



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ โทรภายใน ๔๘๒๒ - ๔๘๒๕  
ที่ ศธ ๐๕๑๓.๑๐๑๑๙/1๕๐๑๑ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๕๙  
เรื่อง โครงการเตรียมความพร้อมเพื่อการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP ของคณะ สถาบัน สำนัก  
เรียน คณะ สถาบัน สำนัก

ตามที่มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ได้มีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำคณะ สถาบัน สำนัก  
ตรวจสอบความครบถ้วนถูกต้องของบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP นั้น เพื่อให้ส่วนงานสามารถจัดเตรียม  
เอกสารหลักฐานได้ครบถ้วนถูกต้องพร้อมรับการตรวจสอบ มหาวิทยาลัยจึงได้อนุมัติให้สำนักงานตรวจสอบ  
ภายในจัด โครงการเตรียมความพร้อมเพื่อการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP ของคณะ สถาบัน  
สำนักขึ้น ในวันพุธที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เวลา ๘.๓๐ น. - ๑๓.๐๐ น. ณ ห้องประชุม อีระ สุตะบุตร  
ชั้น ๒ อาคารสารนิเทศ ๕๐ ปี ให้แก่ หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ หัวหน้างานคลังและพัสดุ และเจ้าหน้าที่  
การเงิน บัญชี และพัสดุ รายละเอียดโครงการฯ ตามเอกสารที่แนบ

ทั้งนี้ ขอให้หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ หัวหน้างานคลังและพัสดุ และเจ้าหน้าที่การเงิน บัญชี และพัสดุ  
เข้าร่วมโครงการฯ ตามวันและเวลาดังกล่าว และขอให้ส่วนงานแจ้งผู้เข้าร่วมโครงการฯ สมัครผ่านระบบ  
ลงทะเบียนออนไลน์ด้วยตนเองที่ <http://www.ia.psd.ku.ac.th> ภายในวันที่ ๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ โดย  
สอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมได้ที่ โทร.๐-๒๙๔๒-๘๑๑๖ หรือภายใน ๔๘๒๒-๙

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ดร.จรงค์ วาชรินทร์รัตน์)

รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

## โครงการเตรียมความพร้อม เพื่อการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP ของคณะ สถาบัน สำนัก

### หลักการและเหตุผล

เนื่องจากปีที่ผ่านมาสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน (สตง.) ได้มีข้อสังเกตจากการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย ในเรื่องของบัญชีเงินรับฝากซึ่งมียอดคงเหลือตามบัญชีมูลค่าสูง แต่คณะ สถาบัน สำนักวิทยาเขต และมหาวิทยาลัยยังไม่สามารถแสดงรายละเอียดและหลักฐานของเงินรับฝากให้ สตง. ทำการตรวจสอบได้อย่างครบถ้วน ดังนั้นเพื่อให้มีการตรวจสอบในเบื้องต้นและเตรียมความพร้อมรับการเข้าตรวจสอบของ สตง. ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ มหาวิทยาลัยจึงมีนโยบายให้คณะกรรมการตรวจสอบภายในประจำคณะ สถาบัน สำนัก ตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP และได้มอบหมายให้สำนักงานตรวจสอบภายในจัดโครงการอบรมแก่คณะกรรมการฯ เพื่อให้มีความรู้ ความเข้าใจ สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ตามแนวการตรวจสอบที่ได้มาตรฐานสากล เมื่อวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๕๙ ที่ผ่านมา

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินงานตรวจสอบเป็นไปตามมาตรฐาน มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล สามารถรายงานผลการตรวจสอบได้อย่างครบถ้วน ถูกต้อง และให้ข้อเสนอแนะที่เป็นประโยชน์ต่อการพัฒนาระบบ KU-ERP สำนักงานตรวจสอบภายในจึงจัดโครงการเตรียมความพร้อมให้แก่ หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ หัวหน้างานคลังและพัสดุ และเจ้าหน้าที่การเงิน บัญชี และพัสดุ เพื่อทำความเข้าใจวัตถุประสงค์ ขอบเขต วิธีการตรวจสอบ และการจัดเตรียมข้อมูลเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วน ถูกต้องพร้อมรับการตรวจสอบ รวมถึงผู้เข้าร่วมโครงการฯ จะได้ร่วมกันแบ่งปันประสบการณ์ แลกเปลี่ยนเรียนรู้วิธีการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรคในการทำงานระหว่างกัน ซึ่งสำนักงานฯ จะได้รับทราบปัญหาต่างๆ พร้อมทั้งให้คำปรึกษาแนะนำที่ถูกต้องในการปฏิบัติงาน ผู้เข้าร่วมโครงการฯ สามารถนำความรู้ดังกล่าว มาเป็นแนวปฏิบัติที่ดีและปรับใช้ในการปฏิบัติงานจริงได้ (Best practice)

### วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมโครงการฯ สามารถจัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วน ถูกต้อง พร้อมรับการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP
๒. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ได้แบ่งปันประสบการณ์ แลกเปลี่ยนเรียนรู้วิธีการปฏิบัติงาน ปัญหาอุปสรรคที่แท้จริงในการทำงานระหว่างกัน
๓. เพื่อให้ผู้เข้าร่วมโครงการฯ ได้รับคำปรึกษาแนะนำที่ถูกต้อง

### วิทยากร

นางประไพพิศ สถิตาภรณ์ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

### ผู้เข้าร่วมโครงการ

ผู้เข้าร่วมประชุม จำนวน ๑๒๐ คน ได้แก่ หัวหน้าสำนักงานเลขานุการ หัวหน้างานคลังและพัสดุ และเจ้าหน้าที่การเงิน บัญชี และพัสดุ

### วิธีการดำเนินโครงการ

๑. บรรยายให้ความรู้
๒. แลกเปลี่ยนเรียนรู้วิธีการปฏิบัติงานและประสบการณ์
๓. ให้คำปรึกษาแนะนำและตอบข้อซักถาม

### หัวข้อการบรรยายและแลกเปลี่ยนเรียนรู้

๑. เงินรับฝาก
  - ผังบัญชี
  - ความหมาย
  - ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
  - Flowchart
๒. แนวทางการตรวจสอบ
  - วัตถุประสงค์
  - ขอบเขตการตรวจสอบ
  - วิธีการสุ่ม
  - เอกสารที่ใช้ในการตรวจสอบ
  - วิธีการตรวจสอบ
  - แนวการตรวจสอบ
  - กระดาษทำการ
  - การรายงาน

### ระยะเวลา สถานที่ในการฝึกอบรม

วันพุธที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๙ เวลา ๘.๓๐ น. – ๑๓.๐๐ น.  
ณ ห้องประชุม ธีระ สุตะบุตร ชั้น ๒ อาคารสารนิเทศ ๕๐ ปี

### งบประมาณดำเนินการ

งบประมาณของโครงการโดยประมาณ ๓๒,๐๐๐.๐๐ บาท (สามหมื่นสองพันบาทถ้วน)

๑. ค่าตอบแทนวิทยากร	๕,๕๐๐.๐๐	บาท
๒. ค่าอาหารกลางวัน อาหารว่างและเครื่องดื่ม	๑๖,๐๐๐.๐๐	บาท
๓. ค่าวัสดุ	๑๐,๐๐๐.๐๐	บาท
๔. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่จำเป็น	๑,๕๐๐.๐๐	บาท
รวมทั้งสิ้น	<u>๓๒,๐๐๐.๐๐</u>	บาท

ทั้งนี้ เบิกจ่ายจากเงินรายได้ของสำนักงานตรวจสอบภายใน หมวดค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ โดยขอ  
ถัวเฉลี่ยทุกรายการ

### ผู้รับผิดชอบโครงการ

สำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์

ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. งบประมาณของคณะ สำนัก สถาบัน และมหาวิทยาลัยมีความครบถ้วน ถูกต้องมากขึ้น
๒. ผลการปฏิบัติงานด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ มีความครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องมากขึ้น
๓. เจ้าหน้าที่สามารถนำความรู้ที่ได้รับ มาเป็นแนวปฏิบัติที่ดีและปรับใช้ในการปฏิบัติงานจริงได้ (Best practice)

กำหนดการ  
โครงการเตรียมความพร้อม  
เพื่อการตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP ของคณะ สถาบัน สำนัก  
วันพุธที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๙  
ณ ห้องประชุมธีระ สุตะบุตร ชั้น ๒ อาคารสารนิเทศ ๕๐ ปี

- ๐๘.๓๐ - ๐๙.๐๐ น. ลงทะเบียน
- ๐๙.๐๐ - ๑๐.๓๐ น. บรรยายหัวข้อ “การตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากในระบบ KU-ERP”  
โดย นางประไพพิศ สลิตาภรณ์ ผู้อำนวยการสำนักงานตรวจสอบภายใน  
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์
- ๑๐.๓๐ - ๑๐.๔๕ น. รับประทานอาหารว่าง
- ๑๐.๔๕ - ๑๒.๐๐ น. แลกเปลี่ยนเรียนรู้วิธีการปฏิบัติงานและประสบการณ์  
ตอบข้อซักถามและให้คำปรึกษาแนะนำ
- ๑๒.๐๐ - ๑๓.๐๐ น. รับประทานอาหารกลางวัน