



บันทึกข้อความ

หน่วยงาน กองคลัง งานพัสดุ โทร. ๑๑๓๐-๒

ที่ อว ๓/๓๐๖/ว๐๕๕๓๗ วันที่ ๙ กรกฎาคม ๒๕๖๒

เรื่อง การดำเนินงานตามแนวปฏิบัติในการบริหารวัสดุคงคลัง พ.ศ.๒๕๖๑

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการกอง /คณบดี/วิทยาลัย/โรงเรียนหัวหน้าหน่วยงาน/หัวหน้าวิทยาเขต

ตามที่ผู้สอบบัญชีของมหาวิทยาลัยพะเยาได้ดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ และ ๒๕๖๑ พบประเด็นการตรวจสอบ เรื่องวัสดุคงเหลือ ดังนี้

๑. ตรวจสอบพบว่าสินค้าประเภทวัสดุสำนักงานบางส่วนงานไม่มีการควบคุมการบันทึก รายการเคลื่อนไหวให้เป็นปัจจุบัน

๒. การเบิกวัสดุบางคณะ/ส่วนงานได้ตัดเบิกวัสดุในระบบไม่เป็นปัจจุบันทำให้เมื่อตรวจนับ วัสดุที่มีอยู่จริงไม่ตรงกับในรายงานวัสดุคงเหลือจากระบบของมหาวิทยาลัย

ทั้งนี้ผู้สอบบัญชีได้มีข้อเสนอแนะในเรื่องดังกล่าว โดยเสนอให้มหาวิทยาลัยควรกำหนด นโยบายให้มีการจัดทำบัญชีคุมวัสดุคงเหลือแยกตามสถานที่จัดเก็บ และจัดให้มีการควบคุมภายในเกี่ยวกับ วัสดุคงเหลือดังกล่าว พร้อมทั้งให้มีการตรวจนับวัสดุคงเหลืออย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งและให้ผู้ปฏิบัติงานมี ความรู้ความเข้าใจและปฏิบัติตามระเบียบข้อบังคับ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารจัดการพัสดุ

มหาวิทยาลัยพะเยาจึงจัดทำประกาศ เรื่อง แนวปฏิบัติในการบริหารวัสดุคงคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ เริ่มบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ.๒๕๖๑ กองคลังจึงขอให้ทุกส่วนงานในมหาวิทยาลัยถือ ปฏิบัติตามประกาศดังกล่าวอย่างเคร่งครัด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ จะขอบคุณยิ่ง

(นางสาวปวีณา จันทรวิจิตร)

รักษาการแทนผู้อำนวยการกองคลัง