

สรุปผลการดำเนินงาน
การรายงานเงินงบประมาณเหลือจ่ายไม่ถูกต้อง

๑. การไม่ควบคุม และตรวจสอบเงินงบประมาณคงเหลือในแต่ละประเภทค่าใช้จ่ายในทะเบียนคุมเงินงบประมาณ สมุดบัญชีธนาคารของหน่วยงานกับสมุดเงินฝากธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) ให้ถูกต้องตรงกันและเป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถรายงานเงินงบประมาณเหลือจ่ายภายในวันทำการสุดท้ายของปีงบประมาณ / รายงานจำนวนเงินที่ไม่ถูกต้องครบถ้วน
 ๒. การรายงานเงินงบประมาณเหลือจ่ายโดยไม่ถูกต้อง / ไม่ครบถ้วน ได้แก่
 - ๒.๑ แจ้งจำนวนเงินโอนกลับสูงกว่าเงินที่มีอยู่ในบัญชีธนาคาร / ทะเบียนคุมงบประมาณ
 - ๒.๒ ไม่กันจำนวนเงินของเช็คที่ได้มีการสั่งจ่ายแล้วและเช็คดังกล่าวยังไม่ขึ้นเงิน
 - ๒.๓ ไม่กันจำนวนเงินค่าใช้จ่ายที่ได้รับอนุมัติให้เบิกจ่ายแล้ว แต่อยู่ระหว่างเขียนเช็ค
 - ๒.๔ นำเงินงบประมาณเบิกเกินของปีก่อนมาฝากเข้าบัญชีธนาคารกสิกรไทย และรายงานเป็นเงินงบประมาณเหลือจ่ายปีปัจจุบัน
 - ๒.๕ ขาดการตรวจสอบการคำนวณตัวเลขในรายงาน เช่น
 - ๒.๕.๑ เมื่อกระทบจำนวนเงินคงเหลือในสมุดเงินฝากธนาคาร (๑) กับจำนวนเงินเช็คยังไม่ขึ้นเงิน (๒) ไม่เท่ากับจำนวนเงินให้โอนกลับ (๓)
 - ๒.๕.๒ เมื่อนำจำนวนเงินเหลือจ่ายแต่ละกิจกรรม / โครงการ ในแต่ละประเภทค่าใช้จ่ายมารวมกันแล้ว ไม่ตรงกับจำนวนเงินรวมเหลือจ่ายให้โอนกลับในแต่ละประเภทค่าใช้จ่าย (๓)
 - ๒.๕.๓ ระบุจำนวนเงินของเช็คยังไม่ขึ้นเงินในรายงาน (๒) ไม่ตรงกับจำนวนเงินในรายละเอียดเช็คยังไม่ขึ้นเงิน (๔)
 - ๒.๖ การไม่ระบุกิจกรรม / โครงการ ตามจำนวนเงินที่แจ้งให้โอนกลับ
 - ๒.๗ การระบุกิจกรรม / โครงการ ไม่ถูกต้อง เช่น
 - ๒.๗.๑ แจ้งจำนวนเงินให้โอนกลับโดยระบุกิจกรรม / โครงการ ที่ไม่ได้รับจัดสรร
 - ๒.๗.๒ แจ้งจำนวนเงินให้โอนกลับโดยระบุกิจกรรม / โครงการ ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง
- เนื่องจากบันทึกรับ/เบิกในทะเบียนไม่ถูกต้อง

.....