



ส่วนที่ ๑๕ บันทึกรายการ

ส่วนงาน กองคลัง สำนักงานอธิการบดี โทร. ๔๓๓๒-๓๓

ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว. ๗๐๔๕/๖ วันที่ ๓๐ พฤษภาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ติดตามเอกสารในการจัดทำงบการเงินโครงการพิเศษ เพื่อการตรวจสอบ

เรียน คณบดี , โครงการพิเศษ

ตามบันทึกที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว. ๖๐๔๔ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๕๙ กองคลังได้มีการจัดประชุมชี้แจงเรื่อง การจัดทำงบการเงินโครงการพิเศษปี ๒๕๕๙ เพื่อการตรวจสอบ และรายการเอกสารที่ผู้สอบบัญชีต้องการ เมื่อวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๕๙ แล้วนั้น

เพื่อให้การตรวจสอบงบการเงินปี ๒๕๕๙ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง จึงขอให้โครงการพิเศษทุกโครงการในสังกัดคณะของท่าน ดำเนินการดังนี้

๑. จัดทำบันทึกแจ้งกำหนดการให้ผู้สอบบัญชีเข้าตรวจบัญชีปีงบประมาณ ๒๕๕๙ และจัดเตรียมเอกสารประกอบการจัดทำงบการเงิน ทั้ง ๑๙ รายการให้ครบถ้วน (รายละเอียดตามเอกสารการประชุม) แล้วแจ้งกองคลังดำเนินการต่อไป

๒. จัดเตรียมไฟล์ EXCEL รายการเอกสาร ตามข้อ ๘ บัญชีข้อมูลรายได้-ค่าใช้จ่ายหลัก (ค่าธรรมเนียมการศึกษาอื่นที่รับจ่ายจากสำนักทะเบียน) ดาวน์โหลดแบบฟอร์มจาก www.finance.ku.ac.th หัวข้อระบบสารสนเทศทางการบัญชี เมื่อจัดทำไฟล์แล้วเสร็จขอให้แจ้งกองคลัง เพื่อประสานงานกับผู้สอบบัญชี เนื่องจากผู้สอบบัญชีจะเข้าตรวจ เมื่อโครงการที่จัดทำรายละเอียดข้อนี้แล้วเสร็จเท่านั้น

๓. ขอให้จัดส่งประกาศมหาวิทยาลัยฯ เรื่อง กำหนดอัตราค่าใช้จ่ายของโครงการทุกฉบับที่ใช้ในปัจจุบัน เป็นไฟล์ pdf และจัดส่งที่ E-mail: psdsyc@ku.ac.th กำหนดชื่อเรื่อง : ระเบียบตามด้วยรหัสโครงการ ERP

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๕๙ จักขอบคุณยิ่ง

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิมล รอดเพชร)
รักษาการแทนรองอธิการบดีฝ่ายการเงิน

รายการเอกสารที่ผู้สอบบัญชีต้องการ

รายการ		รูปแบบ			
		ให้ผู้สอบ			เอกสาร จริง จัดเตรียม เพื่อ ตรวจสอบ
		email	ขอสำเนา	เอกสาร จริง	
1	งบปี 56 ที่มีลายเซ็นผู้สอบบัญชี	PDF,Excel (ถ้ามี)	ใช่		
2	งบทดลอง	Excel	ใช่		
3	บัญชีแยกประเภท	Excel	ใช่		
4	สรุปรายละเอียดประกอบยอดคงเหลือของ GL สินทรัพย์ หนี้สิน แต่ละ GL		ใช่		
5	ทะเบียนทรัพย์สินถาวร (รายละเอียด ทรัพย์สินถาวร --> แสดง ราคาทุน + ค่าเสื่อม สะสม + ค่าเสื่อมราคา ของทรัพย์สินแต่ละชนิด และยอดรวมแต่ละหมวด)	Excel	ใช่		
6	ประกาศอัตราค่าธรรมเนียมการศึกษาของ โครงการ		ใช่		
7	ระเบียบการจัดสรร รายได้ ค่าใช้จ่าย ระหว่างโครงการ ภาควิชา คณะ และมหาลัย (ระเบียบว่าด้วยการจัดสรรรายได้สำหรับ โครงการพิเศษของมหาลัย)		ใช่		
8	ข้อมูลรายได้-ค่าใช้จ่ายหลัก ของ โครงการ (ค่าธรรมเนียมการศึกษาอื่นๆ ที่รับจ่ายจาก สำนักทะเบียน)	Excel	ใช่		
9	กระทบยอดเงินตรงจ่ายรายการตามวงเงินโครงการ (เช่นวงเงิน 1 ล้าน)	Excel	ใช่		
10	รายละเอียดเงินคงเหลือ ใบสำคัญตรงจ่าย	Excel	ใช่		
11	กระทบยอดเงินฝากธนาคาร	Excel	ใช่		
12	กระทบยอดเงินฝากคณะ	Excel	ใช่		
13	หนังสือยืนยันยอดเงินฝากธนาคาร และ สหกรณ์			ใช่	
14	หนังสือยืนยันยอดเงินฝากคณะ			ใช่	
15	ตัวอย่างลายเซ็นผู้บริหาร (หลักฐานการจ่ายเงินค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการ ดำเนินงาน)		ใช่		
16	เอกสารประกอบการบันทึกบัญชี				ใช่
17	ระเบียบแต่งตั้งคณะกรรมการ ปี 57 และ ปี 58		ใช่		
18	ระเบียบอนุมัติการจ่ายเงิน				
19	หนังสือรับรองผู้บริหาร โครงการ(ขอภายหลังเข้าตรวจ โดยวันที่ในแบบจะลง ภายหลังให้ตรงตามวันที่ในหน้ารายงานผู้สอบบัญชี)			ใช่	

1.สรุปอัตราตามระเบียบของโครงการ (ที่มาอัตราตามระเบียบโครงการ)

GL Code	ชื่อบัญชี		อัตรารับ - จ่าย (สอนนักศึกษา 1 คน)			ยอดตาม GL งบปี 57	ยอดตาม GL งบปี 58
			ภาคต้น	ภาคฤดูร้อน	ภาคปลาย		
(ตัวอักษร GL รายได้-ค่าใช้จ่ายหลักที่รับ-จ่ายจากสำนักทะเบียน)							
รายได้							
430102010705	บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา- เหมจ่าย						
430102010706	บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						
430102010701	บัญชีรายได้ค่าบำรุงการศึกษา มหาวิทยาลัย						
430102010703	บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต ปฏิบัติการ						
430102010704	บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต บรรยาย						
430102010706	บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						
430102010726	บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษ โครงการ						
อื่นๆ (ถ้ามีโปรดระบุ)							
ค่าใช้จ่าย							
510403029905	บัญชีค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						
510403029907	บัญชีส่วนแบ่งค่าหน่วยกิต-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						
510403029908	บัญชีส่วนแบ่งค่าบำรุงการศึกษา-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						
อื่นๆ (ถ้ามีโปรดระบุ)							

2.สรุปการบันทึกบัญชีรายได้-ค่าใช้จ่ายหลักที่รับ-จ่าย จากสำนักทะเบียน ปี2557 (ที่มาระบบสารสนเทศนิติ)

งบปี 57 (1 ต.ค.56 -30 ก.ย.57)						
รายการ	ปีการศึกษา 56	ปีการศึกษา 57	ปีการศึกษา 57	ปีการศึกษา 57	อื่นๆ	รวม
ภาคเรียน	ภาคปลาย	ภาคฤดูร้อน 1	ภาคฤดูร้อน 2	ภาคต้น	(ถ้ามีไปตระบุ)	(ต้องตรงกับยอดตาม GL)
วันที่ เปิด - ปิด เทอม						
ระยะเวลาประมาณ (เดือน)						
จ.น.นักศึกษา (คน)						
(ตัวอย่าง GL รายได้-ค่าใช้จ่ายหลักที่รับ-จ่ายจากสำนักทะเบียน)						
รายได้						
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียม-เหมา						-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียม-พิเศษ						-
บัญชีรายได้ค่าบำรุงการศึกษา มหาวิทยาลัย						-
บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต ปฏิบัติการ						-
บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต บรรยาย						-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษ โครงการ						-
อื่นๆ (ถ้ามีไปตระบุ)						-
ค่าใช้จ่าย						
บัญชีค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						-
บัญชีส่วนแบ่งค่าหน่วยกิต-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						-
บัญชีส่วนแบ่งค่าบำรุงการศึกษา-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย						-
อื่นๆ (ถ้ามีไปตระบุ)						-

3.สรุปการบันทึกบัญชีรายได้-ค่าใช้จ่ายหลักที่รับ-จ่ายจากสำนักงานเขตพื้นที่ฯ ปี 2558 (ที่มาแบบสารสนเทศนิต)

รายการ	งบปี 58 (1 ต.ค.57 -30 ก.ย.58)					งบปี 59 (1 ต.ค.58 -30 ก.ย.59)		
	ปีการศึกษา 57	ปีการศึกษา 58	ปีการศึกษา 58	อื่น ๆ	รวม	อื่น ๆ	อื่น ๆ	รวม
ภาคเรียน	ภาคปลาย	ภาคฤดูร้อน	ภาคต้น	(ถ้ามีโครงการ)	(ต้องตรงกับยอดตาม GL)	(ถ้ามีโครงการ)	(ถ้ามีโครงการ)	(ต้องตรงกับยอดตาม GL ณ ปัจจุบัน)
วันที่ เปิด - ปิด เทอม								
ระยะเวลาประมาณ (เดือน)								
จ.น. นักศึกษา (คน)								
(ตัวอย่าง GL รายได้-ค่าใช้จ่ายหลักที่รับ-จ่ายจากสำนักงานเขตพื้นที่ฯ)								
รายได้								
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียม-เหมา					-			-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียม-พิเศษ					-			-
บัญชีรายได้ค่าบำรุงการศึกษา มหาวิทยาลัย					-			-
บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต ปฏิบัติการ					-			-
บัญชีรายได้ค่าหน่วยกิต บรรยาย					-			-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย					-			-
บัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมพิเศษโครงการ					-			-
อื่นๆ (ถ้ามีโครงการ)					-			-
ค่าใช้จ่าย								
บัญชีค่าธรรมเนียมพิเศษคณะ-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย					-			-
บัญชีส่วนแบ่งค่าหน่วยกิต-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย					-			-
บัญชีส่วนแบ่งค่าบำรุงการศึกษา-หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย					-			-
อื่นๆ (ถ้ามีโครงการ)					-			-