



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานอธิการบดี กองคลังและทรัพย์สิน โทร ๒๑๖๓

ที่ ศร๖๖๐๒.๔/ว. ๒๕๕๑

วันที่ ๑๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๗

เรื่อง กำหนดแนวปฏิบัติการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงินรายได้โครงการบริการวิชาการประกอบการรายงาน  
รายรับ-รายจ่าย

เรียน หัวหน้าส่วนงาน/หน่วยงาน

ตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ในโครงการบริการวิชาการ พ.ศ. ๒๕๕๒ ข้อ ๑๘.๕ เมื่อสิ้นสุดโครงการแล้วให้หัวหน้าโครงการโดยความเห็นชอบของคณะกรรมการ รายงานผลการดำเนินงานโครงการ รายรับ รายจ่ายและการจัดสรรเงินตามหมวด ๓ ข้อ ๘ ถึงข้อ ๑๑ พร้อมนำส่งเงินเหลือจ่าย (ถ้ามี) ภายใน ๓๐ วัน นั้น ในการนี้กองคลังและทรัพย์สินขอให้เจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงานเป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ จ่าย และหลักฐานการจ่ายของโครงการ ทั้งนี้เนื่องจากปัจจุบันมีจำนวนส่วนงาน/หน่วยงานที่จัดทำรายได้โครงการบริการวิชาการเพิ่มขึ้น และจำนวนโครงการบริการวิชาการที่เพิ่มขึ้น ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกองคลังและทรัพย์สินไม่สามารถตรวจรายงานการรับ จ่าย และหลักฐานการจ่ายของโครงการได้ทันภายในปีงบประมาณ อีกทั้งผลจากการตรวจสอบพบว่ามีหลายส่วนงาน/หน่วยงานจัดทำรายงานรายรับ - รายจ่าย โครงการ โดยไม่ผ่านการตรวจสอบจากเจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงาน/หน่วยงาน เมื่อกองคลังและทรัพย์สินตรวจสอบพบข้อผิดพลาด ทำให้ต้องส่งเอกสารกลับไปเพื่อแก้ไข กองคลังและทรัพย์สินต้องตรวจสอบเอกสารดังกล่าวซ้ำอีกครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าในการตรวจสอบเอกสาร ดังนั้นกองคลังและทรัพย์สินจึงขอ กำหนดแนวปฏิบัติในการตรวจสอบหลักฐานการจ่ายที่ประกอบการรายงานรายรับ-รายจ่าย โดยให้เจ้าหน้าที่การเงินของส่วนงาน/หน่วยงาน เป็นผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบความถูกต้องของเอกสาร ทั้งนี้กองคลังและทรัพย์สินได้จัดทำแบบฟอร์มในการยืนยันการตรวจสอบแล้ว ดังเอกสารแนบ สำหรับเจ้าหน้าที่ของกองคลัง ฯ จะทำการตรวจสอบจำนวนเงินรายรับ รายจ่าย และการจัดสรรเงินถูกต้องตามระเบียบมหาวิทยาลัยบูรพา ว่าด้วยการบริหารเงินรายได้ในโครงการบริการวิชาการ พ.ศ. ๒๕๕๒ ทั้งนี้ให้เริ่มปฏิบัติกับการส่งรายงานรายรับ - รายจ่ายโครงการบริการวิชาการที่ส่งให้กองคลังและทรัพย์สินตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๗ เป็นต้นไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วิโรจน์ เรืองประเทืองสุข)

ผู้รักษาการแทนรองอธิการบดี

