นเงิน 1,345.- บาท (หนึ่งพันสามร้อยสี่สิบห้าบาทถ้วน) แยกเป็นรายการนำส่งเงินขาด ปีงบประมาณ 2549 จำนวน 1 รายการ เป็นเงิน 130.- บาท ปีงบประมาณ 2550 จำนวน 5 รายการ เป็นเงิน 800.- บาท ปีงบประมาณ 2551 จำนวน 1 รายการ เป็นเงิน 210.- บาท และปีงบประมาณ 2552 จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 205.- บาท ซึ่งได้ทำการปรับปรุงบัญชี เป็นเงินขาดบัญชี เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดดังแนบ

2. มีรายการนำส่งเงินเกิน จำนวน 7 รายการ เป็นเงิน 1,397.- บาท (หนึ่งพันสามร้อยเก้าสิบเจ็ดบาทถ้วน) แยกเป็นรายการนำส่งเงินเกิน ปีงบประมาณ 2550 จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 225.- บาท และปีงบประมาณ 2551 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 1,160.- บาท และปีงบประมาณ 2552 จำนวน 2 รายการ เป็นเงิน 12.- บาท รายละเอียดดังแนบ

3. มีเจ้าหน้าที่ฝากขาย 1 ราย (นายจิรพัฒน์ จันทรรูจีพัฒน์) จำนวนเงิน 90.- บาท (เก้าสิบบาทถ้วน) ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2551 ยอดเงินไม่เคลื่อนไหว และไม่มีรายการนำสินค้ามาฝากขายอีก จึงเห็นควรให้โครงการฯ ดำเนินการติดต่อเจ้าหน้าที่เพื่อชำระเงินให้ถูกต้องเรียบร้อย หากเจ้าหน้าที่ไม่ประสงค์จะรับเงิน ให้โอนยอดเงินดังกล่าวเป็นรายได้ของโครงการฯ ต่อไป

4. สินค้าคงเหลือ จากการตรวจสอบบัญชีควบคุมสินค้า (สต็อกสินค้า) ในปีงบประมาณ 2552 พบว่า “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” จัดทำบัญชีควบคุมสินค้าที่คลังสินค้าเพียงแห่งเดียว มิได้จัดทำ บัญชีควบคุมสินค้าที่แผนกขาย ไม่พบรายการสินค้าสูญหาย จำนวนสินค้าคงเหลือจึงเป็นไปตามที่ คณะกรรมการบริหารโครงการฯ ตรวจสอบได้ และพบว่ามีเงินที่ได้รับจากศูนย์หนังสือจุฬา ค่าขาย สินค้า ส่งชดใช้ลูกหนี้สินค้าสูญหาย (นางวัชรภรณ์ สุพีระ) จำนวน 34,710.- บาท ลูกหนี้สินค้าสูญหาย จึงคงเหลือจำนวน 41,352.- บาท

ในปีงบประมาณ 2552 พบว่ามีสินค้าชำรุด เนื่องจากเสื่อมสภาพ (หมึกแห้งเขียนไม่ติด และกรอบนาฬิกาหลุด) จำนวน 3 รายการ เป็นเงิน 355.-บาท ดังนี้

- ปากกาล็องคอง จำนวน 5 ด้าม ราคาทุนด้ามละ 13.- บาท
- ปากกา 542 B จำนวน 1 ด้าม ราคาทุนด้ามละ 55.- บาท
- นาฬิกากรอบรูป จำนวน 1 เรือน ราคาทุนเรือนละ 135.- บาท

เห็นควรให้โครงการฯ ดำเนินการ เปลี่ยนสินค้ากับผู้ขาย หรือขออนุมัติจำหน่ายสินค้าจาก บัญชีเป็นสินค้าชำรุด (เป็นค่าใช้จ่ายของโครงการฯ)

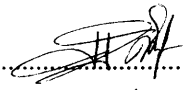
5. การจัดทำงบแสดงฐานะการเงิน ซึ่งประกอบด้วยงบทดลอง งบกำไรขาดทุน งบดุล หมายเหตุประกอบงบการเงิน รายละเอียดเงินขาดบัญชี รายละเอียดเงินเกินบัญชี รายละเอียดเจ้าหนี้ รายละเอียดทรัพย์สินถาวร และรายละเอียดสินค้าคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552 การจัดทำบัญชี การควบคุมสินค้า ในรอบปีงบประมาณ 2552 มีข้อผิดพลาดหลายรายการ ซึ่งได้ทำการแก้ไขปรับปรุง ถูกต้อง เรียบร้อยแล้ว การได้มาซึ่งข้อมูลทางการเงินบัญชี และการจัดทำจึงถูกต้องตามมาตรฐานการบัญชีที่รับรองทั่วไป และเป็นไปตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยเงินทุนหมุนเวียน พ.ศ. 2540 และแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ. 2547 และ พ.ศ. 2554


6. ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 ปราบกฏดังนี้

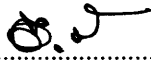
4.1 กำไรจากการขายสินค้า	2,325,020.12	บาท
รายได้ค่าเช่าร้านเครื่องดื่ม	108,000.00	บาท
รายรับอื่น	28,602.42	บาท
รายได้จากการรับฝากขาย	2,844.00	บาท
กำไรจากการดำเนินงานก่อนหักค่าใช้จ่าย	2,464,466.54	บาท
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน รวม	319,292.50	บาท
กำไรสุทธิ (ไม่รวมดอกเบี้ยรับ)	2,145,174.04	บาท
4.2 ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร	8,454.76	บาท
4.3 รวมกำไรสุทธิ ของโครงการฯ	2,153,628.80	บาท
รายละเอียดดั่งแนบมาพร้อมนี้		

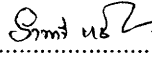
๗
๓. ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงาน “โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” แสดง
กำไรจากการขายสินค้า รายได้จากการรับฝากขาย รายได้ค่าเช่า รายรับอื่น และดอกเบี้ยเงินฝากธนาคาร

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไป


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.จิตติรัชต์ สุตพุ่ม)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นางสุกัญญา โพธิ์นาค)


.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(น.ส.พัชรา สนธิพงษ์ประยูร)


.....หัวหน้า
(นางสาวราตรี แซ่หว่อง) ผู้ตรวจสอบภายใน

เขียน อัครมณฑ์
เขียนใบกำกับภาษีและใบเสร็จรับเงินให้หน่วยงาน พัฒนาการเขตอำเภอ
วิไล
๖ ส.ค.๕๕

พร้อม ประชุมคณะกรมการ
เพื่อไปออกใบเสร็จรับเงิน


๖ ส.ค. ๕๕



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าดีรามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบทดลองก่อนปิดบัญชี

ประจำงวดวันที่ 1 ตุลาคม 2551 - 30 กันยายน 2552

ชื่อบัญชี	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
เงินสด	2,919.13	-
เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ (386-1-08477-51)	4,407,737.47	-
สินค้าคงเหลือต้นงวด	677,612.55	-
เงินขาดบัญชี	1,345.00	-
ลูกหนี้อื่น	73,292.00	-
ลูกหนี้ขายสินค้า	20,715.00	-
ทรัพย์สินถาวร	355,000.00	-
เงินเกินบัญชี	-	1,397.00
เจ้าหนี้การค้า	-	861,565.00
เจ้าหนี้ฝากขาย	-	90.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	-	130,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	-	31,500.00
เงินค้ำประกันพนักงาน	-	20,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสัญญา	-	27,000.00
เงินรับฝาก-ประกันสังคม	-	240.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	-	1,980.00
ค่าเสื่อมราคาสะสม	-	184,900.00
ทุน	-	1,000,000.00
กำไรสุทธิที่ยังไม่ได้จัดสรร	-	1,901,904.96
ขาย	-	7,803,377.00
รายได้ค่าเช่าร้าน	-	108,000.00
รายได้จากการรับฝากขาย	-	2,844.00
รายได้อื่น	-	28,602.42
ดอกเบี้ยรับ	-	8,454.76
ยอดยกไป	5,538,621.15	12,111,855.14

ข้อบัญญัติ	ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต
ยอดยกมา	5,538,621.15	12,111,855.14
ซื้อ	6,253,941.49	-
ค่าจ้างพนักงานขาย	15,960.00	-
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	30,000.00	-
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	428.00	-
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	25,800.00	-
ค่าประกันอุบัติเหตุบุคลากร	100.00	-
เงินเดือน	96,000.00	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	35,722.00	-
ค่าสาธารณูปโภค-ไฟฟ้า	12,600.00	-
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาและฝึกอบรม	11,100.00	-
ค่านายหน้าฝากขาย	14,713.50	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4,709.00	-
ค่าวัสดุสำนักงาน	1,160.00	-
ค่าเสื่อมราคา-ทรัพย์สินถาวร	71,000.00	-
รวม	12,111,855.14	12,111,855.14



เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าที่รามหาวิทยาลัยบูรพา"

มหาวิทยาลัยบูรพา

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552

(หน่วย:บาท)

ขาย		7,803,377.00
หัก ต้นทุนสินค้าที่ขาย		
สินค้าต้นงวด	677,612.55	
บวก ชื้อ	6,253,941.49	
ต้นทุนสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย	6,931,554.04	
หัก สินค้าปลายงวด	1,453,197.16	5,478,356.88
กำไรจากการขาย		2,325,020.12
บวก รายได้ค่าเช่าร้าน		108,000.00
รายรับอื่น		28,602.42
รายได้จากการรับฝากขาย		2,844.00
กำไรขั้นต้น		2,464,466.54
หัก ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าจ้างพนักงานขาย	15,960.00	
ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	25,800.00	
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายใน	30,000.00	
ค่าประกันอุบัติเหตุบุคลากร	100.00	
เงินเดือน	96,000.00	
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย	35,722.00	
ค่าสาธารณูปโภค - ค่าไฟฟ้า	12,600.00	
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	4,709.00	
ค่าใช้จ่ายในการสัมมนาและฝึกอบรม	11,100.00	
ค่าวัสดุสำนักงาน	1,160.00	
ค่านายหน้าฝากขาย	14,713.50	
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	428.00	
ค่าเสื่อมราคา - ทรัพย์สินถาวร	71,000.00	319,292.50
กำไรหลังหักค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		2,145,174.04
บวก ดอกเบี้ยรับ		8,454.76
กำไรสุทธิ		2,153,628.80

เงินทุนหมุนเวียน "โครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา"
 ๕๒
 มหาวิทยาลัยบูรพา

งบดุล

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2552

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ		
สินทรัพย์			
เงินสด			2,919.13
เงินฝากธนาคาร ออมทรัพย์ (386-1-08477-5)			4,407,737.47
ลูกหนี้อื่น	2		73,292.00
ลูกหนี้ขายสินค้า	3		20,715.00
เงินขาดบัญชี	4		1,345.00
สินค้าคงเหลือปลายงวด			1,453,197.16
ทรัพย์สินถาวร		355,000.00	
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม		184,900.00	170,100.00
รวมสินทรัพย์			<u>6,129,305.76</u>
หนี้สินและทุน			
เจ้าหนี้ฝากขาย	5		90.00
เจ้าหนี้การค้า	6		861,565.00
เงินเกินบัญชี	7		1,397.00
เงินรับฝากประกันสัญญา	8		27,000.00
เงินรับฝากประกันสังคม			240.00
เงินค้ำประกันพนักงาน	9		20,000.00
ค่าตอบแทนผู้ตรวจสอบภายในค้างจ่าย	10		130,000.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	11		31,500.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง			1,980.00
ทุน	12	1,000,000.00	
บวก กำไรสุทธิยังไม่ได้จัดสรร			
- ปี 2547 - 2548		409,656.27	
- ปี 2549		318,785.85	
- ปี 2550		461,938.31	
- ปี 2551		711,524.53	
- ปี 2552		2,153,628.80	5,055,533.76
รวมหนี้สินและทุน			<u>6,129,305.76</u>

ประเด็นเสนอ ๑. รับทราบรายงานผลการดำเนินโครงการเงินทุนหมุนเวียน “สินค้าตรามหาวิทยาลัยบูรพา” ระยะเวลา ๖ ปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๔๗ ถึง ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒

๒. ให้ความเห็นชอบจัดสรรกำไรสุทธิของการดำเนินงาน จำนวนทั้งสิ้น ๔,๐๕๕,๕๓๓.๗๖ บาท ดังนี้

๒.๑ จัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงาน	๔๐๓,๕๔๐.-	บาท
๒.๒ จัดสรรเพิ่มทุนโครงการสินค้าตรามหาวิทยาลัย	๒,๐๒๗,๗๖๖.๙๐	บาท
๒.๓ จัดสรรเป็นรายได้เงินผลประโยชน์		
๒.๓.๑ ให้มหาวิทยาลัย	๒๑๑,๑๔๙.๔๙	บาท
๒.๓.๒ ให้ส่วนงานเจ้าของโครงการ	๑,๔๑๓,๐๗๗.๓๗	บาท

มติ

๑. รับทราบผลการดำเนินงาน

๒. ให้ความเห็นชอบการจัดสรรกำไรสุทธิ แต่เนื่องจากรายงานทางบัญชี สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๒ ยังมียอดสินค้าที่สูญหาย จำนวนเงิน ๔๑,๓๕๒ บาท จึงเห็นว่าการจัดสรรค่าตอบแทนกรรมการและพนักงาน จำนวนเงิน ๔๐๓,๕๔๐ บาท นั้น ควรหักด้วยยอดสินค้าสูญหายไว้ก่อนและต่อไปเมื่อมีการตรวจสอบหรือเมื่อดำเนินการในเรื่องนี้แล้วเสร็จ หากมีเงินคงเหลือจึงนำมาจัดสรรฯ เพิ่มเติมได้ ดังนั้นในส่วนที่เหลือจำนวนเงินไม่เกิน ๓๖๒,๑๘๘ บาท จึงจัดสรรเป็นค่าตอบแทนกรรมการและพนักงาน ทั้งนี้ให้เสนออธิการบดีพิจารณาอนุมัติต่อไป

๕.๒ ขอความเห็นชอบในหลักการหากต้องดำเนินการตั้งงบประมาณเพื่อชำระหนี้ตามคำพิพากษาของศาล ต่อสภามหาวิทยาลัยโดยไม่ผ่านคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน แจ้งเพื่อทราบ และขอความเห็นชอบในหลักการเกี่ยวกับการชำระหนี้ตามคำพิพากษาของศาล กรณีมหาวิทยาลัยจ่ายเงินเจ้าหนี้ผิดตัว หากมีความจำเป็นต้องเร่งรีบในการจ่ายเงิน ขอดำเนินการขออนุมัติตั้งงบประมาณต่อสภามหาวิทยาลัยโดยไม่ผ่านคณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน

ประเด็นเสนอ

แจ้งเพื่อทราบ และขอความเห็นชอบ

มติ

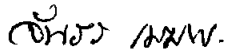
รับทราบและให้เสนอสภามหาวิทยาลัย

๕.๓ ขอรื้อบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เสนอให้บริการ
ด้วยบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด ได้มีหนังสือถึง
มหาวิทยาลัยเพื่อเสนอให้บริการการลงทุนแก่มหาวิทยาลัย กองคลังและทรัพย์สินจึงขอหารือต่อที่ประชุม

ประเด็นเสนอ พิจารณาข้อหารือ

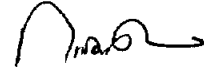
มติ ให้บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ไทยพาณิชย์ จำกัด เสนอให้บริการแก่มหาวิทยาลัย

เลิกประชุม ๑๖:๓๐ นาฬิกา



(นางจันทร เมฆขจร)

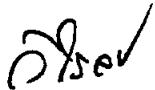
ผู้จัดรายการประชุม



(นางสาวกนกรัตน์ คล้ายทองคำ)

ผู้ช่วยเลขานุการ

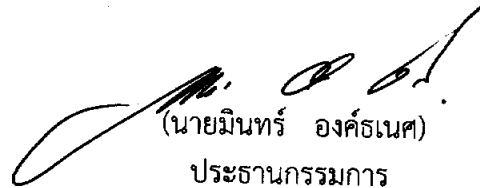
ผู้ตรวจรายการประชุม



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิโรจน์ เรืองประเทืองสุข)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

กรรมการและเลขานุการ



(นายมินทร์ องค์กรเนศ)

ประธานกรรมการ

