**Flow chart /ลำดับ/ขั้นตอนการเบิกจ่าย**

* **สวัสดิการค่ารักษาพยาบาล**
* **สวัสดิการการศึกษาของบุตร**
* **ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานล่วงเวลา**
* **ค่าสาธารณูปโภค**
* **ค่าวัสดุ/จ้างเหมาบริการ**

**Flow chart /ลำดับ/ขั้นตอนการยืมเงินทดรองและการจ่ายเงิน**

* **โดยการโอนเงินผ่านระบบธนาคาร KTB Corporate Online**
* **จ่ายด้วยเช็ค**
* **โดยการหักล้างเงินยืมทดรอง**
* **การยืมเงินทดรอง กรณีต่าง ๆ**
* **การส่งใบสำคัญหักล้างเงินยืมทดรอง กรณีต่างๆ**
* **องค์ประกอบของหลักฐานการจ่ายเงิน**
* **อัตราและหลักเกณฑ์การจ่ายค่าตอบแทน**

**ใช้สอย**

**Flow chart /ลำดับ/ขั้นตอนการจ่ายเงิน กรณีต่างๆ**

* **การโอนเงินผ่านธนาคารในระบบ KTB Corporate Online**
* **การจ่ายเช็ค**
* **การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้าง**
* **การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าจ้าง**
* **การจ่ายเงินสดย่อยในมือ**

**Flow chart ขั้นตอนการรับ- การเก็บรักษาเงิน**

**Flow chart ขั้นตอนการควบคุมการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี ตามแผนงานต่าง ๆ**

**หลักเกณฑ์การบริหารและ**

**การควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ**

* **การโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ**
* **การขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ**
* **การขอกันเงินไว้เบิกจ่ายเหลื่อมปี**
* **การขอขยายกันเงินไว้เบิกเหลื่อมปี**
* **การตรวจสอบงบประมาณประจำปีคงเหลือ**

**ข้อบังคับองค์การสวนพฤกษศาสตร์**

**ว่าด้วยการเงินและการบัญชี**

**พ.ศ.2560**

**ข้อบังคับองค์การสวนพฤกษศาสตร์**

**ว่าด้วยเงินรายได้**

**พ.ศ. 2561**

**ระเบียบกระทรวงการคลัง**

**ว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารงานของส่วนราชการ**

**พ.ศ. 2553**

**ระเบียบกระทรวงการคลัง**

**ว่าด้วย การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2553**

**มาตรการบรรเทาผลกระทบจากการ**

**ปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำ**

**ปี 2556 (14 มกราคม 2556)**

**(ค่าอาหาร และค่าเช่าที่พัก)**

เรียน หนส.ขก. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค

เพื่อโปรดให้คำชี้แจงตามจดหมายบันทึกของ สตง. ภายในวันที่ 17 พ.ค.61 ด้วยค่ะ

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน พฤษภาคม 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณารายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน พฤษภาคม 2561

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน เมษายน 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน เมษายน 2561

เรียน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

ตามข้อเท็จจริงของงานการเงินข้างต้น ผอ.สพธ. ได้สั่งการให้นัดหมายเจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องให้มีการประชุมหารือกัน เรื่อง การขอรับใบเสร็จรับเงินจากผู้ฝากขายสินค้าขององค์การฯ โดยที่ประชุมได้ตกลงว่า เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการติดต่อและประสานงานเกี่ยวกับสินค้าฝากขาย และรวมถึง เรื่อง การติดตามใบเสร็จรับเงินดังกล่าว งานการเงิน ได้รับการอนุเคราะห์จากส่วนบริหารสินทรัพย์ ประสานกับทางร้านค้าผู้ฝากขายให้นำใบเสร็จรับเงินที่งานการเงินได้จ่ายเงินให้แก่ผู้ฝากขายแล้ว รวบรวมจัดส่งมาให้แก่งานการเงิน ซึ่งได้รับความอนุเคราะห์จากส่วนบริหารสินทรัพย์ มาโดยตลอด

แต่ปัญหาที่แท้จริงข้างต้น เกิดจาก องค์การฯ ได้โอนเงินให้แก่ผู้ฝากขายสินค้าให้แล้ว แต่ผู้ฝากขายไม่จัดส่งใบเสร็จรับเงินมาให้แก่องค์การฯ งานการเงิน ได้แจ้งให้ผู้รับฝากขายแล้ว รวมทั้งขอความอนุเคราะห์จากส่วนบริหารสินทรัพย์ ให้ช่วยติดตามด้วย แต่ผู้รับฝากขายบางรายยังไม่จัดส่งหลักฐานการรับเงินให้ จึงเป็นปัญหาว่า เอกสารที่เบิกจ่ายแล้วงานการเงินยังไม่สามารถจัดส่งให้แก่งานบัญชีได้ เนื่องจากได้รับหลักฐานการการเงินไม่ครบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน มีนาคม 2561

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน มีนาคม 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา ลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับฯ ขององค์การ ข้างต้น

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา งานการเงินได้ทำบันทึกแจ้งลูกหนี้ดังกล่าวเพื่อให้ส่งใบสำคัญหักล้าง เป็นครั้งที่ 3 แล้ว แต่ลูกหนี้ดังกล่าวยังเพิกเฉยไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับฯ ขององค์การ ข้างต้น

เรียน คุณจารุณีฯ

เพื่อทราบและดำเนินการ

เรียน คุณทิวฯ

เพื่อทราบและดำเนินการ

เรียน คุณหนุ่มฯ

ตรวจสอบและดำเนินการ

เรียน หนส.กค.

ด้วยลูกหนี้ดังกล่าวได้ใช้เวลาในการแก้ไขเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืมที่บกพร่องเนิ่นนานมาก งานการเงิน เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ได้กำชับและเร่งรัดการส่งเอกสารที่บกพร่องให้แก่งานการเงิน โดยรีบด่วนต่อไป

เรียน หนส.กค.

ลูกหนี้ดังกล่าว ใช้ระยะเวลาแก้ไขนานเกินไป และค่าใช้จ่ายในการยืมเงินดังกล่าวเป็นของปี งบประมาณ 2560 เห็นควรแจ้งให้รีบแก้ไขจัดส่งเอกสารให้แก่งานการเงินโดยรีบด่วนต่อไป

**เรียน คุณวิทูรย์ สมโต ( รองผู้จัดการธนาคารกรุงไทย)**

**ธนาคารกรุงไทย จก (มหาชน) สาขาแม่ริม.**

**3/2 หมู่ 1 ถนนเชียงใหม่  
-ฝาง**

**ตำบลริมใต้ อำเภอแม่ริม จังหวัด เชียงใหม่ 50180.**

**โทรศัพท์: 0-5329-7221 ถึง 3**

**เรียน คุณซาธีณ นิติกุลวรรักษ์ (คุณแซร์ ฝ่าย สินเชื่อการธนาคารกรุงไทย)**

**ธนาคารกรุงไทย จก (มหาชน) สาขาแม่ริม.**

**3/2 หมู่ 1 ถนนเชียงใหม่  
-ฝาง**

**ตำบลริมใต้ อำเภอแม่ริม จังหวัด เชียงใหม่ 50180**

**โทรศัพท์: 0-5329-7221 ต่อ 13**

**เรียน ธนาคารออมสิน สาขาแม่ริม. (คุณสมพรฯ)**

**114 หมู่ที่ 1 ถนนเชียงใหม่-ฝาง**

**ตำบลริมใต้ อำเภอแม่ริม จังหวัดเชียงใหม่ 50180**

[**โทรศัพท์**](https://www.google.co.th/search?site=async/lcl_akp&q=%E0%B8%98%E0%B8%99%E0%B8%B2%E0%B8%84%E0%B8%B2%E0%B8%A3%E0%B8%81%E0%B8%A3%E0%B8%B8%E0%B8%87%E0%B9%80%E0%B8%97%E0%B8%9E+%E0%B8%88%E0%B8%81+%E0%B8%A1%E0%B8%AB%E0%B8%B2%E0%B8%8A%E0%B8%99+%E0%B8%AA%E0%B8%B2%E0%B8%82%E0%B8%B2%E0%B9%81%E0%B8%A1%E0%B9%88%E0%B8%A3%E0%B8%B4%E0%B8%A1+%E0%B9%82%E0%B8%97%E0%B8%A3%E0%B8%A8%E0%B8%B1%E0%B8%9E%E0%B8%97%E0%B9%8C&sa=X&ved=0ahUKEwiI9qWk1KXUAhULso8KHUhgBWgQ6BMIETAD)**: 053 297 545**

**เรียน ธนาคารกรุงไทย จก (มหาชน) สาขาแม่ริม. (ฝ่ายสินเชื่อ คุณแซร์)**

**3/2 หมู่ 1 ถนนเชียงใหม่  
-ฝาง**

**ตำบลริมใต้ อำเภอแม่ริม**

จังหวัด เชียงใหม่ 50180. โทรศัพท์ 0-5329-7221.

**เรียน ธนาคารกรุงไทย จก (มหาชน) สาขาแม่ริม (คุณหนิง)**

**3/2 หมู่ 1 ถนนเชียงใหม่  
-ฝาง**

**ตำบลริมใต้ อำเภอแม่ริม จังหวัด เชียงใหม่ 50180.**

**โทรศัพท์: 0-5329-7221.**

**ขณะนี้เจ้าหน้าที่การเงิน ไม่อยู่ค่ะ**

**ไปติดต่องานข้างนอก**

**ให้ติดต่อ เบอร์นี้นะคะ**

**วิไล 089-9975576 , ทิว 087- 1739385 , จารุณี 086-1842701,**

**เมธาวิน 083-4780095 , หนุ่ม 086 -4387837 , พิชชานันท์ 081-8852324**

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา ลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับฯ ขององค์การ ข้างต้น

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา งานการเงิน ได้รับเงินค่าตอบแทน จากบริษัท เอ็กซ์พลอร์แอนด์ดิสคัฟเวอร์ จำกัด เพียงบางส่วน คือจำนวนเงิน 2,000,000.00 บาท (สองล้านบาทถ้วน) แล้ว และยังคงค้างอีกจำนวน 500,000.00 บาท (ห้าแสนบาทถ้วน) (ตามสัญญาอนุญาตให้ประกอบกิจการให้บริการและบริหารอาคารศูนย์ฝึกอบรม-สัมมนา เลขที่ 1/2557 ข้อ 3 เงินค่าตอบแทนและค่าสิทธิประโยชน์พิเศษตอบแทน ข้อ 3.1 ปีที่ 1 ถึง 5 ปีละ 2,500,000.00 บาท – ทางบริษัทฯชำระแล้ว 1,500,000.00 บาท ค้างชำระให้องค์การฯอีกจำนวน 500,000.00 บาท) และข้อ 4 การชำระค่าตอบแทน หากผู้ประกอบการผิดนัดการชำระหนี้ตามสัญญานี้ ผู้ประกอบการต้องชำระดอกเบี้ยเนื่องจากการผิดนัดให้แก่องค์การฯในอัตราร้อยละ 1.25 % ต่อเดือนของจำนวนเงินต้นที่ค้างชำระเศษของเดือนให้คิดเป็นหนึ่งเดือน

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เห็นควรให้งานสารบรรณ แจ้งให้พนักงานและลูกจ้าง ได้รับทราบและจัดส่งแบบ ลย.01, ลย.03 ให้แก่งานการเงิน ภายในวันที่ 23 มกราคม 2560

เอกสารเข้า

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เห็นควรอนุมัติสรุปปิดค่าใช้จ่ายค้างจ่ายประจำปีงบประมาณ 2559 เพื่อจัดส่งให้แก่งานงบประมาณ ,งานพัสดุและงานบัญชี เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เรียน คุณเกศินีฯ

แก้ไขงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ของบัญชีเงินรายได้ (ส.พล. ) เดือน พ.ย. 59 จากยอดเงิน 147,824.89 บาท แก้ไขใหม่เป็นยอดเงิน 152,399.89 บาท

เรียน คุณจารุณีฯ

เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

เรียน คุณเมธาวินฯ

เพื่อทราบติดตามผลและรายงานต่อไป

รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มิ.ย. 59

สรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59\

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อทราบและพิจารณาสรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มีนาคม 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณารายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มีนาคม 2561

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2561

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน มีนาคม 2561

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนบ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน มีนาคม 2561 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของลูกหนี้ดังกล่าว ได้รับทราบและกำชับให้ลูกหนี้เงินยืมทดรองปฏิบัติให้ถูกต้อง อย่างเคร่งครัด ตามข้อบังคับขององค์การ ฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ต่อไป

หนง.กง. รก.หนส.กค.

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของลูกหนี้ดังกล่าว ได้รับทราบและกำชับให้ลูกหนี้เงินยืมทดรองปฏิบัติให้ถูกต้อง อย่างเคร่งครัด ตามข้อบังคับขององค์การ ฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ข้อ 27 กำหนดเวลาส่งใบสำคัญคู่จ่าย เพื่อหักล้างเงินยืมทดรอง (4) หากปรากฎว่าหลังจากกลับจากปฎิบัติงานครั้งสุดท้ายแล้ว 15 วัน หรือหลังจากสิ้นสุดเวลาที่กำหนดตาม (1) แล้วไม่มีการหักล้างเงินยืมทดรองจ่ายให้เสร็จสิ้น ให้งานคลังและพัสดุรายงานให้ผู้บังคับบัญชาโดยตรงของผู้ยืมทราบ และ (5) ภายใน 7 วันทำการ นับจากวันรายงานให้ผู้บังคับบัญชาโดยตรงทราบแล้ว ผู้ยืมเงินเพิกเฉยไม่มีการหักล้างเงินยืม ให้ผู้อำนวยการมีอำนาจสั่งหักเงินเดือนหรือค่าจ้างของผู้ยืมเงินนั้น เพื่อหักล้างเงินยืมได้แล้วแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของผู้ยืมนั้นทราบภายหลัง ต่อไป

1. ลูกหนี้ดื้อ ขอให้ ผอ.อสพ. สั่งหักเงินเดือน

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

ด้วยลูกหนี้ดังกล่าว ได้ใช้เวลาในการแก้ไขยาวนานมาก งานการได้ติดตามแล้ว แต่ลูกหนี้ดังกล่าวเพิกเฉย ไม่ปฏิบัติตามหนังสือแจ้งเวียนงานการเงิน ที่ ebgo สนอ.1.2/23 ลงวันที่ 9 มกราคม 2558 เรื่อง ทบทวนการกำหนดมาตรการการควบคุมระยะเวลาการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืม และเร่งรัดการแก้ไขเอกสาร กรณีผิดพลาดให้เร็วขึ้นกว่าที่เป็นอยู่เพื่อลดปริมาณจำนวนลูกหนี้เงินยืมที่ค้างนาน ข้อ 2 ข้อบกพร่องทางเอกสารที่มีการผิดพลาดและแก้ไข 2.1 ผู้ยืมเงินทดรอง จะต้องตรวจสอบเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืมเบื้องต้นให้เรียบร้อย ครบถ้วน และถูกต้อง ตามข้อบังคับขององค์การฯ ก่อนส่งให้แก่งานการเงิน 2.2 การตรวจเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืม งานการเงิน จะตรวจเอกสารเรียงลำดับหมายเลขที่ลงทะเบียนรับใบสำคัญหักล้างเงินยืม ทันที (กรณีมีเจ้าหน้าที่เดินเอกสารแทนผู้ยืมเงินทดรอง) ไม่เกิน 1 ชั่วโมงต่อ 1 รายการ (กรณี ถ้าเอกสารที่ตรวจสอบมีจำนวนไม่มาก ก็สามารถตรวจสอบได้รวดเร็วทันที คำนวณเป็นนาทีได้ แล้วแต่กรณีไป) พร้อมออกใบสำคัญรับใบสำคัญหักล้างเงินยืม หากมีการรับเงินคืนคลัง งานการเงินจะออกใบเสร็จให้พร้อมบันทึกรายการ (กรณีเอกสารถูกต้อง ไม่มีการแก้ไข) 2.3 หากเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืม มีข้อบกพร่อง ไม่เรียบร้อย ไม่ครบ และไม่ถูกต้องตามข้องบังคับขององค์การฯ ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายในองค์การฯ งานการเงินจะส่งกลับคืนเจ้าของต้นเรื่อง ให้แก้ไขทันที และส่งกลับคืนมายังงานการเงินภายใน 1 วัน แต่หากเอกสารที่ถูกแก้ไขที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกองค์การฯ งานการเงินจะให้เวลาแก้ไขเอกสารให้เรียบร้อย ครบถ้วนและถูกต้องตามข้อบังคับขององค์การฯ ไม่เกิน 3 วัน นับแต่วันที่ได้รับเอกสารจากงานการเงินหากผู้ยืมทดรอง ไม่ส่งเอกสารให้เรียบร้อย ครบถ้วน และถูกต้องตามข้อบังคับขององค์การฯ ตามระยะเวลาที่กำหนด งานการเงิน ได้ทำบันทึกแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของผู้ยืมเงินทดรองได้รับทราบ และนางสาวภูษณิศาฯ ได้รับทราบแล้ว ในวันที่ 16 พ.ย. 59 เวลา 9.13 น. แต่ยังเพิกเฉยไม่ส่งใบสำคัญหักล้าง และส่งผลกระทบให้งานการเงิน งานงบประมาณ และงานบัญชี ไม่สามารถปิดบัญชีงบประมาณ 2559 ได้ เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชากำชับและเร่งรัดให้ดำเนินการแก้ไขให้แล้วเสร็จภายในวันที่ 30 พ.ย.59 หากไม่ส่งใบสำคัญหักล้าง เห็นควรให้ ผอ.อสพ.สั่งหักเงินเดือนผู้ยืมเงินทดรองตามข้อบังคับองค์การฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ข้อ 27 (5) และตามสัญญายืมเงินเลขที่ 147/60 ข้อ (1) ข้าพเจ้าสัญญาว่า จะปฏิบัติตามข้อบังคับและระเบียบขององค์การฯ ทุกประการ และจะนำใบสำคัญคู่จ่ายที่ถูกต้องพร้อมทั้งเงินเหลือจ่าย(ถ้ามี) ส่งใช้ภายในระยะเวลาที่ได้กำหนดไว้ในข้อบังคับฯ ว่าด้วยการเงินและการบัญชี ถ้าข้าพเจ้าไม่ส่งเงินตามกำหนด ข้าพเจ้ายินยอมให้หักเงินเดือน ค่าจ้าง หรือเงินอื่นใด ที่ข้าพเจ้าพึงได้รับจากองค์การฯ ชดใช้จำนวนเงินที่ยืมไปจนครบถ้วนได้ทันที

เรียน คุณเมธาวิน/คุณหนุ่มฯ

เตรียมข้อมูลที่เกี่ยวข้องเพื่อเข้าพบ หนส.กค.พร้อม หนง.กง.ด้วยค่ะ

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

หากเห็นชอบอัตราค่ารถรับจ้างไม่ประจำทางดังกล่าว โปรดพิจารณาอนุมัติอัตราค่าพาหนะรถรับจ้างไม่ประจำทาง เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฎิบัติของอสพ. ต่อไป

เรียน หนส.กค.

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของลูกหนี้ดังกล่าว ได้รับทราบและกำชับให้ลูกหนี้เงินยืมทดรองปฏิบัติให้ถูกต้อง อย่างเคร่งครัด ตามข้อบังคับขององค์การ ฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ได้ใช้เวลาแก้ไขข้อบก พร่องของเอกสารใช้ระยะเวลายาวนานเกินไป เป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือแจ้งเวียนงานการเงิน ที่ ebgo สนอ.1.2/23 ลงวันที่ 9 มกราคม 2558 เรื่อง ทบทวนการกำหนดมาตรการการควบคุมระยะเวลาการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืม และเร่งรัดการแก้ไขเอกสาร กรณีผิดพลาดให้เร็วขึ้นกว่าที่เป็นอยู่เพื่อลดปริมาณจำนวนลูกหนี้เงินยืมที่ค้างนาน ข้อ 2 ข้อบกพร่องทางเอกสารที่มีการผิดพลาดและแก้ไข 2.1 ผู้ยืมเงินทดรอง จะต้องตรวจสอบเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืมเบื้องต้นให้เรียบร้อย ครบถ้วน และถูกต้อง ตามข้อบังคับขององค์การฯ ก่อนส่งให้แก่งานการเงิน 2.2 การตรวจเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืม งานการเงิน จะตรวจเอกสารเรียงลำดับหมายเลขที่ลงทะเบียนรับใบสำคัญหักล้างเงินยืม ทันที (กรณีมีเจ้าหน้าที่เดินเอกสารแทนผู้ยืมเงินทดรอง) ไม่เกิน 1 ชั่วโมงต่อ 1 รายการ (กรณี ถ้าเอกสารที่ตรวจสอบมีจำนวนไม่มาก ก็สามารถตรวจสอบได้รวดเร็วทันที คำนวณเป็นนาทีได้ แล้วแต่กรณีไป) พร้อมออกใบสำคัญรับใบสำคัญหักล้างเงินยืม หากมีการรับเงินคืนคลัง งานการเงินจะออกใบเสร็จให้พร้อมบันทึกรายการ (กรณีเอกสารถูกต้อง ไม่มีการแก้ไข) 2.3 หากเอกสารใบสำคัญหักล้างเงินยืม มีข้อบกพร่อง ไม่เรียบร้อย ไม่ครบ และไม่ถูกต้องตามข้องบังคับขององค์การฯ ที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายในองค์การฯ งานการเงินจะส่งกลับคืนเจ้าของต้นเรื่อง ให้แก้ไขทันที และส่งกลับคืนมายังงานการเงินภายใน 1 วัน แต่หากเอกสารที่ถูกแก้ไขที่เกี่ยวข้องกับบุคคลภายนอกองค์การฯ งานการเงินจะให้เวลาแก้ไขเอกสารให้เรียบร้อย ครบถ้วนและถูกต้องตามข้อบังคับขององค์การฯ ไม่เกิน 3 วัน นับแต่วันที่ได้รับเอกสารจากงานการเงิน หากผู้ยืมทดรอง ไม่ส่งเอกสารให้เรียบร้อย ครบถ้วนและถูกต้องตามข้อบังคับขององค์การฯ ตามระยะเวลาที่กำหนด งานการเงิน จะดำเนินการทำบันทึกแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของผู้ยืมเงินทดรองได้รับทราบตามข้อบังคับขององค์การฯ ว่าด้วยการเงินและการบัญชี หมวด 3 เงินยืมทดรอง ข้อ 27 (4) และ (5) งานการเงิน เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ได้กำชับและเร่งรัดการส่งเอกสารที่บกพร่องให้แก่งานการเงิน โดยรีบด่วนต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา ลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มกราคม 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หนส.กค.

เรื่องการเบิกจ่ายค่าพวงหรีดข้างต้น ตามข้อบังคับฯ ขององค์การฯ ไม่ได้ระบุคำว่า พวงหรีด ไว้ และงานการเงิน ได้ดำเนินการทำบันทึกแจ้งไปยังนิติกร เพื่อทำการปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับฯ แล้ว หากต้นเรื่องที่ขอตั้งการเบิกค่าพวงหรีด ระบุเหตุผลชัดเจนตามที่กระทรวงการคลังกำหนด ก็สามารถเบิกจ่ายเงินในงบประมาณได้ตามขั้นตอนปกติ แต่หากต้นเรื่องที่เบิกจ่าย ระบุเหตุผลที่ขอเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ชัดเจน ตามระเบียบกระทรวงการคลังกำหนดข้างต้น งานการเงินก็มีความเห็นแจ้งผู้บังคับบัญชา ไปว่า เรื่องการเบิกค่าพวงหรีดดังกล่าวไม่สามารถเบิกจ่ายจากเงินงบประมาณได้ เนื่องจากไม่ถูกต้องตามระเบียบของกระทรวงการคลังฯ เห็นควรใช้เงินจากหมวดอื่น ๆ ต่อไป ดังนั้น หากทางต้นเรื่องการเบิกจ่ายอยากได้รับเงินอย่างรวดเร็ว ต้นเรื่องควรศึกษากฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้องชัดเจน เพื่อที่จะไม่เป็นภาระที่ให้งานการเงินต้อง ตีเอกสารต้นเรื่องกลับไปแก้ไขซึ่งเป็นการเสียเวลามากในการเบิกจ่าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

**ทะเบียนคุมเงินยืมทดรอง**

**ประจำปีงบประมาณ**

**2561**

เรียน คุณจารุณีฯ

เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

เรียน คุณเมธาวินฯ

เพื่อทราบติดตามผลและรายงานต่อไป

รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มิ.ย. 59

สรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59\

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อทราบและพิจารณาสรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน กันยายน 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณารายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน กันยายน 2559

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน ตุลาคม 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน ตุลาคม 2559

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน กันยายน 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

[**www.osbg.org/webBGO/home.asp**](http://www.osbg.org/webBGO/home.asp)

ตามหนังสืองานงบประมาณ ที่ สนอ. 1.1/058 ลว. 3 ตุลาคม 2559 เรื่อง แผนการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปี 2560 (งวดที่ 1) แจ้งมายังงานการเงิน เพื่อขอเบิกเงินผ่านระบบ GFMIS จากสำนักงานคลังจังหวัดเชียงใหม่ และงานการเงินได้ดำเนินการเบิกเงินประจำงวด (งวดที่ 1) จำนวนเงิน 111,390,400 บาท (หนึ่งร้อยสิบเอ็ดล้านสามแสนเก้าพันสี่ร้อยบาทถ้วน) ให้แก่องค์การฯ แล้ว ในวันที่ 5 ตุลาคม 2559 และได้นำฝากไว้ในบัญชีออมทรัพย์ ชื่อบัญชี องค์การสวนพฤกษศาสตร์ (เงินในงบประมาณ) แล้ว

เพื่อให้องค์การฯ ได้รับผลประโยชน์สูงสุดจากการบริหารจัดการเงินฝากธนาคาร งานการเงิน จึงใคร่ขอทราบว่า ข้อมูลจากส่วนนโยบายและแผนฯ ว่า แผนการใช้จ่ายเงินของแต่ละไตรมาส ประจำปีงบประมาณ 2560 เพื่อประกอบเป็นข้อมูลในการย้ายเงินจากบัญชีเงินฝากออมทรัพย์ไปนำฝากไว้ในบัญชีเงินฝากประจำขององค์การฯต่อไป

ตามหนังสือขอปรึกษาหารือเกี่ยวกับใบเสร็จรับเงินในงานวิจัย ของ รองศาสตราจารย์ ดร.ภญ.ภาณี ศิริสะอาด ดังกล่าวข้างต้น งานการเงินได้ตอบข้อหารือจำนวน 5 ข้อให้แล้ว ซึ่งงานการเงินขององค์การฯ ได้ปฎิบัติงานตามข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการคำนวณภาษีหัก ณ ที่จ่าย ตามประมวลรัษฎากรและมิได้เพิกเฉยในการปฎิบัติงาน งานการเงินได้ประสานงานไปยังกรมสรรพกรอำเภอแม่ริม และกรมสรรพากรพื้นที่จังหวัดเชียงใหม่อย่างต่อเนื่อง เพื่อหารือข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาตอบข้อหารือของผู้รับทุนดังกล่าว พร้อมนี้ได้แนบไฟล์ ข้อหารือจำนวน 2 ไฟล์แนบท้าย

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

ตามหนังสือของกระทรวงการคลัง เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำส่งเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online ) ดังกล่าวข้างต้น แจ้งให้ส่วนราชการเพื่อทราบและถือปฏิบัตินั้น

เนื่องจาก อสพ. เป็นรัฐวิสาหกิจ ไม่ใช่ส่วนราชการ ยังไม่สามารถใช้หลักเกณฑ์ดังกล่าวได้ และองค์การฯ ยังไม่ได้ปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับ เรื่อง หลักเกณฑ์และวิธีปฏิบัติในการจ่ายเงิน การรับเงินและการนำส่งเงินส่งคลังของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online ) ตามหนังสือด่วนที่สุดที่ กค 0402.2/ว 103 ลงวันที่ 1 กันยายน 2559 และงานการเงิน ยังไม่สามารถสมัครเข้าใช้บริการระบบ KTB Corporate Online ตามหนังสือกระทรวงการคลังด่วนที่สุด ที่ กค 0402.2/ว 108 ลงวันที่ 7 กันยายน 2559 เรื่อง สมัครเข้าใช้บริการระบบ KTB Corporate Online หากองค์การฯ ได้ปรับปรุงแก้ไขข้อบังคับขององค์การฯ ดังกล่าวแล้ว งานการเงินจะรีบดำเนินการปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ต่อไป

เรียน คุณทิว/คุณหนุ่ม

เพื่อทราบและจัดเตรียมข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อแจ้งให้ผุ้เกี่ยวข้องได้รับทราบต่อไป

**เงินเดือนพนักงานและ**

**ลูกจ้างประจำ**

**ปีงบประมาณ 2561**

**เงินเดือนพนักงานและ**

**ลูกจ้างประจำ**

**ปีงบประมาณ 2561**

**ปี 2559-2560 ปี 2559-2560 ปี 2559-2560 ปี 2559-2560 ปี 2559-2560**

**ปี 2559-2560 ปี 2559-2560**

**ปี 2559-2560 ปี 2559-2560 ปี 2559 -2560**

**ขออนุมัติโอนเงิน**

**ประจำปีงบประมาณ**

**2561**

**ขออนุมัติโอนเงิน**

**ประจำปีงบประมาณ**

**2561-**

**หนังสือรับ-ส่ง**

**ประจำปีงบประมาณ**

**2561-**

**หนังสือรับ-ส่ง**

**ประจำปีงบประมาณ**

**2561-**

**สรุปยอดเงินฝาก**

**ธนาคารคงเหลือ**

**ประจำปี**

**งบประมาณ 2561**

**สรุปยอดเงินฝาก**

**ธนาคารคงเหลือ**

**ประจำปีงบประมาณ 2561**

**ธนาคารออมสิน**

**สินเชื่อสวัสดิการฯ/ประชาชน**

**ของพนักงาน/ลูกจ้างประจำ/**

**ลูกจ้างรายวัน/รายเดือน**

**ประจำปีงบประมาณ 2561**

**ธนาคารออมสิน**

**สินเชื่อสวัสดิการฯ/ประชาชน**

**ของพนักงาน/ลูกจ้างประจำ/**

**ลูกจ้างรายวัน/รายเดือน**

**ประจำปีงบประมาณ 2561**

**ธนาคารกรุงไทย**

**สินเชื่อสวัสดิการฯ**

**ของพนักงาน/ลูกจ้างประจำ**

**ประจำปีงบประมาณ 2561**

**ทะเบียนคุมเอกสาร**

**ส่งให้แก่งานบัญชี**

**ปีงบประมาณ 2560**

ตามที่ นางสาวพลอยเพชร กิจฟูเฟื่อง ตำแหน่งลูกจ้างโครงการ (ประจำงานการเงิน) ได้ขออนุมัติลาป่วยเพื่อรักษาตัว เนื่องจากมดลูกอักเสบ และลำไส้อักเสบ ระหว่างวันที่ 1- 30 กันยายน 2559 จำนวน 30 วัน (โดยไม่มีใบรับรองแพทย์รับรอง) แจ้งมายังหัวหน้างานการเงิน เพื่อพิจารณานั้น และตามประกาศองค์การสวนพฤกษศาสตร์ เรื่อง หลักเกณฑ์การจ้างและการปฏิบัติงานของลูกจ้างโครงการขององค์การ ประกาศ ณ วันที่ 30 กันยายน 2552 ข้อ 6 ลาป่วย

1. เมื่อเจ็บป่วย กรณีลูกจ้างโครงการรายเดือนให้สิทธิลาป่วยโดยได้รับค่าตอบแทนตลอดระยะเวลาทั้งโครงการไม่เกิน 12 วัน (โครงการที่มีระยะเวลาการจ้างไม่เต็มปีให้ลดวันลงตามสัดส่วน) กรณีลูกจ้างโครงการรายวัน ให้สิทธิลาป่วยโดยได้รับค่าตอบแทน ตลอดระยะเวลาทั้งโครงการไม่เกิน 6 วัน
2. ลาป่วยเกิน 3 วัน ต้องมีใบรับรองแพทย์

ผลการปฏิบัติงานของนางสาวพลอยเพชร ฯ ในเดือน สิงหาคม 2559 ที่ผ่านมา พบว่า นางสาวพลอยเพชรฯ ได้ขออนุญาตลากิจ และลาป่วย ตั้งแต่วันที่ 10-31 สิงหาคม 2559 รวมเป็นระยะเวลา 15 วัน และในตั้งแต่วันที่ 1-16 กันยายน 2559 (ปัจจุบัน) ได้ขาดงานเป็นระยะเวลา 12 วัน (ไม่รวมวันเสาร์-อาทิตย์)

รวมเป็นระยะเวลา 27 วันแล้ว และในวันนี้ ทางนางสาวพลอยเพชรฯ ได้มีหนังสือแจ้งมายังหัวหน้างานการเงินเพื่อขออนุมัติลาป่วยเพื่อรักษาตัวต่อจนถึง วันที่ 30 กันยายน 2559 (ไม่มีใบรับรองแพทย์) เพื่อเสนอต่อ ผอ.อสพ. เพื่อพิจารณาอนุมัตินั้น

ความเห็นของหัวหน้างานการเงิน จากการที่ นางสาวพลอยเพชรฯ ไม่มาปฏิบัติงานด้านการเงินขององค์การฯ เป็นระยะเวลา 27 วันที่ผ่านมา ส่งผลกระทบต่องานด้านการเงินเป็นอย่างมาก จากงานที่ได้มอบหมายให้นางสาวพลอยเพชรฯ งานด้านการเงิน ได้สะดุด ขาดสภาพคล่อง เนื่องจากไม่มีผู้ปฏิบัติงานแทน แต่หัวหน้างานการเงิน ก็บริหารจัดการงานดังกล่าว โดยการมอบหมายกระจายงานบางส่วนให้พนักงานการเงินช่วยกันปฏิบัติแทน เป็นบางช่วงเวลา ทั้งๆ ที่ภาระงานประจำของแต่ละคนก็มีมากมายอยู่แล้ว และ หัวหน้างานการเงินขอเสนอความเห็นดังนี้

1. หาก ผอ.อสพ. อนุมัติให้นางสาวพลอยเพชร กิจฟูเฟื่อง ลาป่วยเพื่อรักษาตัว จำนวน 30 วัน งานการเงินก็ขาดผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินไปอีก 1 คน ซึ่งทำให้งานบางส่วนของงานการเงิน สะดุด และขาดสภาพคล่อง

หากนางสาวพลอยเพชรฯ รักษาตัวไม่หายขาดตามระยะเวลาที่ขออนุมัติ คือ ในวันที่ 30 กันยายน 2559 หัวหน้างานการเงิน เห็นควรจ้างลูกจ้างโครงการฯ มาทดแทนอัตราเดิม และงานการเงิน มีความประสงค์ขออนุมัติจ้างลูกจ้างชั่วคราวรายวัน (ในงบประมาณ) อีกหนึ่งอัตรา เนื่องจากปัจจุบันงานการเงินมีภาระงานเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก แต่มีบุคลากรไม่เพียงต่อการปฏิบัติงานด้านการเงินขององค์การฯ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาอนุมัติ

เรื่อง การกำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินสวัสดิการต่างๆ ของพนักงานและลูกจ้างตามสิทธิที่กฎหมายกำหนด

งานการเงิน ขอเสนอแนวทางการปฏิบัติการกำหนดขั้นตอนเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินสวัสดิ การต่างๆ ของพนักงานและลูกจ้างตามสิทธิที่กฎหมายกำหนด เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการเบิกจ่าย เพื่อลดขั้นตอนและให้เกิดความรวดเร็ว ดังนี้

1. ผู้ขอใช้สิทธิจัดทำบันทึกเอกสารขอรับเงินสวัสดิการฯ พร้อมยื่นเอกสารประกอบการเบิกจ่ายให้ครบถ้วน ประกอบด้วย สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนพนักงาน/ลูกจ้าง ที่เป็นปัจจุบัน สำเนาทะเบียนบ้าน สำเนาทะเบียนสมรถ สำเนาสูติบัตรของบุตร (ได้ 3 ลำดับ)
2. ยื่นเอกสารทั้งหมดต่องานทรัพยากรมนุษย์ เพื่อตรวจสอบเอกสารและรวบรวมข้อมูลในฐานข้อมูลบุคลากร พร้ม

เรียน งานทม.

ขอรับรองว่า นายหนุ่มฯ มาปฎิบัติงานในช่วงวันเวลาดังกล่าวจริง แต่นายหนุ่มฯ ลืมสแกนลายนิ้วมือ พร้อมนี้ได้กำชับนายหนุ่่มฯ แล้ว ว่าต่อไป ให้สแกนลายนิ้วมือ เวลาเข้าออกงานทุกครั้ง

**ขออภัย วันนี้.. เจ้าหน้าที่การเงิน ติดอบรม**

**ปปช.อยู่ที่ ตึกอาคารสารนิเทศนะคะ**

เรียน คุณอาทิตยาฯ

ในช่วงวันเวลาดังกล่าว หนง.กง. ขอรับรองว่า นายเมธาวินฯ ได้มาปฎิบัติงานประจำที่ งานการเงินจริง พร้อมนี้ได้กำชับ ว่า คราวต่อไปให้สแกนบันทึกลายนิ้วมือเข้าและออกเวลาทำงานทุกครั้ง อย่าได้ลืมอีกต่อไป

เรียน คุณจารุณีฯ

เพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

เรียน คุณเมธาวินฯ

เพื่อทราบติดตามผลและรายงานต่อไป

รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มิ.ย. 59

สรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59\

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อทราบและพิจารณาสรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน พ.ค.59

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มกราคม 2558 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณารายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน กรกฎาคม 2559

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน กรกฎาคม 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน หัวหน้างานบัญชี

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน กันยายน 2559

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานลูกหนี้เงินยืมทดรองคงค้าง ประจำเดือน กันยายน 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เนื่องจากบันทึกฉบับเก่าข้างต้น หนส.กค. (คนเก่า คือ นางสุมนวดี บุญสวัสดิ์) ไม่ได้รับการอนุมัติให้ใช้และไม่ได้รับการอนุมัติให้แจ้งเวียนให้พนักงานและลูกจ้างอสพ. ได้รับทราบและถือปฎิบัติ แต่ที่ผ่านมา หนส.กค. (คนเก่า คือ นางสุมนวดี บุญสวัสดิ์) ให้ถือปฎิบัติกันตลอดมา ซึ่งงานการเงินเห็นควรพิจารณาขออนุมัติเพื่อปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้สอดคล้องกับภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบันต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของลูกหนี้ดังกล่าว ได้รับทราบและกำชับให้ลูกหนี้เงินยืมทดรองปฏิบัติให้ถูกต้อง อย่างเคร่งครัด ตามข้อบังคับขององค์การ ฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้เงินยืมทดรองดังกล่าว ได้ใช้เวลาแก้ไขข้อบก พร่องของเอกสารใช้ระยะเวลายาวนานเกินไป เป็นการไม่ปฏิบัติตามหนังสือ ที่ ebgo สนอ.1.2/23 ลงวันที่ 9 มกราคม 2558 เรื่อง ทบทวนการกำหนดมาตรการการควบคุมระยะเวลาการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการส่งใช้คืนเงินยืม และเร่งรัดการแก้ไขเอกสาร กรณีผิดพลาดให้เร็วขึ้นกว่าที่เป็นอยู่เพื่อลดปริมาณจำนวนลูกหนี้เงินยืมที่ค้างนาน เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชา ได้กำชับและเร่งรัดการส่งเอกสารที่บกพร่องให้แก่งานการเงิน โดยรีบด่วนต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา ลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มกราคม 2559 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

หัวหน้างานงบประมาณ สำนักตรวจสอบภายใน

นายเอกพงษ์ ดวงคำแปง

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณาลูกหนี้คงค้าง ประจำเดือน ธ.ค.57 และหัวหน้างานการเงิน ได้กำชับให้คุณเมธาวินฯ ได้รับทราบถึงการบริหารเวลาในการปฎิบัติงาน ให้จัดเรียงลำดับความสำคัญของงาน ให้ตั้งใจ ใส่ใจ ระมัด ระวัง ละเอียด รอบคอบ ในการปฎิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และขอให้ส่งงานตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานอื่น ๆ ทำให้ได้รับความเสียหาย

เรียน หนส.กค.

ลูกหนี้ดังกล่าวไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรให้ ผอ.อสพ. หักเงินเดือนลูกหนี้ดังกล่าวต่อไป

เรียน ผอ.อสพ. ผ่าน รอง. ผอ.อสพ. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

ตามที่นายทิว บัวกัน พนักงานบริหาร 4 ประจำงานการเงิน ใช้สูตรคำนวณ ภาษี ณ ที่จ่ายผิดพลาด จึงทำให้ยังไม่ได้ดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายของเงินเดือนประจำเดือนมกราคม 2558 ของพนักงานจำนวน 43 ราย และสูตรคำนวณดังกล่าวยังส่งผลให้จ่ายเงินเดือนเกินให้แก่พนักงานตามยอดที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ของแต่รายด้วย จึงทำให้พนักงานดังกล่าวมีเงินเข้าบัญชีเพิ่มขึ้นรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 137,092 บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นเจ็ดพันเก้าสิบสองบาทถ้วน) ดังมีรายละเอียดแนบ นั้น

ในการนี้ งานการเงินจำเป็น ดังนี้

เรียน คุณจารุณีฯ

เพื่อทราบและดำเนินการ

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เนื่องจากลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาของลูกหนี้ ได้รับทราบและกำชับให้ลูกหนี้ปฏิบัติให้ถูกต้อง อย่างเคร่งครัด ตามข้อบังคับขององค์การ ฯ ว่าด้วย การเงินและการบัญชี พ.ศ. 2538 หมวด 3 เงินยืมทดรอง ต่อไป

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา ลูกหนี้ดังกล่าว ไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ เห็นควรแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาได้รับทราบต่อไป

สรุปยอดเงินฝากธนาคารคงเหลือ ประจำเดือน ธ.ค.57

เรียน คุณเอกพงษ์ ดวงคำแปง

เพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานงบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มกราคม 2558 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

เรียน ผอ.สตส. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณา เรื่อง รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร ประจำเดือน มกราคม 2558 หากเห็นชอบ โปรดนำส่งต่อไปยังสำนักตรวจสอบภายในต่อไป

หัวหน้างานงบประมาณ สำนักตรวจสอบภายใน

นายเอกพงษ์ ดวงคำแปง

เรียน หนส.กค.

เพื่อโปรดทราบและพิจารณาลูกหนี้คงค้าง ประจำเดือน ธ.ค.57 และหัวหน้างานการเงิน ได้กำชับให้คุณเมธาวินฯ ได้รับทราบถึงการบริหารเวลาในการปฎิบัติงาน ให้จัดเรียงลำดับความสำคัญของงาน ให้ตั้งใจ ใส่ใจ ระมัด ระวัง ละเอียด รอบคอบ ในการปฎิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย และขอให้ส่งงานตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อไม่ให้ส่งผลกระทบต่อหน่วยงานอื่น ๆ ทำให้ได้รับความเสียหาย

เรียน หนส.กค.

ลูกหนี้ดังกล่าวไม่ปฏิบัติตามข้อบังคับขององค์การฯ ข้างต้น เห็นควรให้ ผอ.อสพ. หักเงินเดือนลูกหนี้ดังกล่าวต่อไป

เรียน ผอ.อสพ. ผ่าน รอง. ผอ.อสพ. ผ่าน ผอ.สนอ. ผ่าน หนส.กค.

ตามที่นายทิว บัวกัน พนักงานบริหาร 4 ประจำงานการเงิน ใช้สูตรคำนวณ ภาษี ณ ที่จ่ายผิดพลาด จึงทำให้ยังไม่ได้ดำเนินการหักภาษี ณ ที่จ่ายของเงินเดือนประจำเดือนมกราคม 2558 ของพนักงานจำนวน 43 ราย และสูตรคำนวณดังกล่าวยังส่งผลให้จ่ายเงินเดือนเกินให้แก่พนักงานตามยอดที่ต้องหักภาษี ณ ที่จ่าย ของแต่รายด้วย จึงทำให้พนักงานดังกล่าวมีเงินเข้าบัญชีเพิ่มขึ้นรวมเป็นเงินทั้งสิ้น 137,092 บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นเจ็ดพันเก้าสิบสองบาทถ้วน) ดังมีรายละเอียดแนบ นั้น

ในการนี้ งานการเงินจำเป็น ดังนี้

1. ขออนุมัติเรียกเงินคืนจากพนักงาน 43 รายดังกล่าว โดยขอความอนุเคราะห์ให้พนักงานดังรายชื่อแนบท้าย กรุณานำส่งเงินสดให้แก่งานการเงิน ภายในวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2558 เพื่อจะได้นำคืนคลังขององค์การฯ ให้ถูกต้องต่อไป
2. ขออนุมัติหักภาษี ณ ที่จ่าย ของเงินเดือนพนักงาน จำนวน 43 รายดังกล่าว ซึ่งในเดือนมกราคม 2558 ยังไม่ได้ดำเนินการหักไว้ โดยหักจากเงินเดือน ประจำเดือนกุมภาพันธ์ 2558 เพื่อนำส่งให้แก่กรมสรรพากรต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ พร้อมนี้ ในเบื้องต้นข้าพเจ้าได้กำชับให้นายทิว บัวกัน มีความละเอียด รอบคอบ ในการปฏิบัติงานด้านการเงินให้มากขึ้นแล้ว เพื่อมิให้เกิดความผิดพลาดขึ้นอีก และในฐานะหัวหน้างานการเงินขออภัยในเรื่องที่เกิดขึ้น ณ มาโอกาสนี้

เรื่อง ขออนุมัติเดินทางไปเข้าร่วมประชุม

เรียน ผอ.อสพ.

ด้วยได้รับแจ้งทางไลน์ จาก MNRE CIO ว่า ขอเชิญคณะทำงาน ICT. Task Force ให้เข้าร่วมประชุมนำเสนอ application บนมือถือและหน่วยงานเจ้าของ application มานำเสนอ ท่านรองสุพจน์ฯในวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2558 เวลา 14.30 น. ที่ ห้องประชุม ศทส. ชั้น 10 ตามคำสั่งการท่าน รมว. ทส. เพื่อส่งให้ท่านรัฐมนตรีทราบ นั้น

ในการนี้ จึงขออนุมัติเดินทางไปเข้าร่วมประชุมฯ ในระหว่างวันที่ 27-28 กุมภาพันธ์ 2558 ต่อไป

**หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและเบี้ยประชุมคณะกรรมการ**

**หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตั๋วเครื่องบินในการเดินทางไปราชการ**

**ประเภทวัสดุและครุภัณฑ์**

**การเทียบตำแหน่ง**

**การจ่ายเงินให้แก่เจ้าหนี้โดยวิธีผ่านธนาคาร**

**หลักเกณฑ์การปฏิบัติเกี่ยวกับการผ่อนชำระหนี้ของเจ้าหน้าที่**

**อายุความการเรียกเงินคืนของราชการ**

**จดหมายบันทึก**

**ข้อสังเกตของ สตง.**

**ปีงบประมาณ 2559**

**จดหมายบันทึก**

**ข้อสังเกตของ สตง.**

**ปีงบประมาณ 2559**

**พระราชกฤษฎีกา**

**ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ (ฉบับที่8 )**

**พ.ศ.2553**

**ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การดูงาน และการประชุม ระหว่างประเทศ (ฉบับที่ 3) พ.ศ. 2555**

**มาตรการบรรเทาผลกระทบจากการปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำปี 2556**

**ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ พ.ศ. 2553**

**ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย**

**ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม การจัดงาน และการประชุมระหว่างประเทศ (ฉบับที่3)**

**พ.ศ.2555**

**มาตรการบรรเทาผลกระทบจากการปรับอัตราค่าจ้างขั้นต่ำปี 2556**

**(ปรับเพิ่มค่าอาหารและค่าเช่าที่พักในการ**

**จัดฝึกอบรมภายในประเทศ)**

**องค์การสวนพฤกษศาสตร์**

**ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมทดรอง**

**ประจำปีงบประมาณ 2560**

**หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตอบแทนคณะกรรมการและเบี้ยประชุมคณะกรรมการ**

**หลักเกณฑ์การเบิกจ่ายค่าตั๋วเครื่องบิน**

**ในการเดินทางไปราชการ**

**ข้อสังเกตของสำนักตรวจเงินแผ่นดิน**

**ประจำปีงบประมาณ 2559**

**ข้อสังเกตของ**

**สำนักตรวจเงินแผ่นดิน**

**ประจำปี**

**งบประมาณ 2559**

**เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงใหม่**

**อำเภอเมือง จังหวัดเชียงใหม่ 50300**

**วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล**

**วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล วิไล**