

สรุปประเด็นข้อตรวจพบและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยนครพนม

ด้านการควบคุมเงินฝากธนาคารและเช็ค

ที่	ข้อตรวจพบ	ข้อเสนอแนะ
๑	มีการจ่ายเงินโดยใช้เช็ค	หน่วยงานควรพิจารณาการจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (KTB Corporate Online) เพื่อให้เกิดความคล่องตัวในการจ่ายเงิน และลดภาระในการเดินทางไปธนาคารของผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒	มีเงินคงเหลือในบัญชีเงินฝากธนาคาร แต่ไม่ทราบรายละเอียดของเงินคงเหลือ	ควรจัดทำสมุดคุมบัญชีเงินฝากธนาคาร และตรวจสอบเงินคงเหลือในบัญชี ว่าเป็นเงินอะไร เพื่อดำเนินการจ่ายให้ผู้สิทธิรับเงินต่อไป
๓	กรณีเช็คค้างจ่าย ผู้มีสิทธิรับเงินยังไม่นำเช็คไปขึ้นเงิน	ควรทำหนังสือแจ้งผู้ถือเช็คที่หมดอายุแล้ว ให้นำเช็คมาคืนโดยด่วน เพื่อเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติยกเลิกและออกเช็คฉบับใหม่แทน เพื่อมิให้เป็นภาระทางบัญชีต่อไป

