

①



กองคลัง มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
24823
6 พ.ย. 2562 10.00

ครั้งที่ 15 / 63

บันทึกข้อความ

11.1

รับที่ 03857-
วันที่ 30 ต.ค. 2562
เวลา 13:20

ส่วนงาน สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานพัสดุ โทร. ๐-๒๙๔๒-๘๒๐๐-๔๕ ภายใน ๔๓๐๗-๙

ที่ อว. ๖๕๐๑.๐๒๐๔/ ๐๖๔๒

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขออนุมัติโครงการสำรวจและประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ให้ถูกต้อง ครบถ้วนและหลักการค่าใช้จ่าย

๑ เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

จากผลการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๑ สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบพบว่ามีความคลาดเคลื่อนและครุภัณฑ์ที่ต้องปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องนั้น

งานพัสดุ กองคลัง จึงได้จัดทำโครงการสำรวจและประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ให้ถูกต้องครบถ้วน โดยมีหลักการค่าใช้จ่ายดังนี้

๑. ค่าอาหารว่าง	เป็นเงิน ๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๒. ค่าสำรวจและประเมินราคาทรัพย์สิน	เป็นเงิน ๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๓. ค่าวัสดุ อุปกรณ์	เป็นเงิน ๒๐,๐๐๐.๐๐ บาท
รวมเป็นเงินทั้งสิ้น	เป็นเงิน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท

ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเบิกจ่ายจากเงินปรับแผนรายได้ส่วนกลางมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. อนุมัติโครงการและหลักการค่าใช้จ่าย จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท
๒. อนุมัติค่าปรับแผนการใช้เงินรายได้ส่วนกลางมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

(นางสมพิศ ชยันโต)

นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการพิเศษ

ผู้ปฏิบัติการกิจทั่วหน้างานพัสดุ

๒ เรียน รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติตาม ๑ และ ๒

21 ต.ค. 2562

๓ อนุมัติตาม ๒

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์บุญชนก มั่งคั่ง)
รองอธิการบดีฝ่ายการเงิน

๔ งานวิเคราะห์แผนฯ โปรดตรวจสอบเสนอ

๕ เรียน กองการเงิน
ตรวจสอบเสนอ

30 ต.ค. 2562

๖ 24 ต.ค. 2562

๗ เห็นชอบ
เพื่อโปรดพิจารณาปรับแผนรายได้ส่วนกลางมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
28/10/62

31 ต.ค. 62

7

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนงานผ่านหัวหน้างานวิเคราะห์

กองคลัง เสนอขออนุมัติเงินรายได้ส่วนกลางมหาวิทยาลัย
100,000 บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน) เพื่อจัดทำโครงการสำรวจและ
ประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
ให้ถูกต้อง ครบถ้วน โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ข้อมูลสินทรัพย์ใน
ระบบ ERP ที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน เนื่องจากสำนักงาน
ตรวจเงินแผ่นดินได้ตรวจสอบ พบว่า มีอาคารและครุภัณฑ์ที่ต้อง
ปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้อง

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาเสนออนุมัติหลักการ
เพื่อจะได้ดำเนินการปรับแผนต่อไป

อภากาศ

31 ต.ค. 2562

8 เรียน ผอ.กองแผนงาน

เพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติ
หลักการให้เงินรายได้ส่วนกลาง 100,000 บาท
เพื่อจัดทำโครงการสำรวจและ
ประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์

31 ต.ค. 62

9

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติหลักการ

31 ต.ค. 2562

10 - อนุมัติหลักการตามแผน 8

- มอบงานวิเคราะห์ ดำเนินการปรับแผนต่อไป

31 ต.ค. 62

11 เรียน คุณอภากาศ

สวัสดีครับ/ค่ะ

1 พ.ย. 62

12 เรียน ผอ.กองแผนงานผ่านหัวหน้างานวิเคราะห์

เพื่อโปรดพิจารณาเสนออนุมัติปรับแผนงบกลาง มก.
จำนวน 100,000 บาท เช่นงบเงินอุดหนุน (ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน
อื่นๆ) จำนวน 100,000 บาท สำหรับเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการ
สำรวจและประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัย
เกษตรศาสตร์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน ดังกล่าวต่อไป

อภากาศ

1 พ.ย. 62

13 เรียน ผอ.กองแผนงาน

เพื่อโปรดพิจารณาและอนุมัติปรับ
งบกลาง 100,000 บาท เป็นงบเงิน
อุดหนุน ตาม 12 ที่ส่งไป

1 พ.ย. 62

14

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน

เพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติงบประมาณ

ฉบับเดิม

31 พ.ย. 2562

1 พ.ย. 2562

โครงการสำรวจและประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๑. หลักการและเหตุผล

ตามที่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ได้ทำการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙-๒๕๖๑ พบว่ามีอาคารและครุภัณฑ์ที่ต้องปรับปรุงแก้ไขงบการเงินให้ถูกต้อง โดยมีแนวทางการดำเนินการสำหรับ

อาคาร

- กรณีอาคารที่มีอายุการใช้งานไม่เกิน ๒๕ ปี และไม่สามารถหามูลค่าราคาทุนได้ ให้มหาวิทยาลัยแต่งตั้งคณะกรรมการตีราคาอาคารและนำราคานั้นมาบันทึกบัญชีและทะเบียนในระบบ ERP

- กรณีอาคารที่มีอายุการใช้งานเกิน ๒๕ ปี ให้บันทึกมูลค่าราคาทุนและค่าเสื่อมราคาสะสม โดยมีมูลค่าสินทรัพย์สุทธิเท่ากับ ๑ บาท

ครุภัณฑ์

- ตรวจสอบพัสดุประจำปี โดยให้ตรวจสอบระหว่างทะเบียนสินทรัพย์กับครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริง

- นำผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๒ มาเป็นข้อมูลเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภท

- กรณีที่มีผลต่างระหว่างทะเบียนสินทรัพย์กับบัญชีแยกประเภท ให้จัดทำบันทึกขออนุมัติปรับปรุงรายการบัญชี

เพื่อให้ข้อมูลอาคาร สิ่งปลูกสร้างและครุภัณฑ์มีความถูกต้องครบถ้วนตามแนวทางการดำเนินการดังกล่าว งานพัสดุ กองคลัง จึงได้จัดทำโครงการสำรวจและประเมินราคาพร้อมควบคุมสินทรัพย์ ของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน โดยนำข้อมูลมาเป็นหลักฐานทางบัญชีต่อไป

๒. วัตถุประสงค์

๑. จัดหาราคาทุนของอาคาร สิ่งปลูกสร้างที่ไม่มีข้อมูลการได้มาของราคาทุน และอายุการใช้งาน

๒. ตรวจสอบข้อมูล อาคารสิ่งปลูกสร้างที่ไม่ได้อยู่ในระบบ ERP เพื่อนำเข้าระบบ ERP ให้ครบถ้วน

๓. เพื่อให้ได้ข้อมูลสินทรัพย์ในระบบ ERP ที่มีความถูกต้อง ครบถ้วน

๓. ผู้รับผิดชอบโครงการ

งานพัสดุ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี

๔. ผู้เข้าร่วมโครงการ

- เจ้าหน้าที่ (พัสดุ) / ผู้เกี่ยวข้อง จำนวนโดยประมาณ ๒๐๐ คน

- ผู้สำรวจและประเมินราคาทรัพย์สิน

๕. ขั้นตอนการดำเนินงาน

๕.๑ อาคาร

๑.๑ งานพัสดุ กองคลัง จัดเตรียมข้อมูล อาคาร สิ่งปลูกสร้าง แบบฟอร์มที่เกี่ยวข้องจากข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายในที่ได้ทำการตรวจสอบจากการลงพื้นที่จริง

๑.๒ เชิญส่วนงานที่เกี่ยวข้องมาประชุมร่วมกัน

/๑.๓ ข้อมูลที่อยู่ในระบบ.....

๑.๓ ข้อมูลที่อยู่ในระบบ ERP ที่บันทึกรายการไม่ถูกต้อง ให้หน่วยงานแก้ไขให้ถูกต้อง เช่น บันทึกมูลค่าของสินทรัพย์ไม่ตรงกับหลักฐาน, หมายเลขสินทรัพย์ถาวรใส่กลุ่ม FA... ผิดประเภท โดยใช้ข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบไว้แล้ว

๑.๔ งานพัสดุ กองคลัง จัดเตรียมข้อมูลจากแบบฟอร์มที่รอกการนำเข้าระบบ ซึ่งเป็นข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายใน นำข้อมูลจากงานพัสดุไปตรวจสอบจากพื้นที่จริง

๑.๕ ส่วนงานเป็นผู้คัดแยกข้อมูลในข้อ ๑.๔ เป็น ๒ ชุด

๑.๕.๑ ชุดที่ ๑ ข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบแล้วถูกต้องครบถ้วน ดำเนินการนำเข้าระบบ ERP ตามแบบฟอร์มการนำเข้าที่งานระบบสารสนเทศทางบัญชี กำหนด (แบ่งเป็น ๓ ไฟล์)

๑.๕.๒ ชุดที่ ๒ ข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบแล้วไม่ถูกต้อง เช่น ข้อมูลไม่ครบฯ นำแยกข้อมูลมาไว้ในแบบฟอร์มของ (Sheet ที่ไม่ถูกต้อง)

๑.๖ ข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายในตรวจสอบแล้วพบเพิ่มเติมที่ไม่ได้อยู่ในระบบ ERP และไม่ได้อยู่ในแบบฟอร์มที่รอกการนำเข้า ให้บันทึกข้อมูลแยกไว้ใน (Sheet ที่พบเพิ่มเติม)

๑.๗ ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง (ข้อ ๑.๕.๒) และข้อมูลที่พบเพิ่มเติม (ข้อ ๑.๖) จะดำเนินการ เสนอแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบและหาข้อมูล อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ราคา และอายุการใช้งานต่อไป

๑.๘ เมื่อได้ข้อมูลที่ถูกต้องครบถ้วนแล้ว งานพัสดุ กองคลัง นำข้อมูล (๑.๗) นำเข้าระบบ ERP ต่อไป

๕.๒. ครุภัณฑ์

๒.๑ งานพัสดุ กองคลัง ตรวจสอบติดตาม การรายงานผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี ๒๕๖๒ ให้ถูกต้อง ครบถ้วน

๒.๒ รวบรวมข้อมูลผลการตรวจสอบเพื่อให้ฝ่ายบัญชีเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภท

๖. ระยะเวลาดำเนินโครงการ

วันที่ ๒๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ – ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓

๗. แผนการดำเนินงาน

วัน / เดือน / ปี	การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
อาคาร / สิ่งปลูกสร้าง		
๒๒ ต.ค. ๖๒ ถึง ๗ พ.ย. ๖๒	- เตรียมข้อมูลอาคาร / สิ่งปลูกสร้าง / รายการปรับปรุง คัดแยกแต่ละส่วนงาน - จัดเตรียมแบบฟอร์ม สำหรับการนำเข้าระบบ ERP - จัดเตรียมไฟล์ excel ข้อมูล เป็น ๖ sheet	งานพัสดุ กองคลัง
๑๙ พ.ย. ๖๒ ๑๓.๐๐ น. ถึง ๑๖.๓๐ น.	ประชุมเจ้าหน้าที่(พัสดุ) / ผู้เกี่ยวข้อง	- งานพัสดุ กองคลัง - งานระบบสารสนเทศ - งานบัญชี

/วัน / เดือน / ปี.....

วัน / เดือน / ปี	การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
๒๐ พ.ย. ๖๒ ถึง ๙ ม.ค. ๖๓	ส่วนงานดำเนินการ ๑. ข้อมูลที่อยู่ในระบบ ERP ที่บันทึกการขายการไม่ถูกต้อง ๑.๑ ให้ คณะ / สำนัก / สถาบัน / หน่วยงาน สังกัดสำนักงานอธิการบดี แก้ไขให้ถูกต้อง เช่น บันทึกมูลค่าของสินทรัพย์ไม่ตรงกับหลักฐาน, หมายเลขสินทรัพย์ถาวรใส่กลุ่ม FA... ผิดประเภท โดยใช้ข้อมูลที่สำนักงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบไว้แล้ว (เป็นการแก้ไขในระบบ ERP) ๑.๒ พิมพ์หลักฐานที่แก้ไขเรียบร้อยแล้วจากระบบ ERP เพื่อส่งให้งานพัสดุ กองคลัง ตรวจสอบอีกครั้ง กับข้อมูลของสำนักงานตรวจสอบภายใน ๒. คณะ / สำนัก / สถาบัน / หน่วยงาน สังกัดสำนักงานอธิการบดี คัดแยกข้อมูลที่งานพัสดุ จัดเตรียมให้ออกเป็น ๒ ชุด ๒.๑ ชุดที่ถูกต้อง ๒.๑.๑ ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว บันทึกใส่แผ่น CD นำส่งงานพัสดุ กองคลัง เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง และรวบรวมไฟล์ข้อมูล ๒.๑.๒ งานพัสดุ ส่งมอบให้ สำนักบริการคอมพิวเตอร์ เพื่อจัดทำข้อมูลเป็น ๓ ไฟล์ ดังนี้ - ASSET_BOOK - ASSET_TABLE - ASSET_TRANS ๒.๑.๓ งานพัสดุ กองคลัง นำไฟล์ที่รวบรวมเรียบร้อยแล้ว นำเข้าระบบ ERP จำนวน ๒ ไฟล์ คือ - ASSET_BOOK - ASSET_TABLE ๒.๑.๔ ไฟล์ ASSET_TRANS ส่งงานระบบสารสนเทศทางการบัญชี เพื่อดำเนินการนำเข้าระบบ ERP ต่อไป ๒.๑.๕ เมื่อนำเข้าเรียบร้อยแล้ว งานพัสดุ กองคลัง แจ้ง คณะ / สำนัก / สถาบัน / หน่วยงาน สังกัดสำนักงานอธิการบดี เพื่อเข้าไปตรวจสอบความถูกต้องในระบบ ERP	คณะ / สำนัก / สถาบัน

วัน / เดือน / ปี	การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
	๒.๒ ชุดที่ไม่ถูกต้อง ๒.๒.๑ บันทึกข้อมูลตามแบบฟอร์มที่กำหนด เพื่อส่งงานพัสดุ กองคลัง ดำเนินการหาแนวทางการแก้ไขให้ถูกต้อง ๒.๒.๒ เมื่องานพัสดุ ดำเนินการแก้ไขแล้ว นำข้อมูลจัดส่ง คณะ / สำนัก / สถาบัน / หน่วยงานสังกัดสำนักงานอธิการบดี ดำเนินการตามข้อ ๒.๑	
๑๔ ม.ค. ๖๓ ถึง ๑๖ ม.ค. ๖๓	ข้อมูลที่ไม่ถูกต้อง - แต่งตั้งคณะกรรมการสำรวจและประเมินราคาสินทรัพย์	งานพัสดุ กองคลัง
๑๗ ม.ค. ๖๓ ถึง ๒๐ ม.ค. ๖๓	- คณะกรรมการสำรวจและประเมินราคาสินทรัพย์ ดำเนินการประชุมเพื่อวางแผนการดำเนินการ - รายงานผลการดำเนินการ	- งานพัสดุ กองคลัง - คณะกรรมการการสำรวจและประเมินราคาสินทรัพย์
๒๓ ม.ค. ๖๓ ถึง ๒๙ พ.ค. ๖๓	ดำเนินการสำรวจอาคาร / สิ่งปลูกสร้าง / รายการปรับปรุงอาคารสิ่งปลูกสร้าง	- ภาควิชาวิศวกรรมโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์ - สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ - สมาคมวิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ (วสท.) - คณะกรรมการสำรวจการควบคุมและประเมินราคาสินทรัพย์ - งานพัสดุ กองคลัง
๑ มิ.ย. ๖๓ ถึง ๑๕ มิ.ย. ๖๓	- ประชุมเพื่อสรุปผลการสำรวจ - รายงานผลการสำรวจ	- ภาควิชาวิศวกรรมโยธา คณะวิศวกรรมศาสตร์ - สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน กรมธนารักษ์ - สมาคมวิศวกรรมสถานแห่งประเทศไทยในพระบรมราชูปถัมภ์ (วสท.) - คณะกรรมการสำรวจและประเมินราคาสินทรัพย์ - งานพัสดุ กองคลัง
๑๖ มิ.ย. ๖๓ ถึง ๓๐ มิ.ย. ๖๓	- นำรายการอาคาร / สิ่งปลูกสร้าง / รายการปรับปรุงอาคาร นำเข้าระบบ ERP - ส่งมอบคณะทำงานตรวจสอบข้อมูลบัญชี และทะเบียนสินทรัพย์ของส่วนงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องระหว่างบัญชีกับทะเบียน	- งานพัสดุ กองคลัง - คณะทำงานตรวจสอบข้อมูลบัญชีและทะเบียนสินทรัพย์ของส่วนงานในสังกัดมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
วัน / เดือน / ปี	การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ

/วัน / เดือน / ปี....

วัน / เดือน / ปี	การดำเนินงาน	ผู้รับผิดชอบ
ข้อมูลอุปกรณ์ (ครุภัณฑ์)		
๑๙ พ.ย. ๖๒ ถึง ๑๓ ธ.ค. ๖๒	ตรวจสอบ ติดตามการรายงานผลการตรวจสอบ พัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒	งานพัสดุ กองคลัง
๑๖ ธ.ค. ๖๒ ถึง ๒๔ ธ.ค. ๖๒	รวบรวมข้อมูลผลการตรวจสอบพัสดุประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๒ เพื่อฝ่ายบัญชีเปรียบเทียบ กับบัญชีแยกประเภท	งานพัสดุ กองคลัง

๘. งบประมาณค่าใช้จ่าย

มีงบประมาณค่าใช้จ่ายจำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท (หนึ่งแสนบาทถ้วน)

๙. ผลที่คาดว่าจะได้รับ

๑. สามารถนำผลการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มาเป็นข้อมูลเปรียบเทียบกับบัญชีแยกประเภท
๒. ได้ข้อมูลอาคาร สิ่งปลูกสร้างและรายการปรับปรุงอาคารสิ่งปลูกสร้าง เพื่อนำเข้าระบบ ERP ได้ถูกต้องครบถ้วน