



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองคลัง โทร ๓๑๕๐

ที่ อว ๖๙.๒.๔/๖๖

วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการการเงิน

เรียน คณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๓.๑.๓/๐๑๑ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔ คณะผลิตกรรมการเกษตรได้ขอพิจารณาคืนเงินเหลือจ่าย “โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ” จำนวน ๓๒๓,๕๓๖.๗๗ บาท ที่ได้เปิดบัญชีไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด มหาชน สาขาแม่โจ้ และได้ปิดบัญชีไปเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกการประชุมหารือเมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้มีการแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหวให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ หากไม่ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนด มหาวิทยาลัยจะดำเนินการโอนเงินคงเหลือในบัญชีดังกล่าวเป็นรายได้ของมหาวิทยาลัยต่อไป (ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๔.๓/๓๗๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓) จึงขอเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณาในการขอคืนเงินเหลือจ่ายของคณะผลิตกรรมการเกษตร นั้น

คณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๒/๒๕๖๔ เมื่อวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ พิจารณาแล้วเห็นชอบดังเสนอ และให้หน่วยงานจัดทำประมาณการรายรับรายจ่ายประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพิ่มเติม เนื่องจากกองคลังได้ปิดบัญชีและนำเงินส่งเป็นรายได้อื่นในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และให้กองคลังดำเนินการปรับปรุงรายรับจากส่วนกลางมหาวิทยาลัยเป็นรายรับของหน่วยงานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

(นางสาวนীর เรีนุกนา)

เลขานุการคณะกรรมการการเงิน

๔.๕ พิจารณาการขอคืนเงินเหลือจ่ายโครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพथย์แผนไทย จำนวน ๓๒๗,๕๓๖.๗/๗ บาท (คณะผลิตกรรมการเกษตร)

ประเด็นพิจารณา

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๓.๑.๓/๐๑๑ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔ คณะผลิตกรรมการเกษตร) ได้ขอพิจารณาคืนเงินเหลือจ่าย “โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพथย์แผนไทยฯ” จำนวน ๓๒๗,๕๓๖.๗/๗ บาท ที่ได้เปิดบัญชีไว้กับธนาคารกรุงไทย จำกัด มหาชน สาขาแม่ใจ และได้ปิดบัญชีไปเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกการประชุมหารือ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ นั้น

เนื่องจาก มหาวิทยาลัยได้มีการแจ้งเวียนให้ทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหวให้เสร็จสิ้นภายในวันที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๓ หากไม่ดำเนินการภายในระยะเวลาที่กำหนดมหาวิทยาลัยจะดำเนินการโอนเงินคงเหลือในปิดบัญชีดังกล่าว เป็นรายได้ของมหาวิทยาลัยต่อไป (ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๒.๔.๓/๗๕๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓) จึงขอเสนอคณะกรรมการการเงินเพื่อพิจารณาในการขอคืนเงินเหลือจ่ายของคณะผลิตกรรมการเกษตร

ตามเอกสารประกอบการพิจารณา ดังนี้

๑. (✓) บันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๓.๑.๓/๐๑๑ ลงวันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔
๒. (✓) บันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๒.๔.๓/๗๕๐ ลงวันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓

มติที่ประชุม  เห็นชอบการขอคืนเงินเหลือจ่ายโครงการฯ

มีข้อเสนอแนะ/ข้อแก้ไข ให้ดำเนินการดังต่อไปนี้

.....  
.....  
.....

หมายเลข

การรับส่งเอกสาร

ทางคืนเอกสาร

พิมพ์เอกสาร (documentDetailPrint.aspx?keyDefault=&keyOption=NjAwMTMz-MTY4MzIxMjE-Q-2245-14-16839121-0&golD=74)

ขอพิจารณาโอนเงินเหลือจ่ายคืนให้คณะผู้จัดการมรดก

|                                     |
|-------------------------------------|
| กองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย         |
| เลขที่รับ : ภายใน ม.ไม่กำกับ42/2564 |
| วันที่รับ : 15/1/2564 18:39:51      |

ชื่อผู้ส่ง : งานนโยบาย แผน และประกันคุณภาพ สำนักงานเลขาธิการ คณะผู้จัดการมรดก (น.ส.พิกุล โพธิ์วงศ์)

วันที่ส่ง : 14/1/2564 10:41:41

ความสำคัญการส่ง : ปกติ

ลงนาม/ส่งการ : แจ้งเพื่อทราบ

ข้อมูลเอกสาร

ปกติ

เลขที่เอกสาร : ฮว 69.3.1.3/011

ระดับชั้นความลับ : ปกติ

ประเภทเอกสาร : หนังสือภายใน

วันที่เอกสาร : 13/01/2564

เรียน : อธิการบดี

จาก : คณะบดีคณะผู้จัดการมรดก

เรื่อง : ขอพิจารณาโอนเงินเหลือจ่ายคืนให้คณะผู้จัดการมรดก

เจ้าของเอกสาร : งานนโยบาย แผน และประกันคุณภาพ สำนักงานเลขาธิการ คณะผู้จัดการมรดก (น.ส.พิกุล โพธิ์วงศ์)

วันที่สร้าง : 14/1/2564 10:41:41

วันที่หมดอายุ : ไม่ระบุ

สถานะการดำเนินการแล้วเสร็จ

เริ่มดำเนินการวันที่ : ไม่ระบุ

วันที่สิ้นสุด : ไม่ระบุ

สถานะดำเนินการ : ไปกำหนดระยะเวลา

อ้างถึง

เอกสาร : ไม่ระบุ (%e0%b9%84%e0%b8%a1%e0%b9%88%e0%b8%a3%e0%b8%b0%e0%b8%9a%e0%b8%b8)

คำอธิบาย : ไม่ระบุ

หมายเหตุ

ไม่ระบุ

ข้อความแนบท้าย / ส่งการ

เรียน ประธานคณะกรรมการการเงิน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง  
เพื่อโปรดพิจารณา

เพื่อโปรดทราบ

เห็นควรนำเข้าที่ประชุมคณะกรรมการการเงิน

เห็นควรให้.....

ดำเนินการต่อไป

นางธัญภรณ์ เมธีวิจิตรวงศ์

15/1/2564 18:41:29

แก้ไขข้อความแนบท้าย / ส่งการ

รายการเอกสารแนบ

จัดการเอกสารแนบ

pdf

พิจารณาโอนเงินคืนผู้ส่งไปพร.pdf (cDocumentGeneralFile.aspx?key=ODY1MzU3)

รายละเอียด (documentFileDetail.aspx?

ผู้เข้าใช้งานเอกสาร : น.ส.พิกุล โพธิ์วงศ์ เพิ่มเมื่อ : 14/1/2564 10:41:41

ID=ODY1MzU3&keyDefault=&keyOption=NjAwMTMz-

MTY4MzIxMjE-Q-2245-14-16839121-0&golD=74)

หมายเลข

ส่งถึง

รับทราบ

พิมพ์ข้อความแนบท้าย สำนักงานเลขาธิการ

Close

แก้ไขเอกสาร



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน คณะผลิตกรรมการเกษตร งานนโยบาย แผนและประกันคุณภาพ โทร ๓๖๒๐-๒๑

ที่ อว ๖๙.๓.๑.๓ / ๐๑๑

วันที่ ๑๓ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอบพิจารณาโอนเงินเหลือจ่ายคืนให้คณะผลิตกรรมการเกษตร

เรียน อธิการบดี

ตามหนังสือที่ อว ๖๙.๓.๑๐/๒๖๑ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๓ หลักสูตรวิทยาศาสตร์ บัณฑิต (วิทยาการสมุนไพรมะพร้าว) คณะผลิตกรรมการเกษตร ได้เสนอขออนุมัติคืนเงินบัญชี โครงการอบรม เพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ ซึ่งเป็นเงินเหลือจ่ายบัญชีจากธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) สาขาแม่โจ้ ชื่อบัญชี "โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ เลขที่ ๓๗๕-๐-๕๔๐๔๕-๓ มีเงินในบัญชีดังกล่าว จำนวน ๓๒๗,๕๓๖.๗๗ บาท (สามแสนสองหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยสามสิบบาทเจ็ดสิบบาทเจ็ดสตางค์) ซึ่งจากการประสานงานกับทางธนาคารทราบว่ามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้แจ้งปิดบัญชีไปแล้วนั้น

งานนโยบาย แผนและประกันคุณภาพ คณะผลิตกรรมการเกษตร จึงเรียนเชิญผู้มีส่วนเกี่ยวข้องประชุมหารือ เมื่อวันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ ณ ห้องประชุม ๑ อาคารรัตนโกสินทร์ ๒๐๐ ปี คณะผลิตกรรมการเกษตร (เอกสารบันทึกการประชุมที่แนบมาพร้อมนี้) เนื่องจากเงินจำนวนดังกล่าว ยังมีความจำเป็นในการดำเนินงานในส่วนของการเรียนการสอนและการพัฒนางานต่อไป หน่วยงานจึงขอรับคืนเงินจำนวนดังกล่าว เพื่อนำมาเป็นเงินรายได้สำหรับบริหารจัดการภายใต้คณะผลิตกรรมการเกษตร ตามวัตถุประสงค์ของเงินจำนวนดังกล่าวต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองชัย จูวัฒนสุนทร)

คณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

## บันทึกการประชุมหารือ

เงินคงเหลือจากการจัด "โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ"  
ตามบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ ๓๓๗๕-๐-๕๔๐๘๕-๓ สาขาแม่โจ้ ในนามชื่อบัญชี  
"โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ" จำนวน ๓๒๗,๕๓๖.๗๗ บาท  
(สามแสนสองหมื่นเจ็ดพันห้าร้อยสามสิบหกบาทเจ็ดสิบเจ็ดสตางค์)

วันที่ ๘ มกราคม ๒๕๖๔ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุม ๑ คณะผลิตกรรมการเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

### รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม

๑. คณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร (ผศ.ดร.เรืองชัย จูวัฒนสำราญ)
๒. รองคณบดีฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ (อาจารย์ ดร.รัชชานนท์ สมบูรณ์ชัย)
๓. ผู้แทนผู้อำนวยการกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย (นางสาวพรรณราย ชันคำมุด)
๔. ผู้แทนผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย (นางสาวอาภาพร ขุนคง)
๕. ผู้แทนจากอุทยานวิทยาศาสตร์ฯ (นางสาวจันทร์กระจ่าง ปินตาเชื้อ)
๖. ประธานอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาการสมุนไพร  
(อาจารย์วาริน สุทนต์)
๗. ผู้อำนวยการสำนักงานคณบดี คณะผลิตกรรมการเกษตร (นางกนกพร นันทดี)
๘. หัวหน้างานคลังและพัสดุ คณะผลิตกรรมการเกษตร (นางลัดดาวัลย์ ระดม)
๙. ผู้แทนหัวหน้าหน่วยการเงินและบัญชี คณะผลิตกรรมการเกษตร  
(นางสาวพัชรินทร์ อธิปริยกุล)
๑๐. หัวหน้างานนโยบาย แผนและประกันคุณภาพ (นางอารีรักษ์ วิชัยศรี)
๑๐. อาจารย์ประจำหลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาการสมุนไพร (สหวิทยาการ)  
(อาจารย์วินัย แสงแก้ว)
๑๑. ผู้ประสานงานประจำหลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาการสมุนไพร  
(สหวิทยาการ) (นางกชนก ราชเมืองมูล)

### รายชื่อผู้ไม่เข้าร่วมประชุม

๑. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ.ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล) ติดภารกิจอื่น

เริ่มประชุม เวลา ๐๙.๓๐ น. โดยผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.เรืองชัย จูวัฒนสำราญ เป็นประธาน  
การหารือ ได้กล่าวเปิดการประชุมและดำเนินการประชุม ดังนี้

ประธานอาจารย์ผู้รับผิดชอบหลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต(เกษตรศาสตร์) สาขาวิชาวิทยาการ  
 สมุนไพร (สหวิทยาการ) (อาจารย์วาริน สุทนต์) ได้ให้รายละเอียดถึงความเป็นมาเป็นไปของเงินคงเหลือ  
 จากการจัด โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ” ตามบัญชีธนาคาร  
 กรุงไทย จำกัด (มหาชน) เลขที่ ๓๓๗๕-๐-๕๔๐๘๕-๓ สาขา แม่ใจ ในนามชื่อบัญชี “โครงการอบรมเพื่อ  
 เตรียมสอบเป็นผู้ประกอบโรคศิลปะแพทย์แผนไทยฯ จำนวน ๓๒๗,๕๓๖.๗๗ บาท (สามแสนสองหมื่น  
 เจ็ดพันห้าร้อยสามสิบหกบาทเจ็ดสิบบเจ็ดสตางค์) โดยหลักสูตรได้ติดตามหาเจ้าของบัญชี และผู้มีอำนาจใน  
 การเบิกจ่ายเงินในบัญชีดังกล่าว ซึ่งได้รับข้อมูลจากทางธนาคารว่าประกอบด้วย ๑) อาจารย์สุภัทธร  
 ปัญญา (เสียชีวิต) ๒) อาจารย์ ดร.นันทฤทธิ โสคถาวร (เกษียณอายุราชการ) ๓) อาจารย์ ดร.เทิดศักดิ์  
 โทณลักษณ์ โดยผู้ที่มีรายชื่อในบัญชีดังกล่าวยังไม่ทราบเรื่องการถูกปิดบัญชีโดยมหาวิทยาลัยแม่ใจ  
 จึงขอหารือในที่ประชุม

#### ประเด็นหารือ :

๑. เงินจำนวนดังกล่าว ทางส่วนงานขอรับคืนได้หรือไม่ ขึ้นตอนการดำเนินการต้องทำอย่างไร

ผู้แทนผู้อำนวยการกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย (นางสาวพรรณราย ชันคำหุด) ได้ให้  
 รายละเอียดถึงบัญชีที่ถูกปิด ตามวงเงินจำนวนดังกล่าว เนื่องจากทางมหาวิทยาลัยได้รับข้อท้วงติงจาก  
 สำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เนื่องจากบัญชีของมหาวิทยาลัยกว่า ๒๐๐ บัญชี มีการเปิดแต่ไม่มีความ  
 เคลื่อนไหว ซึ่งมีผลต่อการตรวจจรรยาบรรณบัญชีของมหาวิทยาลัย จึงมีการแจ้งปิดบัญชีดังกล่าวกับทาง  
 ธนาคาร

#### สรุป :

หน่วยงานเจ้าของเรื่องทำหนังสือไปยังส่วนกลางของมหาวิทยาลัย เรียน อธิการบดีชี้แจงเหตุผลที่  
 เกิดขึ้น โดยให้งานนโยบาย แผนฯ และงานคลังและพัสดุของคณะประสานงานกันในการดำเนินการดังกล่าว

๒. การขอคืนเงิน ควรนำเปิดบัญชีเดิม บัญชีใหม่ อย่างไร หรือ นำผ่านระบบทางการเงินภายใต้  
 คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร เพื่อนำไปดำเนินการสานต่อในการดำเนินงานโครงการในลักษณะเดิม เนื่องจาก  
 ยังมีความจำเป็นในการพัฒนางานต่อไปในอนาคต

#### สรุป

ควรนำผ่านระบบทางการเงินภายใต้คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร ปฏิบัติตามกระบวนการด้าน  
 งบประมาณ เช่นเดียวกับเงินรายได้อื่น ๆ ของคณะ สำหรับการดำเนินการด้านการเบิก-จ่าย ควรจัดทำ  
 ประมาณการรับ-จ่าย บริหารจัดการในภาพรวมภายใต้คณะ

๓. สำหรับค่าใช้จ่ายเดิมที่ค้างจ่าย เป็นค่าตอบแทนวิทยากรฝึกอบรม จะสามารถเบิกจ่ายได้หรือไม่ และต้องทำอะไร

สรุป

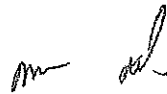
เนื่องจากเป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ซึ่งเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่าย ยังไม่มีปรากฏชัดเจน อีกทั้งยังเป็นช่วงระยะเวลาที่ผ่านมา โดยระเบียบการเบิกจ่ายจำเป็นต้องมีเอกสารหลักฐานประกอบการเบิกจ่ายที่ชัดเจน

อรังกร วิชัยศรี

(นางอารีรักษ์ วิชัยศรี)

หัวหน้างานนโยบาย แผนและประกันคุณภาพ

ผู้บันทึกการประชุม



(นางกนกพร นันทดี)

ผู้อำนวยการสำนักงานคตบติ

ผู้ตรวจบันทึกการประชุม (๑)



(อาจารย์ ดร.รัชชานนท์ สมบูรณ์ชัย)

รองคตบติ ฝ่ายวางแผน และประกันคุณภาพ

คณะผลิตกรรมการเกษตร

ผู้ตรวจบันทึกการประชุม (๒)



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย งานบริหารการเงิน 2 กองคลัง โทร.3154

ที่ อว 69.2.4.3/750

วันที่ 24 สิงหาคม 2563

เรื่อง ขอดำเนินการปิดบัญชีเงินฝากธนาคาร/สถาบันการเงิน ที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหว  
เรียน ทุกหน่วยงาน

ตามบันทึกข้อความที่ อว 69.2..1.2/1093 ลงวันที่ 24 สิงหาคม 2563 งานประชุม  
สำนักงานมหาวิทยาลัย ได้แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ครั้งที่ 15/2563  
เมื่อวันที่ 17 สิงหาคม 2563 โดยเห็นชอบให้กองคลัง ดำเนินการแจ้งเวียนให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องและ  
เจ้าของบัญชี ดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่มีรายการเคลื่อนไหว รายการบัญชีเงินฝากธนาคารตาม  
เอกสารแนบท้าย และแจ้งกองคลังทราบภายในวันที่ 31 สิงหาคม 2563 หากไม่ดำเนินการภายใน  
ระยะเวลาที่กำหนด มหาวิทยาลัยจะดำเนินการโอนเงินคงเหลือในบัญชีดังกล่าวเป็นรายได้ของ  
มหาวิทยาลัยต่อไป

กรณีเปิดบัญชีเงินฝากในนามมหาวิทยาลัย ให้ดำเนินการโดยผ่านกองคลัง สำนักงาน  
มหาวิทยาลัย และไม่ควรใช้นามแฝงในการเปิดบัญชีของมหาวิทยาลัย รวมถึงกำหนดโทษสำหรับการ  
เปิดบัญชีที่ไม่ได้ดำเนินการผ่านทางมหาวิทยาลัย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวนীর เรียนกานา)

ผู้อำนวยการกองคลัง





## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ โทรสาร ๓๐๓๗

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/ ๖๐๕๓

วันที่ ๒๔ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ศิริโกตาทิจ)/

รักษาการแทนผู้ช่วยอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ชัยยศ สัมฤทธิ์สกุล)/

ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดทำรายงานทางการเงินสำหรับปี สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ไปแล้วนั้น เนื่องจากมีบัญชีเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยไม่ได้แจ้งยอดคงเหลือตามบัญชีให้มหาวิทยาลัยทราบ ซึ่งมหาวิทยาลัยได้ทำหนังสือแจ้งให้ธนาคารยื่นยื่นยอดเงินคงเหลือตามบัญชีและบันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝากอื่น จึงทำให้เป็นภาระทางบัญชีในการควบคุมยอดคงเหลือ ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในด้านบัญชีของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประกอบกับการประชุมร่วมกับบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ("สำนักงานฯ") ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ได้ให้ข้อเสนอแนะในเรื่องดังกล่าว โดยให้มหาวิทยาลัยดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวและกรณีบัญชีที่เปิดไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ควรกำหนดมาตรการในการดำเนินการแจ้งให้เจ้าของบัญชีดำเนินการปิดบัญชี กรณีที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยให้ดำเนินการนำรายการดังกล่าวมาบันทึกบัญชี และอาจจะกำหนดโทษสำหรับการเปิดบัญชีถือเป็นการแอบอ้างในนามมหาวิทยาลัยต่อไป ซึ่งมหาวิทยาลัยได้สรุปบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการปิดบัญชีตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อเสนอคณะกรรมการการเงินและคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณา นั้น

คณะกรรมการการเงิน ในการประชุมครั้งที่ ๕/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๐ สิงหาคม ๒๕๖๓ พิจารณาแล้วมีมติและข้อเสนอแนะ เสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา ดังนี้

๑. เห็นชอบให้ปิดบัญชีเงินฝากที่ไม่มีการเคลื่อนไหวโดยมอบหมายให้กองคลังแจ้งไปยังหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและเจ้าของบัญชี เพื่อดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่มีหน่วยงานรับผิดชอบ

กรณีเปิดบัญชีเงินฝากในนามมหาวิทยาลัย เห็นควรให้ดำเนินการโดยผ่านกองคลัง สำนักงานมหาวิทยาลัย และไม่ควรใช้นามแฝงในการเปิดบัญชีของมหาวิทยาลัย รวมถึงกำหนดโทษสำหรับการเปิดบัญชีที่ไม่ได้ดำเนินการผ่านทางมหาวิทยาลัย

๒. เห็นควรให้มหาวิทยาลัยแจ้งธนาคารเพื่อทราบในส่วนของผู้มีอำนาจในการเปิดบัญชีเงินฝากของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ต่อไป

ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองคลัง โทร.๓๑๕๐

ที่ อว ๖๔๒.๔/๓๒๖

วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานสรุปยอดบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบ  
เรียน อธิการบดี

ตามที่มหาวิทยาลัยได้จัดทำรายงานทางการเงินสำหรับปี สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ มหาวิทยาลัยแม่โจ้ แล้วนั้น เนื่องจากมีบัญชีเงินฝากธนาคารที่หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยไม่ได้แจ้งยอดคงเหลือตามบัญชีให้มหาวิทยาลัยทราบ ซึ่งมหาวิทยาลัยได้ทำหนังสือแจ้งให้ธนาคารยื่นยืนยันยอดเงินคงเหลือตามบัญชีและบันทึกบัญชีเป็นเงินรับฝากอื่น จึงทำให้เป็นภาระทางบัญชีในการควบคุมยอดคงเหลือ ดังนั้น เพื่อให้การควบคุมภายในด้านบัญชีของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประกอบกับการประชุมร่วมกับบริษัท เอเอ็นเอส ออดิท จำกัด ("สำนักงานฯ") ซึ่งเป็นผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ ๑๔ กรกฎาคม ๒๕๖๓ ได้ให้ข้อเสนอแนะในเรื่องดังกล่าว โดยให้มหาวิทยาลัยดำเนินการปิดบัญชีที่ไม่เคลื่อนไหวและกรณีบัญชีที่เปิดไม่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัย ควรกำหนดมาตรการในการดำเนินการแจ้งให้เจ้าของบัญชีดำเนินการปิดบัญชี กรณีที่เกี่ยวข้องกับมหาวิทยาลัยให้ดำเนินการนำรายการดังกล่าวมาบันทึกบัญชี และอาจจะกำหนดโทษสำหรับการเปิดบัญชีถือเป็นการแอบอ้างในนามมหาวิทยาลัยต่อไป

ในการนี้ มหาวิทยาลัยได้สรุปบัญชีเงินฝากธนาคารที่ไม่มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบเพื่อดำเนินการปิดบัญชีตามข้อเสนอแนะของผู้สอบบัญชีภายนอกประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ด้วยแล้ว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา ทั้งนี้ เห็นควรนำเสนอคณะกรรมการการเงิน คณะกรรมการบริหารเพื่อพิจารณาต่อไป

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กษพร ศิริโกคาจิก)

รักษาการแทนรองอธิการบดี

สรุปบัญชีเงินฝากธนาคารที่มีหน่วยงานผู้รับผิดชอบ

| ลำดับที่ | ธนาคาร  | สาขา  | เลขที่บัญชี   | ประเภท    | ชื่อบัญชี                                  | ยอดคงเหลือ 30 ก.ย. 2562 |
|----------|---------|-------|---------------|-----------|--|-------------------------|
| 198      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-47406-0 | ออมทรัพย์ | กองทุนสหกรณ์ยุคผล                          | 29.06                   |
| 199      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-47407-9 | ออมทรัพย์ | มหาวิทยาลัยแม่ใจ (การปลูกมะเขือเทศ)        | 291.56                  |
| 200      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-54085-3 | ออมทรัพย์ | โครงการอบรมเพื่อเตรียมสอบเป็น              | 326,554.78              |
| 201      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-64524-3 | ออมทรัพย์ | โครงการขยายฐานกลุ่มเกษตรกรผลิตสมุนไพรใน    | 604.69                  |
| 202      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-61554-3 | ออมทรัพย์ | สัมมนาวิชาการข่าวโทรทัศน์ภาค ๗             | 17.95                   |
| 203      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-65092-5 | ออมทรัพย์ | โครงการอาสาสมัครเพื่อสังคม ม.แม่ใจ         | 20,060.60               |
| 204      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-63314-2 | ออมทรัพย์ | โครงการศึกษาพัฒนาต้นแบบระบบปล่อยเสียงปลา   | 1,951.99                |
| 205      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-64308-3 | ออมทรัพย์ | สัมมนาการศึกษา คณะพัฒนาการท่องเที่ยว       | 295.60                  |
| 206      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-67791-3 | ออมทรัพย์ | การสัมมนาเชิงปฏิบัติการการพัฒนาท้องถิ่น    | 12.94                   |
| 207      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-67792-1 | ออมทรัพย์ | โครงการพัฒนาศูนย์การเรียนรู้สังคมอย่าง     | 60.95                   |
| 208      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-68269-0 | ออมทรัพย์ | โครงการผลิตอาหารสัตว์อินทรีย์              | 12.48                   |
| 209      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-68686-6 | ออมทรัพย์ | โครงการผลิตไก่พื้นเมืองพันธุ์ประดู่หางดำ   | 22,555.42               |
| 210      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-74642-7 | ออมทรัพย์ | มหาวิทยาลัยแม่ใจ (โครงการสร้างคางเมงเข้า   | 313.54                  |
| 211      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-75311-3 | ออมทรัพย์ | โครงการการพัฒนาบ้านหมอลำพื้นบ้านศึกษาจาก   | 79,168.60               |
| 212      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-75735-6 | ออมทรัพย์ | กองทุนเพื่อการศึกษาของนักศึกษา             | 40,957.74               |
| 213      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-77105-7 | ออมทรัพย์ | โครงการศึกษาความเหมาะสมและวิเคราะห์โครงการ | 4,860.60                |
| 214      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-78975-4 | ออมทรัพย์ | การพัฒนาศักยภาพการผลิตเมล็ดพันธุ์          | 2,608.08                |
| 215      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-79694-7 | ออมทรัพย์ | มหาวิทยาลัยแม่ใจ (การประเมินศักยภาพของ     | 150,688.74              |
| 216      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-80504-0 | ออมทรัพย์ | โครงการผลิตเชื้อพันธุ์และการเลี้ยง         | 52,990.15               |
| 217      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-81272-1 | ออมทรัพย์ | โครงการพัฒนาส่งเสริมเชิงพาณิชย์            | 186.62                  |
| 218      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-82051-1 | ออมทรัพย์ | โครงการพัฒนาศูนย์ศึกษาการผลิตเมล็ดพันธุ์   | 166,216.29              |
| 219      | กรุงไทย | แม่ใจ | 375-0-84670-7 | ออมทรัพย์ | มหาวิทยาลัยแม่ใจ                           | 580.18                  |





# ใบเสร็จรับเงิน (Receipt)

เลขที่ใบเสร็จ MJ2-066064100098

วันที่ 15/10/2563

มหาวิทยาลัยแม่โจ้

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี 0994000422903

พิมพ์สำเนาครั้งที่ 1

ผ่าน

63 หมู่ 4 ถนนเชียงใหม่-พร้าว ตำบลหนองหาร อำเภอเสนาะ จังหวัดเชียงใหม่ 50290 โทร.0 5387 3000

ได้รับเงินจาก พรรณราย ชันลำหุด

เลขที่ 69 หมู่ 2 สันทราย อ.สันทราย จ.เชียงใหม่

|     |   |   |            |            |
|-----|---|---|------------|------------|
| 93  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-41146-8 ชื่อบัญชี กักขังอุตสาหกรรมสาธิต<br>งานเกษตรกรรมการอุดมศึกษา | 1 | 342.89     | 342.89     |
| 94  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-41759-8 ชื่อบัญชี มหาวิทยาลัยแม่โจ้<br>(ฝ่ายการช่างอุตสาหกรรม)      | 1 | 22.14      | 22.14      |
| 95  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-45330-6 ชื่อบัญชี โครงการลดหย่อน<br>เรียนสถานที่ราชการร่วม          | 1 | 32.34      | 32.34      |
| 96  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-46649-1 ชื่อบัญชี โครงการการศึกษา<br>ทดสอบและขยายผลเขตกรรม          | 1 | 6,254.47   | 6,254.47   |
| 97  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-47406-0 ชื่อบัญชี กองทุนเสถียรภาพ<br>กุศล                           | 1 | 29.19      | 29.19      |
| 98  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-47407-9 ชื่อบัญชี มหาวิทยาลัยแม่โจ้<br>(การปลูกมะเขือเทศ)           | 1 | 292.79     | 292.79     |
| 99  | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-54085-3 ชื่อบัญชี โครงการอบรม<br>เพื่อเตรียมสอนเป็น                 | 1 | 327,742.60 | 327,742.60 |
| 100 | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-54524-3 ชื่อบัญชี โครงการขยายฐาน<br>กลุ่มเกษตรกรผลิตสมุนไพร         | 1 | 607.26     | 607.26     |
| 101 | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-61554-3 ชื่อบัญชี กิจกรรมวิชาการ<br>ข้าวโพดฝักสด ครั้งที่ 7         | 1 | 18.00      | 18.00      |
| 102 | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-63092-5 ชื่อบัญชี โครงการอาสา<br>สมัครเพื่อสังคมแม่โจ้              | 1 | 20,145.90  | 20,145.90  |
| 103 | รายได้อื่น<br>รายได้จากการปิดบัญชี ตามหนังสือมหาวิทยาลัยแม่โจ้เลขที่ จว 69.2.4/4053<br>ถว. 30 ก.ย. 63 เลขที่บัญชี 375-0-63314-2 ชื่อบัญชี โครงการศึกษา<br>พัฒนาต้นแบบระบบปอเลี้ยงปลา        | 1 | 1,960.29   | 1,960.29   |



ไว้เป็นเอกสารถูกต้องแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้รับเงิน

( นางวิยะดา ตาติวงศ์ )

นักวิชาการเงินและบัญชี

ออกใบเสร็จเมื่อ : 15/10/2563 13:06

หมายเหตุ 1 การที่ชำระเป็นเช็คหรือตราสารอื่น ใบเสร็จรับเงินนี้จะสมบูรณ์ต่อเมื่อได้รับเงินตามเช็คหรือตราสารใน  
2 ใบเสร็จจะสมบูรณ์ถูกต้องเมื่อมีลายเซ็นของผู้รับเงิน

SAV 01/10/2563 3072C

Tel: 3 75 0 86661-9

\*\*\*\*\* 292,79 (R 310)S

0175-114094



สาขา สีลม/สีหิ  
Branch

วันที่และเวลา 01/10/2563 17:14:31  
Date and Time

ใบรับฝากเงินแบบเสร็จยอดเงิน  
DEPOSIT SLIP & RECEIPT SLIP

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000882

ชื่อบัญชี 7 8877109

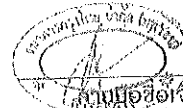
เลขบัญชี 375-0-36661-9 (ออมทรัพย์)

จำนวนเงิน 292,79 บาท (สองร้อยเก้าสิบสองบาทเจ็ดสิบเก้าสตางค์)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000882

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและขอยืนยันว่าข้อมูลในเอกสารนี้ถูกต้องทุกประการ  
I hereby verify and confirm that the information mentioned above is true and correct.

292,79



ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร  
Authorized Signature

99

CSB 050162.44000

สำหรับลูกค้า For Customer

SAV 01/10/2563 3072C

Tel: 3 75 0 86661-9

\*\*\*\*\* 327,742.60 (R 310)S

0175-114094



สาขา สีลม/สีหิ  
Branch

วันที่และเวลา 01/10/2563 17:14:31  
Date and Time

ใบรับฝากเงินแบบเสร็จยอดเงิน  
DEPOSIT SLIP & RECEIPT SLIP

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000882

ชื่อบัญชี 7 8877109

เลขบัญชี 375-0-36661-9 (ออมทรัพย์)

จำนวนเงิน 327,742.60 บาท (สามร้อยยี่สิบเจ็ดพันเจ็ดร้อยสี่สิบสองบาทหกสิบสตางค์)

เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร 0107537000882

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและขอยืนยันว่าข้อมูลในเอกสารนี้ถูกต้องทุกประการ  
I hereby verify and confirm that the information mentioned above is true and correct.

327,742.60



ลายมือชื่อเจ้าหน้าที่ธนาคาร  
Authorized Signature

100

CSB 050162.44000

สำหรับลูกค้า For Customer