



บันทึกข้อความ

สำนักงานอธิการบดี

เลขที่รับ..... 1091

วันที่..... 16 ก.พ. 2559

เวลา..... ๘.5๘ น.

ส่วนราชการ หน่วยงานตรวจสอบภายใน โทร. ๓๖๔๓

ที่ ศธ ๐๕๕๒.๐๑.๐๑.๐๘/๐๔๐

วันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

เรื่อง แนวปฏิบัติการคืนเงินยืมราชการ

เรียน อธิการบดี

ด้วยหน่วยงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการส่งใช้คืนเงินยืมราชการ พบว่า หน่วยรับตรวจหลายหน่วยงานมีการส่งใช้คืนเงินล่าช้ากว่ากำหนด โดยสาเหตุหลักมาจาก

๑. ผู้ยืมเงินหรือเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานขาดความเข้าใจในการจัดทำเอกสารส่งหน่วยงานการเงินเมื่อดำเนินโครงการเสร็จสิ้นหรือเมื่อกลับจากการเดินทางไปราชการ
๒. ผู้ยืมเงินส่งหลักฐานการขอคืนเงินยืมไม่ถูกต้อง เช่น ใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง ขาดหลักฐานใบสำคัญรับเงินเพื่อใช้ประกอบการส่งใช้คืนเงิน
๓. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานไม่ตรวจสอบหลักฐานให้ละเอียดก่อนส่งหน่วยงานการเงิน
๔. เอกสารการคืนเงินมีการติดลบ่อยครั้งเนื่องจากหน่วยงานที่ยืมเงินแนบลำเนาหลักฐานไม่ครบถ้วน
๕. ผู้ยืมเงินไม่มีส่วนเกี่ยวข้องหรือหน้าที่ความรับผิดชอบในโครงการ/งานที่ขออนุมัติดำเนินการ
๖. ผู้ยืมหรือเจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการยืมเงินไม่ตระหนักในการเร่งการส่งใช้คืนเงินยืม

โดยผลการตรวจสอบที่ผ่านมา พบว่า มีลูกหนี้เงินยืมค้างชำระหนี้จำนวน ๓๕ ราย รวมเป็นจำนวนเงิน ๙๓๗,๔๓๘.๔๑ บาทและมีบางส่วนที่มีการส่งใช้คืนแล้ว จากการตรวจสอบพบว่า มีลูกหนี้เงินยืมที่ค้างชำระ ๓ กรณี ดังนี้

กรณีที่ ๑ ลูกหนี้เงินยืมที่ส่งหลักฐานการเงินบางส่วนหรือส่งไม่ครบ ไม่ประสานงานกับหน่วยงานการเงินในส่วน of หลักฐานการคืนเงินส่วนที่เหลือ จนครบกำหนดในสัญญาคืนเงิน

แนวทางปฏิบัติกรณีที่ ๑

๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินควรจัดทำหนังสือทวงถามลูกหนี้เงินยืมที่ยังส่งหลักฐานไม่ครบ ในวันที่ครบกำหนดสัญญาคืนเงิน โดยนับระยะเวลาให้ตอบกลับภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ออกหนังสือทวงถาม

๑.๒ หากพ้นระยะเวลา ๑๕ วันนับแต่วันที่ออกหนังสือทวงถามแล้วลูกหนี้เงินยืมยังไม่ประสานงานกลับมายังหน่วยงานการเงิน ให้หน่วยงานการเงินรายงานตรงต่ออธิการเป็นรายบุคคล

กรณีที่ ๒ ลูกหนี้เงินยืมส่งหลักฐานการเงินภายในระยะเวลาที่กำหนดแต่หลักฐานการเงินไม่ถูกต้อง ต้องติดกลับเพื่อแก้ไขจนกระทั่งพ้นระยะเวลาที่ต้องส่งใช้คืนเงินยืม

แนวปฏิบัติกรณีที่ ๒

๒.๑ ให้นำระยะเวลาตั้งแต่วันที่ครบกำหนดอีก ๑๕ วัน เพื่อรอเอกสารจากลูกหนี้เงินยืม

๒.๒ หากครบกำหนดตามข้อ ๒.๑ แล้วไม่ได้รับการประสานงานจากลูกหนี้เงินยืม ให้หน่วยงานการเงินจัดทำหนังสือทวงถาม โดยนับระยะเวลาให้ตอบกลับภายใน ๑๕ วันนับแต่วันที่ออกหนังสือทวงถาม

มหาวิทยาลัยราชภัฏรำไพพรรณี “ขุมปัญญาแห่งภูมิภาคตะวันออกและอาเซียน”

๒.๓ หากพ้นระยะเวลา ๑๕ วันนับแต่วันที่ออกหนังสือทวงถามแล้วหน่วยงานที่ยืมเงินไม่ประสานกลับมายังหน่วยงานการเงิน ให้หน่วยงานการเงินรายงานตรงต่ออธิการบดีเป็นรายบุคคล เพื่อพิจารณาสั่งการต่อไป

กรณีที่ ๓ มีการคืนเงินสดที่เหลือจากการจัดโครงการและไม่มีการจัดส่งหลักฐานการเบิกเงินตรงตามกำหนดในสัญญาการยืมเงิน

แนวปฏิบัติกรณีที่ ๓

ใช้ตามแนวปฏิบัติกรณีที่ ๒

ทั้งนี้ ที่ผ่านมามีลูกหนี้เงินยืมราชการไม่มีการตรวจสอบเป็นประจำทุกเดือน จึงส่งผลให้มีลูกหนี้เงินยืมค้างชำระเป็นจำนวนมาก โดยไม่มีระบบการตรวจสอบและกระตุ้นการดำเนินงานของหน่วยงานที่ยืมเงินราชการ

หน่วยงานตรวจสอบภายใน จึงเสนอให้หน่วยงานการเงินรายงานสถานะลูกหนี้เงินยืมทุกสิ้นเดือนให้กับหน่วยงานตรวจสอบภายใน เพื่อหน่วยงานตรวจสอบจะได้ดำเนินการสอบทานสถานะลูกหนี้เงินยืมพร้อมทั้งเป็นการป้องกันการค้างชำระของลูกหนี้เงินยืมและลดภาระงานของเจ้าหน้าที่หน่วยงานการเงิน เพื่อเสนอต่ออธิการบดีเป็นประจำทุกเดือน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาและสั่งการ

เรียน อธิการบดี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา

เห็นความชอบ...
และแจ้งให้ทุกหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(นายสุรวงศ์ วัฒนศิริ)
รองหัวหน้า ปฏิบัติหน้าที่แทน
หัวหน้าหน่วยงานบริหารงานทั่วไป

16 ก.พ. 2559

(นางสาวอรสา อ่อนถาวร)

รักษาการผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

16 ก.พ. 2559

นางสาวปัทมา ศรีสรจันท์

(นางสาวปัทมา ศรีสรจันท์)

เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน

นางสาวชมจันทร์ รักษาพรต

(นางสาวชมจันทร์ รักษาพรต)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

นางสาวชมจันทร์ รักษาพรต

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทรงศักดิ์ มีมกระโทก)

รองอธิการบดี รักษาการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏรำไพพรรณี

- ทราบ
- ลงนาม
- อนุญาต
- อนุมัติ
- จัดตามเสนอ

16 ก.พ. 2559

มหาวิทยาลัยราชภัฏรำไพพรรณี “ขุมปัญญาแห่งภูมิภาคตะวันออกและอาเซียน”