



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สาขาวิชาระบบสารสนเทศ คณะบริหารธุรกิจ โทร.๐ ๔๔๒๓ ๓๐๐๐ ต่อ ๓๖๕๐ - ๓๖๕๒  
ที่ ปสส. ๒๓๓/๒๕๕๖ วันที่ ๑๙ สิงหาคม ๒๕๕๖  
เรื่อง ขออนุมัติเบิกค่าอาหารโดยไม่ใช้ลายเซ็น

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์

อ้างถึงบันทึกข้อความที่ ปสส.๒๓๓/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๓๑ กรกฎาคม ๒๕๕๖ เรื่อง ขออนุมัติโครงการ “พัฒนาคุณธรรมจริยธรรมนักศึกษาสาขาวิชาระบบสารสนเทศ” ซึ่งได้จัดโครงการขึ้นในวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๕๖ นั้น สาขาวิชาระบบสารสนเทศ จึงเรียนมาเพื่อขออนุมัติเบิกค่าอาหารในส่วนของผู้สูงอายุ จำนวน ๘๐ คน เป็นจำนวนเงิน ๖,๔๐๐ บาท (หกพันสี่ร้อยบาทถ้วน) โดยไม่ใช้ลายเซ็นของผู้สูงอายุ เนื่องจาก ผู้สูงอายุที่สถานสงเคราะห์คนชราบ้านธรรมปกรณ์วัดม่วง ไม่สามารถเซ็นได้ ทั้งนี้ สาขาวิชาระบบสารสนเทศได้แนบใบรายชื่อผู้สูงอายุที่เข้าร่วมโครงการ “พัฒนาคุณธรรมจริยธรรมนักศึกษาสาขาวิชาระบบสารสนเทศ” ดังเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นายสุนทร ดวงประเสริฐชัย)  
หัวหน้าสาขาวิชาระบบสารสนเทศ

(นางสาวสุกานดา กลิ่นขจร)  
รองคณบดีฝ่ายบริหาร

(รองศาสตราจารย์สุวัฒนา ตั้งสวัสดิ์)

คณบดีคณะบริหารธุรกิจ

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

เพื่อโปรดพิจารณา

พร้อม

รศ.สมลิษา วิจารณ์เขต  
ผู้ช่วยอธิการบดี

เพื่อแจ้งอธิการบดีและงานสารสนเทศ  
ปฎิบัติราชการแทนอธิการบดี (อำนาจวิเศษ)  
๒๑ ส.ค. ๒๕๕๖



## บันทึกข้อความ

หน่วยตรวจสอบภายใน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี
เลขที่รับ 467/2556
วันที่ 17.9.56
เวลา 13.00

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองคลัง ฝ่ายเบิกจ่าย โทร. ๐๔๔-๒๓๓๐๐๐ ต่อ ๒๑๖๐ - ๖๑

ที่ กค. ๔๓๔ / ๒๕๕๖

วันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๖

เรื่อง ขอรื้อหรือเรื่องการเบิกค่าอาหารโดยไม่ใช้ลายมือชื่อ

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่ คณะบริหารธุรกิจ ได้จัดโครงการพัฒนาคุณธรรมจริยธรรมนักศึกษาสาขาวิชาระบบสารสนเทศ เมื่อวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๕๖ ณ สถานสงเคราะห์คนชราบ้านธรรมปกรณ์ วัดม่วง โดยได้แนบใบรายชื่อผู้สูงอายุที่เข้าร่วมโครงการฯ โดยไม่มีลายมือชื่อผู้สูงอายุ เพื่อขอเบิกค่าอาหารในส่วนของผู้สูงอายุ เป็นเงิน ๖,๔๐๐.- บาท (หกพันสี่ร้อยบาทถ้วน) นั้น

เนื่องจาก ผู้สูงอายุที่สถานสงเคราะห์คนชราบ้านธรรมปกรณ์ วัดม่วง ไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ ในการนี้ กองคลัง ขอรื้อเกี่ยวกับเอกสารในการเบิกจ่ายค่าอาหารของโครงการดังกล่าว โดยไม่ใช้ลายมือชื่อของผู้สูงอายุ ได้หรือไม่

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา หากผลเป็นประการใด โปรดแจ้งกองคลังเพื่อดำเนินการต่อไป

(นางสาวสมปอง พวงแก้ว)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาวยุพิน สุทธิกิจพงศ์)  
ผู้อำนวยการกองคลัง

Bach 116.๑๓๖

๕๒๒๑๓๓๓๓

๕๒๒๑  
๑๓.๙.๕๖

- สมบูรณ์ ๕๒๒๑๓๓๓๓

๑ ๓.๙.๕๖



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๐ ๔๔๒๓ ๐๐๐ ต่อ ๑๘๐๐

ที่ ศธ ๐๕๘๖ (ตสน)/๑๕๗

วันที่ ๒๓ กันยายน ๒๕๕๖

เรื่อง แนวปฏิบัติการเบิกจ่ายค่าอาหารโดยไม่ใช้ลายมือชื่อผู้เข้าร่วมโครงการ

เรียน อธิการบดี (ผ่าน รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์)

ตามหนังสือที่ กค. ๔๓๕/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๓ กันยายน ๒๕๕๖ เรื่อง ขอรื้อเรื่องการเบิกค่าอาหารโดยไม่ใช้ลายมือชื่อ โดยกองคลังได้ขอรื้อแนวปฏิบัติ ในกรณีที่คณะบริหารธุรกิจ ได้จัดโครงการ “พัฒนาคุณธรรมจริยธรรมนักศึกษาสาขาวิชาระบบสารสนเทศ” โดยขออนุมัติขอเบิกค่าอาหารในส่วนของผู้สูงอายุโดยไม่แนบลายมือชื่อ ของผู้เข้าร่วมโครงการ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ขอชี้แจงแนวปฏิบัติ ดังนี้

๑. หลักฐานประกอบการเบิก - จ่าย ค่าอาหารหรือค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ของผู้เข้าร่วมโครงการ ประกอบด้วย

๑.๑ ลายมือชื่อหรือกรณีไม่สามารถลงลายมือชื่อได้ให้ใช้การพิมพ์ลายนิ้วมือ ของผู้เข้าร่วมโครงการ

๑.๒ ใบเสร็จรับเงินจากผู้รับจ้างหรือซึ่งตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ ให้ปฏิบัติตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๓ วรรคแรก กล่าวคือ

“ข้อ ๔๓ กรณีข้าราชการหรือลูกจ้างของส่วนราชการจ่ายเงินไป โดยได้รับใบเสร็จรับเงิน ซึ่งมีรายการไม่ครบถ้วนตามข้อ ๔๑ หรือซึ่งตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้นทำใบรับรองการจ่ายเงินเพื่อนำมาเป็นเอกสารประกอบการขอเบิกเงินต่อส่วนราชการ และเมื่อมีการจ่ายเงินแล้ว ให้ข้าราชการหรือลูกจ้างนั้น ทำใบสำคัญรับเงินและลงชื่อในใบสำคัญรับเงินนั้น เพื่อเป็นหลักฐานการจ่าย”

๑.๓ กรณีที่ผู้เข้าร่วมโครงการไม่ครบตามจำนวนที่ขออนุมัติไว้ (ตาม ง.๘) ให้เบิกจ่ายจริงตามใบเสร็จรับเงินจากผู้รับจ้าง หรือซึ่งตามลักษณะไม่อาจเรียกใบเสร็จรับเงินจากผู้รับเงินได้ ให้ใช้สัญญา/ข้อตกลงจ้างจัดทำอาหาร ประกอบกับเอกสารตามข้อ ๑.๑ และ๑.๒ เป็นหลักฐานประกอบการเบิก - จ่าย

๒. ใบรับบริจาคสิ่งของ เล่มที่ ๑๓๘ เลขที่ ๑๓๗๐๙ ลงวันที่ ๖ สิงหาคม ๒๕๕๖ ที่ทางสถานสงเคราะห์คนชราบ้านธรรมปกรณ วัดม่วง เป็นผู้ออกให้ ไม่สามารถใช้เป็นหลักฐานการเบิกจ่ายได้ เนื่องจากตามระเบียบการเบิกจ่ายเงินจากคลัง การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ ข้อ ๔๑ กล่าวคือ

/ใบเสร็จรับเงิน...

“ ใบเสร็จรับเงินอย่างน้อยต้องมีรายการดังต่อไปนี้

- (๑) ชื่อ สถานที่อยู่ หรือที่ทำการของผู้รับเงิน
- (๒) วัน เดือน ปี ที่รับเงิน
- (๓) รายการแสดงการรับเงินระบุว่าเป็นค่าอะไร
- (๔) จำนวนเงินทั้งตัวเลขและตัวอักษร
- (๕) ลายมือชื่อของผู้รับเงิน”

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(นางสาววัชรีย์ สมคะเนย์)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

นาง สิต สอ.  
- 11/27/2564  
- สังกัด ก.ต.ป.ท. (11/27/2564)  
- 11/27/2564  
- 11/27/2564  
27 ก.ค. 64

นาง กฤษณา  
11/27/2564  
กองคลัง 11/27/2564

๑๙๓๕๖

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน  
รักษาการแทนผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี