



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี กองคลัง โทร.๔๓๓๒-๓

ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว.๑๑๑๕

วันที่ ๒๓ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๐

เรื่อง ขอให้ดำเนินการบันทึกยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน ในระบบ ERP

เรียน คณะ/สำนัก/สถาบัน/โครงการพิเศษ

อ้างถึง บันทึกที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/๓๑๙๒๒๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับรายการเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน กำหนดให้ทุกส่วนงานจัดทำบัญชียอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีเป็นประจำทุกเดือน และจัดส่งบัญชียอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี พร้อมแนบสำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร ณ วันที่สิ้นเดือนให้กับกองคลัง และตามบันทึกที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว.๒๒๓๐ ลงวันที่ ๖ กันยายน ๒๕๖๐ เรื่อง ขอให้หน่วยงาน ดำเนินการบันทึกยอดเงินตามใบแจ้งยอดธนาคาร (bank statement) /สมุดคู่ฝาก และบันทึกยอดเงิน ตามบัญชียอดเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานได้จัดทำ ตั้งแต่ งวดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ เป็นต้นไป ให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป

เพื่อให้การจัดทำรายงานทางการเงินเสนอผู้บริหารมีความครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา กองคลังจึงขอเลื่อนกำหนดการบันทึกข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีในระบบ ERP ให้แล้วเสร็จเป็น ภายในวันที่ ๓ ของเดือนถัดไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการภายในกำหนดเวลาโดยเคร่งครัด หากส่วนงานใด ดำเนินการไม่แล้วเสร็จตามกำหนด กองคลังจักทำรายงานเสนอต่อ กบม.ต่อไป

(นางวสิรัตน์ กาญจนปกรณชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง



# บันทึกข้อความ

ส่วนงาน งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี กองคลัง สำนักงานอธิการบดี โทร. ๔๓๓๒-๓

ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว. ๒๒๓๐

วันที่ ๖ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง ขอให้ดำเนินการบันทึกยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน ในระบบ ERP

เรียน คณะ/สำนัก/สถาบัน/โครงการพิเศษ

อ้างถึง บันทึกที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว.๑๙๒๒๗ ลงวันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๗ เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นกับรายการเงินฝากธนาคารของส่วนงาน กำหนดให้ทุกส่วนงานจัดทำบัญชียอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีเป็นประจำทุกเดือน และจัดส่งบัญชียอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชี พร้อมแนบสำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร ณ วันที่ที่สิ้นเดือนให้กับกองคลัง นั้น

เพื่อให้ข้อมูลบัญชีเงินฝากธนาคารทุกบัญชีในระบบ ERP มีความครบถ้วน ถูกต้อง ทันเวลา และสามารถติดตามและตรวจสอบความถูกต้องได้อย่างรวดเร็วจากระบบ กองคลังได้จัดทำระบบการบันทึกยอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นเดือน ให้ส่วนงานบันทึกยอดเงินตามใบแจ้งยอดธนาคาร (bank statement) หรือสมุดคู่ฝาก และบันทึกยอดเงินตามบัญชียอดเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานได้จัดทำทุกบัญชี ณ วันสิ้นสุดของเดือนนั้น ๆ ในระบบธนาคารตามคู่มือ (เอกสารแนบท้าย) โดยขอให้ส่วนงานดำเนินการดังนี้

๑. การบันทึกข้อมูล ปี ๒๕๕๙ เดือน ตุลาคม ๒๕๕๘ - สิงหาคม ๒๕๕๙ ให้บันทึกให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๙
๒. ตั้งแต่ เดือนกันยายน ๒๕๕๙ เป็นต้นไป ให้บันทึกทุกวันสิ้นเดือน และให้บันทึกให้แล้วเสร็จภายในวันที่ ๕ ของเดือนถัดไป
๓. หากมีข้อสงสัยประการใด ประสานงานที่ คุณทศพร งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี โทร ๔๓๓๒-๓

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการภายในกำหนดเวลาดังกล่าว จักขอบคุณยิ่ง

(นางวลีรัตน์ กาญจนปกรณชัย)

ผู้อำนวยการกองคลัง



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง สำนักงานอธิการบดี โทร. ๔๓๓๒-๔๓๓๓

ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๐๕/ว.๑๙๒๒๗

วันที่ ๒๔ ธันวาคม ๒๕๕๗

เรื่อง การป้องกันความเสี่ยงจากความเสียหายที่อาจขึ้นกับรายการเงินฝากธนาคารของหน่วยงาน

เรียน คณะ/ สำนัก/ สถาบัน (ทุกวิทยาเขต)

ตามที่มีข่าวความเสียหายทางการเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารของสถาบันการศึกษาแห่งหนึ่ง ตามที่ทราบ  
แล้วนั้น

จากการที่มหาวิทยาลัยได้นำระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) เข้ามาใช้เป็นระบบงานทางด้านการเงินและบัญชี โดยได้กำหนดวิธีการบัญชีตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ซึ่งรายการเงินฝากธนาคาร เป็นหนึ่งรายการที่ได้ให้ความสำคัญมากที่สุดมาโดยตลอด มีการเปลี่ยนแปลงวิธีการรับเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาซึ่งเป็นรายได้หลักของมหาวิทยาลัยของทุกหน่วยงานให้ผ่านระบบ Bill Payment เพื่อป้องกันความเสี่ยงและให้เกิดความปลอดภัยทางด้านการรับเงิน สำหรับด้านการจ่ายเงินได้กำหนดให้หน่วยงานใช้ระบบเงินสำรองจ่ายและเงินตรงจ่ายในการควบคุมการใช้เงินของหน่วยงาน โดยกำชับหน่วยงานทุกครั้งที่มีการอบรม ประชุม สัมมนา กับผู้บริหารหน่วยงานและผู้ปฏิบัติที่เกี่ยวข้องว่า ให้ทุกหน่วยงานบันทึกรายการที่เกิดขึ้นทั้งด้านรับและจ่ายของเงินฝากธนาคารทุกบัญชีให้ครบถ้วน โดยต้องมีเอกสารหลักฐานทุกรายการ และตรวจสอบความถูกต้อง โดยการทำงานพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารที่คงเหลืออยู่ ณ วันสิ้นเดือน ทุกเดือน หากหน่วยงานสามารถทำได้ถูกต้องเป็นประจำทุกเดือน ก็จะสามารถป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดความเสียหายทางการเงินในบัญชีเงินฝากธนาคารได้ระดับหนึ่ง ซึ่งจะช่วยป้องกันผู้บริหารที่อาจต้องรับผิดชอบในความเสียหายที่จะเกิดขึ้นด้วยเช่นกัน

อย่างไรก็ตาม ยังคงมีหลายหน่วยงานที่ยังไม่ได้ดำเนินการตามที่ได้กำหนดไว้ ดังนั้น จึงขอกำชับให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติอย่างเคร่งครัด โดยให้บันทึกรายการเงินฝากธนาคารของทุกบัญชีที่หน่วยงานมีอยู่เข้าสู่ระบบ ERP ให้ครบถ้วน ตรวจสอบความถูกต้อง และจัดทำพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารตามเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัยกำหนดทุกสิ้นเดือน และเสนอผู้บริหารหน่วยงานให้รับทราบอย่างสม่ำเสมอ หากหน่วยงานใดยังไม่ดำเนินการ ขอให้ดำเนินการจัดทำพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารระหว่างยอดคงเหลือตามบัญชีในระบบ ERP กับยอดคงเหลือตามธนาคาร ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๗ และ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๕๗ และเดือนต่อ ๆ ไปเป็นประจำทุกเดือน ทั้งนี้ขอให้ทุกหน่วยงานจัดส่งบทพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีพร้อมแนบสำเนาสมุดคู่ฝากธนาคาร ณ วันที่สิ้นเดือนตามงวดเวลาดังกล่าวให้กับกองคลัง ภายในวันที่ ๓๑ มกราคม ๒๕๕๘ ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการตามที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้โดยเคร่งครัด

(รองศาสตราจารย์วุฒิชัย กปิลาญจน์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

