



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๐๒-๖๖๕๓๗๖๖

ที่ ศธ ๐๕๘๑.๒๒/ ๔๑๑๑

วันที่ ๑๖ กันยายน ๒๕๕๙

เรื่อง แนวปฏิบัติเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการการให้บริการสังคม

เรียน

ด้วยมีหลายหน่วยงานได้ดำเนินโครงการการให้บริการสังคม ไม่เป็นไปตามระเบียบสถาบันเทคโนโลยีราชมงคลว่าด้วยโครงการบริการสังคม ของหน่วยงานในสถาบัน พ.ศ. ๒๕๔๕ ซึ่งต่อมาได้ปรับเปลี่ยนเป็นระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ว่าด้วยการให้บริการสังคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ตั้งแต่วันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙ เพื่อให้มหาวิทยาลัยสามารถกำกับ ติดตามโครงการบริการสังคมได้อย่างครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบฯ กำหนดไว้ เห็นควรให้หน่วยงานดำเนินการดังนี้

๑. ให้หน่วยงานส่งสำเนาแบบการขออนุมัติการให้บริการสังคม (แบบ บส.๐๑) และสัญญาหรือบันทึกข้อตกลงทุกโครงการ ให้สถาบันวิจัยและพัฒนา และกองคลัง ภายใน ๗ วันทำการนับตั้งแต่วันที่ได้รับอนุมัติตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ว่าด้วยการให้บริการสังคม พ.ศ. ๒๕๕๙ ข้อ ๑๙ (ตามแบบฟอร์มที่แนบ ๑)

๒. ให้หน่วยงานจัดทำทะเบียนคุมจำนวนโครงการที่ได้ดำเนินการเพื่อใช้ในการควบคุมกำกับติดตามการดำเนินงานของโครงการ (ตามแบบฟอร์มที่แนบ ๒)

๓. กรณีการให้บริการสังคมใดมีเหตุผลและความจำเป็นที่ไม่อาจนำส่งค่าบำรุงตามอัตราที่กำหนด ให้หน่วยงานจัดทำสรุปเปรียบเทียบระหว่างประมาณการรายรับ - รายจ่ายในโครงการ กับรายรับ - รายจ่ายที่เกิดขึ้นจริงก่อนการดำเนินการสิ้นสุดลง เสนออธิการบดีทราบเพื่อประกอบการพิจารณาอนุมัติ ตามระเบียบ ข้อ ๑๕ วรรคท้าย

๔. เมื่อสิ้นสุดโครงการให้จัดส่งเอกสารหลักฐานต่างๆ ให้ผู้ตรวจสอบโครงการเพื่อจัดทำรายงานการเงินเสนอความเห็นต่อหัวหน้าหน่วยงาน ภายใน ๓๐ วันนับแต่วันสิ้นสุดโครงการ ตามระเบียบข้อ ๒๕ วรรค ๒ กรณีโครงการฯ มีเงินประกันผลงานรอรับคืนจากผู้ว่าจ้างให้หน่วยงานถือปฏิบัติตามแนวทางการปฏิบัติที่แนบ

๕. ให้หน่วยงานจัดทำสรุปรายงานการเงินและผลการดำเนินงานของทุกโครงการที่เสร็จสิ้นแล้วเสนอสถาบันวิจัยและพัฒนาภายใน ๔๕ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

๖. ให้สถาบันวิจัยและพัฒนาจัดส่งสรุปรายงานการเงินและผลการดำเนินงานของทุกหน่วยงานให้กองคลังตรวจสอบก่อนเสนอคณะกรรมการและสภามหาวิทยาลัย ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

(รองศาสตราจารย์สุภัทรา โกไศยกานนท์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

แนวปฏิบัติการจัดทำงบการเงิน (กรณีมีเงินประกันผลงาน)

ตามหนังสือสำนักงานตรวจสอบภายในที่ ศธ.๐๕๘๑.๒๒/๒๖๐ ลงวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๕๙

๑. เมื่อสิ้นสุดโครงการฯ ให้หน่วยงานรวบรวมเอกสารหลักฐานการจ่ายทุกรายการที่เกิดขึ้นจริง เพื่อจัดทำงบการเงินตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ การให้บริการสังคมกำหนดไว้ โดยแสดงรายรับของโครงการด้วยจำนวนที่ระบุไว้ในสัญญาและรายจ่ายที่เกิดขึ้นจริงทั้งหมด
๒. ให้แสดงรายการเงินประกันผลงานที่หน่วยงานยังไม่ได้รับ และรายจ่ายที่ยังค้างจ่ายไว้ในหมายเหตุ (ได้รายการคงเหลือรายรับสุทธิ)
๓. เมื่อหน่วยงานได้รับเงินประกันผลงานจากผู้ว่าจ้างให้ออกใบเสร็จรับเงินที่ได้รับจริง แล้วนำส่งกองคลัง หากผู้ว่าจ้างโอนเงินเข้าบัญชีของมหาวิทยาลัยโดยตรงให้กองคลังออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ว่าจ้าง
๔. เมื่อหน่วยงานได้รับเงินแล้วให้นำส่งกองคลังทั้งจำนวนตามที่ได้รับจริง ภายใน ๓ วันทำการ นับตั้งแต่วันที่ได้รับเงิน กรณีผู้ว่าจ้างโอนเงินเข้าบัญชีมหาวิทยาลัย กองคลังจะแจ้งให้หน่วยงานรับทราบตามแบบแจ้งการรับเงินโอนจากหน่วยงานอื่น
๕. ให้หน่วยงานจัดทำเอกสารขอเบิกเงินจากกองคลัง และเมื่อได้รับเงินจากกองคลัง ให้จัดทำเอกสารหลักฐานการจ่ายแล้วตัดยอดค่าใช้จ่ายที่ค้างจ่ายออกจากทะเบียนคุมเงินรายรับ - รายจ่ายงานบริการสังคม
๖. ให้หน่วยงานนำส่งเงินที่เหลือให้กองคลังภายใน ๗ วันทำการนับจากวันได้รับเงิน โดยให้กองคลังติดตามการนำส่งเงินประกันผลงานที่หน่วยงานได้รับ
๗. เมื่อหน่วยงานนำส่งเงินประกันผลงานคงเหลือสุทธิ ให้แนบเอกสารใบนำส่งเงิน สำเนาใบเสร็จรับเงิน ต้นฉบับใบนำฝากเงินให้กองคลัง และสำเนางบการเงินเดิม

แบบการขออนุมัติโครงการบริการสังคม

ตามระเบียบมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ว่าด้วยการให้บริการสังคม พ.ศ. 2559

1. หน่วยงานเจ้าของโครงการ.....

2. ชื่อโครงการ.....

2.1 ประเภทของโครงการ

- การจัดฝึกอบรม ประชุมและสัมมนา
- การค้นคว้า สืบค้น วิเคราะห์ ทดสอบตรวจสอบและตรวจซ่อม
- การวางระบบ ออกแบบ สร้าง ประดิษฐ์ ผลิตและติดตั้ง
- การให้บริการข้อมูลคำปรึกษาทางวิชาการและวิชาชีพ
- การให้บริการวิจัย
- การเขียนทางวิชาการ งานแปล และการผลิตสื่อ
- การให้บริการสารสนเทศ และเทคโนโลยีทางการศึกษา
- การให้บริการสังคมอื่น ๆ

2.2 ลักษณะของโครงการ

- หน่วยงานจัด
- รับงานจากภายนอก
- หน่วยงานจัดร่วมกับ (ระบุ)

2.3 แหล่งทุนหรือหน่วยงานผู้รับบริการ.....

3. สรุปลักษณะโครงการโดยย่อ (ไม่เกิน 5 บรรทัด)

.....

.....

.....

.....

.....

4. แผนของการดำเนินโครงการ

4.1 วัตถุประสงค์.....

4.2 เป้าหมายหรือผลผลิตหรือผลสัมฤทธิ์ของโครงการ.....

4.3 ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ.....

4.4 สถานที่ดำเนินโครงการ.....

4.5 วิธีการดำเนินการ.....

4.6 ขั้นตอนในการดำเนินการ และวงเงินประมาณค่าใช้จ่ายแต่ละขั้นตอน.....

4.7 ระยะเวลาดำเนินการของโครงการ.....ปี.....เดือน

วันเริ่มต้นโครงการ.....วันสิ้นสุดโครงการ.....

ประมาณการรายรับรายจ่ายโครงการ

(ก) ประมาณการรายรับโครงการ (แสดงแหล่งที่มาของรายรับของแต่ละประเภทและอัตราที่จัดเก็บ)

- | | |
|--------------------|-----------|
| 1. รายรับค่า | _____ บาท |
| 2. รายรับค่า | _____ บาท |
| รวมรายรับ | ===== บาท |

(ข) ประมาณการรายจ่ายของโครงการ

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. ค่าบำรุง* | _____ บาท |
| 1.1 มหาวิทยาลัย | ร้อยละ..... คิดเป็น.....บาท |
| 1.2 สาธารณูปโภคหน่วยงาน | ร้อยละ..... คิดเป็น.....บาท |
| 1.3 สาขาวิชา/กลุ่มงาน | ร้อยละ..... คิดเป็น.....บาท |
| 1.4 ค่าซ่อมบำรุง | ร้อยละ..... คิดเป็น.....บาท |

2. รายจ่ายในการดำเนินงานของโครงการ (ให้แสดงรายละเอียดประเภทรายจ่ายตามลักษณะที่เกิดขึ้นจริง)

- | | |
|--|-----------|
| 2.1 ค่าจ้าง | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| 2.2 ค่าตอบแทน | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| 2.3 ค่าใช้สอย | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| 2.4 ค่าวัสดุ | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| • | _____ บาท |
| 2.5 ค่าครุภัณฑ์ที่จำเป็นต้องใช้ในการดำเนินงานของโครงการ
(ถ้ามีให้ระบุรายการและวงเงิน) | _____ บาท |
| 2.6 อื่น ๆ (ระบุ)..... | _____ บาท |
| รวมรายจ่ายทั้งสิ้นตามข้อ (ข) | ===== บาท |

(ค) สรุปประมาณการรายรับสูงกว่ารายจ่ายเป็นจำนวน

_____ บาท

ลงชื่อ.....ผู้เสนอขออนุมัติโครงการ

(.....)

* หมายเหตุ ค่าบำรุงให้ดูตามประกาศมหาวิทยาลัย เรื่อง หลักเกณฑ์การนำส่งค่าบำรุงจากการบริการสังคม

เลขที่ _____

แบบแจ้งการรับเงินโอนจากหน่วยงานอื่น
กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

วันที่ _____

เรียน

ประเภท	รายการ	จำนวนเงิน (บาท)
<input type="checkbox"/>		
รวมเป็นเงิน		

ลงชื่อ.....ผู้รับเงิน

ลงชื่อ.....หัวหน้างานการเงิน

ตัวอย่าง

งบการเงินสำหรับงานบริการสังคม

โครงการ.....

ณ วันที่เดือน.....พ.ศ.....

รายรับ :-

- รายรับของโครงการ		๑๐๐.๐๐
รวมรายรับทั้งสิ้น		๑๐๐.๐๐

รายจ่าย :-

๑. ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย		๕.๐๐
๒. รายจ่ายจริงที่เกิดขึ้นในโครงการตามรายการ		
๑. ค่าตอบแทน	๑๐.๐๐	
๒. ค่าใช้สอย	๕.๐๐	
๓. ค่าครุภัณฑ์	๘๐.๐๐	๙๕.๐๐
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น		๑๐๐.๐๐

คงเหลือรายรับสุทธิ

-

หมายเหตุ

เงินประกันผลงานที่ยังไม่ได้รับจาก หน่วยงาน จำนวนเงิน		๑๐.๐๐
หัก ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
- ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย	๕.๐๐	
- ค่าตอบแทน (ถ้ามี)	๕.๐๐	๑๐.๐๐
คงเหลือ		-

_____ ประธานคณะผู้รับผิดชอบโครงการ
 _____ กรรมการ
 _____ กรรมการ

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในของโครงการ	ความเห็นของหัวหน้าหน่วยงาน
(ลงชื่อ)..... (.....) ผู้ตรวจสอบบัญชีโครงการ	(ลงชื่อ).....

ตัวอย่าง

งบการเงินสำหรับงานบริการสังคม

โครงการ.....

ณ วันที่

รายรับ :-

- รายรับของโครงการ	40,000,000.00
รวมรายรับทั้งสิ้น	<u>40,000,000.00</u>

รายจ่าย :-

1 ค่าบำรุงมหาวิทยาลัย		2,800,000.00
2 ใช้จ่ายจริงที่เกิดขึ้นในโครงการตามรายการ		
ค่าครุภัณฑ์	35,905,000.00	
ค่าตอบแทน	816,500.00	
ค่าใช้จ่าย	33,105.80	36,754,605.80
รวมรายจ่ายทั้งสิ้น		<u>39,554,605.80</u>
คงเหลือรายรับสุทธิ		<u>445,394.20</u>

หมายเหตุ

เงินประกันผลงานรอรับคืนจาก

เงินที่ต้องนำส่งมหาวิทยาลัย (2,800,000 + 445,394.20) 3,245,394.20

หัก เงินที่นำส่งมหาวิทยาลัยฯ แล้ว 1,245,394.20

คงเหลือเงินที่ต้องนำส่งมหาวิทยาลัย เพิ่มเติม 2,000,000.00

ประธานคณะผู้รับผิดชอบโครงการ

กรรมการ

กรรมการ

ความเห็นของผู้ตรวจสอบภายในของโครงการ

ความเห็นของหัวหน้าหน่วยงาน

(ลงชื่อ)

(.....)

ผู้ตรวจสอบบัญชีโครงการ

(ลงชื่อ)

ตัวอย่าง

วัน เดือน ปี	เลขที่ เบิก	รายการ	ยอดเงินสดจ่าย	รายรับ		เงินรับฝาก ภาษี	รายการจ่าย			รวม	คงเหลือ
				ได้รับตามงวด	ดอกเบี้ยธนาคาร		ครุภัณฑ์	ค่าตอบแทน	ค่าใช้จ่าย		
ค.ศ. 10	7 /58	ครุภัณฑ์ห้องเรียนคอมพิวเตอร์ งวดที่ 3	-	-	-	33,556.07	3,590,500.00	-	-	3,590,500.00	1,278,950.27
			-	-	-	33,556.07	3,590,500.00	-	-	3,590,500.00	1,278,950.27
			-	38,000,000.00	9,735.37	33,556.07	35,905,000.00	816,500.00	33,105.80	36,754,605.80	1,278,950.27
พ.ย. 6	8 /58	จ่ายภาษี	-	-	-	33,556.07	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	-	-	33,556.07	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	-	-	33,556.07	-	-	-	-	1,245,394.20
ธ.ค. 18		บันทึกรับอุดหนุน	-	38,000,000.00	9,735.37	-	35,905,000.00	816,500.00	33,105.80	36,754,605.80	1,245,394.20
			-	-	11,566.82	-	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	-	11,566.82	-	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	38,000,000.00	21,302.19	-	35,905,000.00	816,500.00	33,105.80	36,754,605.80	1,245,394.20
2559			-	-	-	-	-	-	-	-	-
ก.พ. 15	1 /59	นำส่งดอกเบี้ยให้มหาวิทยาลัย	-	-	21,302.19	-	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	-	21,302.19	-	-	-	-	-	1,245,394.20
			-	38,000,000.00	-	-	35,905,000.00	816,500.00	33,105.80	36,754,605.80	1,245,394.20