

รายงานการตรวจสอบกิจการ

สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ประจำเดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. 2566

เรียน คณะกรรมการดำเนินการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ตามที่ที่ประชุมใหญ่สามัญประจำปี 2565 เมื่อวันที่อาทิตย์ที่ 30 ตุลาคม 2565 ณ ห้องประชุมสยามมนตรี โรงแรมสยามแกรนด์ อำเภอเมือง จังหวัดอุดรธานี ที่ประชุมใหญ่ได้มีมติเลือกตั้งให้ข้าพเจ้าพร้อมคณะประกอบด้วย นายชาญณรงค์ พงษ์ไทย ประธานผู้ตรวจสอบกิจการ, นางสาวเสาวคนธ์ ตั้งคณาทรัพย์ และนางยศพร ใจซื่อ เป็นคณะผู้ตรวจสอบกิจการของสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด สำหรับปีทางบัญชีสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 และวันที่ 30 กันยายน 2567 นั้น

คณะผู้ตรวจสอบกิจการ ได้เข้าตรวจสอบกิจการสหกรณ์ฯ ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566 โดยเข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ 13-17 มีนาคม 2566 และวันที่ 20 - 21 มีนาคม 2566 จึงขอสรุปผลการตรวจสอบกิจการ ดังต่อไปนี้

1 ตรวจสอบด้านการบริหารทั่วไป

ตรวจสอบการบริหารจัดการทั่วไป การจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน การดำเนินการตามแผนงาน/โครงการที่ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมใหญ่ ข้อบังคับ/ระเบียบสหกรณ์ที่ประชุมใหญ่อนุมัติให้แก้ไข รายงานการประชุมประจำเดือนของอนุกรรมการฝ่ายต่างๆ ดังนี้

1. การดำเนินงานแผนงานโครงการ ปีงบประมาณ 2566
2. ตรวจสอบเอกสารค่าใช้จ่ายการเบิกจ่ายเบี่ยงเบียนในการประชุมคณะกรรมการต่างๆ/ การเดินทางไปราชการ/การขออนุมัติซื้อจ้าง
3. การเบิกจ่ายค่ารับรอง
4. รายงานการประชุมของคณะกรรมการดำเนินการและอนุกรรมการฝ่ายต่างๆ
5. ติดตามงานเดิมที่ได้เสนอแนะเพิ่มเติมแก้ไขในส่วนที่ผิดพลาด
6. ตรวจสอบบัญชีเงินรับฝากทุกประเภท/ทุนเรือนหุ้น/ทุนสะสม/Statement คู่กับสมุดเงินฝากทุกประเภท
7. ตรวจสอบทดลอง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ 2566/ทะเบียนคุมสัญญาเงินยืมทดลอง/ทะเบียนคุมลูกหนี้ทุกประเภท
8. สัญญาเงินกู้ทุกประเภท รอบเดือนกุมภาพันธ์ 2565
9. หนังสือจดจำนองที่ดินและโฉนดที่ดิน
10. หนังสือขออนุญาตใช้รถยนต์สหกรณ์ไปตรวจแปลงที่ดิน/จดจำนอง
11. รายงานการติดตามลูกหนี้ค้างชำระ
12. อื่นๆ

1. การดำเนินงานแผนงานโครงการ ปี2566	
ผลการตรวจสอบ	<p>1.1 มีการดำเนินงานโครงการวันสหกรณ์ ซึ่งได้รับการอนุมัติตามแผน จำนวน 20,000 บาท มีการเบิกจ่ายพบประเด็นดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - แผนงานโครงการ มีการขออนุมัติใช้จ่ายจำนวน20,000 บาท แต่ไม่ระบุรายละเอียดของการใช้งบประมาณ และไม่มีการจัดทำโครงการแนบเพื่อขออนุมัติใช้จ่ายเงินงบประมาณ - ใช้สำเนาใบเสร็จของการไปร่วมงานวันสหกรณ์แห่งชาติมาใช้แนบเอกสารเบิกจ่าย (การเบิกจ่ายเงิน ต้องใช้เอกสารฉบับจริง) - การเบิกจ่ายงบประมาณเกินจากจำนวนเงินที่ได้รับอนุมัติตามแผน (เบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเกินจากแผน จำนวน 3,500 บาท) - การบันทึกขออนุมัติค่าเบิกจ่ายค่าเบี้ยเลี้ยงส่วนเกินมีการบันทึกแยกขออนุมัติจากโครงการ โดยไม่ได้ระบุว่าเป็นการเบิกจ่ายส่วนเกินจากการเบิกจ่ายจากโครงการ
ข้อเสนอแนะ	<ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการอำนวยการ ควรดำเนินการให้มีระบบในการควบคุมกำกับและดูแลระบบการเบิกจ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามแผนของสหกรณ์ หากมีความจำเป็นต้องมีการเบิกจ่ายเกินกว่าแผนที่กำหนดไว้ ควรมีการดำเนินงานขออนุมัติการใช้เงินเกินแผนจากคณะกรรมการสหกรณ์ก่อนการใช้จ่ายงบประมาณ - การบันทึกบัญชีควรมีการบันทึกงบประมาณที่ใช้เกินวงเงินที่ได้รับการอนุมัติ เพื่อแจ้งให้สมาชิกทราบตลอดปี และเป็นข้อมูลที่ใช้ทำแผนฯ ในปีถัดไป
2. การเบิกจ่ายเบี้ยเลี้ยงในการประชุมคณะกรรมการต่างๆ / การเดินทางไปราชการ	
ผลการตรวจสอบ	<p>2.1การเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมคณะกรรมการสหกรณ์เป็นไปตามระเบียบของสหกรณ์ ยังตรวจพบเอกสารแนบบางรายการที่มีการบันทึกข้อมูลไม่สมบูรณ์ เช่น เอกสารระยะทางไม่ใช้การหารระยะทางที่ใช้ใน web เดียวกัน ไม่เซ็นต์สำเนาถูกต้องในเอกสารแนบ การบันทึกข้อมูลตัวเลขผิด เป็นต้น</p> <p>2.2 มีการเบิกจ่ายเบี้ยเลี้ยงเพิ่มเติมจากเดือนมกราคม 2566 (การต้อนรับคณะศึกษาดูงาน จำนวน 2000 บาท , การเบิกจ่ายเบี้ยเลี้ยงงานวันสหกรณ์เพิ่มเติมจากที่ได้รับการอนุมัติจากโครงการวันสหกรณ์ จำนวน 3,500 บาท)</p>
ข้อเสนอแนะ	<ul style="list-style-type: none"> - การเบิกค่าใช้จ่ายต่างๆ ควรเป็นการจัดการเอกสารเบิกจ่ายเป็นชุดเดียวกันเพื่อลดความเสี่ยงต่างๆ เช่น การเบิกจ่ายซ้ำซ้อน ฯลฯ - หากมีการเบิกจ่ายเพิ่มเติมในเดือนถัดไป ควรมีการระบุเหตุผลให้ชัดเจนว่ามีการเบิกจ่ายเพิ่มเติมเนื่องจากสาเหตุใด มีขอผิดพลาดอย่างไร

3. การเบิกจ่ายเงินค่ารับรอง	
ผลการตรวจสอบ	<p>3.1 สหกรณ์มีการดำเนินการปรับแก้ไขระเบียบสหกรณ์ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินรับรอง โดยเริ่มใช้ในเดือน กุมภาพันธ์ 2566</p> <p>3.2 การเบิกจ่ายค่ารับรองในเดือน กุมภาพันธ์ 2566 มีการเบิกจ่ายค่ารับรองไม่ เป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีการเบิกค่าอาหารว่าง และเครื่องดื่ม และ ค่าอาหารกลางวัน เกินกว่าที่กำหนดไว้ในระเบียบของสหกรณ์</p> <p>3.3 การเบิกจ่ายค่ารับรองของผู้ตรวจสอบบัญชีสหกรณ์ มีการเบิกจ่ายเป็นรายวัน แต่ การบันทึกขออนุมัติการเบิกจ่ายค่ารับรองไม่ระบุวันที่การใช้จ่ายค่ารับรอง (ทำให้ เหมือนการเบิกจ่ายค่ารับรองซ้ำซ้อน)</p>
ข้อเสนอแนะ	<p>-คณะกรรมการควรมีระบบในการควบคุมกำกับระบบการเบิกจ่ายค่ารับรอง และ ตรวจสอบทุกรายการที่มีการเบิกจ่ายค่ารับรอง</p> <p>- การบันทึกขออนุมัติการเบิกจ่ายค่ารับรอง ควรมีการระบุวันที่มีการใช้จ่ายค่ารับรอง เพื่อให้ทราบว่ามี การรับรองบุคคลใด ในวันที่เท่าไร จำนวนเท่าไร</p>
4. อื่นๆ	
ผลการตรวจสอบ	<p>4.1 ติดตามงานที่ตรวจสอบและให้ปรับแก้ไข (ตุลาคม 2565 – มกราคม 2566)</p> <p>4.1.1 คำสั่งเจ้าหน้าที่สหกรณ์ให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งต่างๆ/เอกสาร ผังองค์กร และ บทบาทหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในสหกรณ์ ให้รับผิดชอบในตำแหน่งต่างๆ (ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการ)</p> <p>4.1.2 คำสั่งเจ้าหน้าที่สหกรณ์ให้ปฏิบัติงานในตำแหน่งต่างๆ/เอกสาร ผังองค์กร และ บทบาทหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ในสหกรณ์ ให้รับผิดชอบในตำแหน่งต่างๆ(ยังดำเนินการ ไม่แล้วเสร็จ)</p> <p>4.1.3 แบบ check list ในการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินทุกประเภท (ยังไม่มีการดำเนินการจัดทำแบบตรวจสอบ check list)</p> <p>4.1.4 การบริหารพัสดุ ครุภัณฑ์ และ วัสดุสิ้นเปลือง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่พบคำสั่งเจ้าหน้าที่และการมอบหมายหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษรโดยผู้มี อำนาจลงนามในคำสั่ง - ระบบการควบคุมและการเก็บรักษา ไม่เป็นไปตามระเบียบของสหกรณ์ว่า ด้วยการควบคุม - การลงบัญชี / ทะเบียน ไม่แยกประเภทและรายการให้เป็นหมวดหมู่ - ไม่พบแบบบันทึกการสำรวจครุภัณฑ์ที่ระบุแหล่งที่อยู่ของครุภัณฑ์ภายใน สหกรณ์ ที่แยกประเภทหมวดหมู่ การจำหน่าย เป็นต้น
ข้อเสนอแนะ	สหกรณ์ควรมีระบบในการกำกับติดตาม และตรวจสอบระบบงาน เพื่อให้การ ดำเนินงานในกิจกรรมต่างๆ เป็นไปตามระเบียบสหกรณ์ ตรวจสอบได้ และทันเวลา

6 ตรวจสอบด้านการเงิน และ บัญชี

ด้านบัญชีสินทรัพย์

6.1. ตรวจสอบความถูกต้อง เงินสดคงเหลือ ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 มีเงินสดในมือคงเหลือ 40,600.00 บาท และระหว่าง วันที่ 1-28 กุมภาพันธ์ 2566 มีเงินสดในมือคงเหลือไม่เกินวงเงินที่กำหนดตามระเบียบฯ ด้านการเงินของสหกรณ์

6.2. ตรวจสอบความถูกต้องของเงินคงเหลือในธนาคาร ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566 ทั้งสมุดคู่ฝาก และทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารทุกประเภทของสหกรณ์

ลำดับ	ธนาคาร	เงินคงเหลือ ณ วันที่ 28 ก.พ.66
1	เงินสด	40,600.00
2	ธ.กรุงไทย-ออมทรัพย์ 4501197048	51,191,416.02
3	ธ.กรุงไทย-กระแสรายวัน-1540	3,510,290.75
4	ธ.กรุงไทย-กระแสรายวัน ATM 3462	2,085,652.00
5	ธ.ทหารไทยธนชาติ-ออมทรัพย์ 561-6-01418-8	116,669.20
6	ธ.ออมสิน-เผื่อเรียก 050111900754	697,816.49
7	ธ.ออมสิน-กระแสรายวัน 001011003389	1,733,478.25
8	ธ.กรุงเทพ-สะสมทรัพย์ 2847355001	909,465.42
9	ธ.เพื่อการเกษตร ธ.ก.ส.010052757595	2,421,944.02
10	ธ.ไทยพาณิชย์ -ออมทรัพย์ 5872675667	9,538,722.54
11	ธ.แลนด์&เฮาส์-ออมทรัพย์ 1022042023	654,452.96
12	ธ.แลนด์&เฮาส์-กระแสรายวัน 1021000361	1,162.71
13	ธ.กรุงไทย-BPP 4500601309	10,000.00

ตรวจพบว่า มีรายการในสมุดคู่ฝากธนาคาร กระดาษพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารและในรายงานของสหกรณ์ ถูกต้องครบถ้วนตรงกัน

ด้านการเงิน

- ตรวจสอบการดำเนินการด้านการรับฝากเงินบัญชีสหกรณ์ออมทรัพย์ฯ เดือน กุมภาพันธ์ 2566

ข้อมูลการรับเงินฝาก/ถอนเงินฝาก ระหว่างวันที่ 1- 28 กุมภาพันธ์ 2566

ประเภท	ยอดยกมา ม.ค.66	ฝาก	ถอน	คงเหลือ
ออมทรัพย์	30,565,903.75	11,198,330.31	12,427,604.75	29,336,629.31
ออมทรัพย์เกษียณเปี่ยมสุข	68,375,435.47	947,800.00	683,240.33	68,639,995.14
ออมทรัพย์เอทีเอ็ม	162,677.59	93,100.00	164,900.00	90,877.59
ออมทรัพย์พิเศษ	83,340,067.39	5,192,007.85	3,607,309.55	84,924,765.69
ออมทรัพย์พิเศษ 2	1,753,968,737.67	40,509,141.55	23,577,128.39	1,770,900,750.83
เงินฝากประจำ 12 เดือน	26,167,006.67	2,224,496.37	1,670,276.87	26,721,226.17
รวม	1,962,579,828.54	60,164,876.08	42,130,459.89	1,980,614,244.73

(ร้อยละ 3.07)

(ร้อยละ 2.15)

- ตรวจสอบข้อมูลด้านสมาชิกสหกรณ์ ระหว่างวันที่ 1- 28 กุมภาพันธ์ 2566 (ณ วันที่ 15 มีนาคม 2566)

รายการ	สมาชิกสามัญ	สมาชิกสมทบ	รวม
สมาชิกยกมา ม.ค. 66	5,699	686	6,385
บวก เข้าใหม่	15	9	24
หัก ลาออก	8	0	8
โอนย้าย	1	0	1
เสียชีวิต	2	0	2
สมาชิกพ้นสภาพ	0	0	0
สมาชิกคงเหลือ	5,703	695	6,398

ด้านทุน

ตรวจสอบด้านทุนเรือนหุ้นของสมาชิก ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2566

ทุนเรือนหุ้นยอดยกมา เดือน มกราคม 2566	2,803,192,310.00	บาท
28 กุมภาพันธ์ 2566	2,921,387,260.00	บาท
ทุนเรือนหุ้นเพิ่มขึ้น	118,194,950.00	บาท

7 ตรวจสอบด้านสินเชื่อ เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ 13-21 มีนาคม 2566

เพื่อตรวจสอบว่าสหกรณ์ฯได้มีการปฏิบัติตามระเบียบสหกรณ์ฯ ว่าด้วยการให้เงินกู้แก่สมาชิกและดอกเบี้ยย พ.ศ.2563 (รวมทั้งแก้ไขเพิ่มเติม ฉบับที่ 11 พ.ศ.2565) อย่างมีประสิทธิภาพ พร้อมเอกสารหลักฐานการให้กู้ การค้ำประกัน การรับชำระหนี้คืน การคำนวณดอกเบี้ยรับ ดอกเบี้ยค้างรับ การจดจำนองที่ดินและได้บันทึกบัญชีโดยถูกต้องตามรอบระยะเวลาบัญชีที่เกี่ยวข้อง การประมาณการจำนวนเงินที่จะเก็บจากลูกหนี้ได้ การประเมินความเสี่ยงในการติดตามหนี้ ความเหมาะสมของการตั้งค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ และมีการบันทึกบัญชีด้านสินเชื่อที่ถูกต้องครบถ้วน

7.1 การตรวจสอบสัญญาเงินกู้ฉุกเฉิน และฉุกเฉิน เอทีเอ็ม เดือน กุมภาพันธ์ 2566 (ระหว่างวันที่ 1-28 กุมภาพันธ์ 2566) จากสัญญาเลขที่ 00621-00652/2566, 00656-00694/2566 , 00696-00755/2566 รวมจำนวน 131 สัญญา

พบว่า มีการพิจารณาอนุมัติโดยผู้จัดการ มีทะเบียนคำขอเลขสัญญาเงินกู้ มีการตรวจสอบสิทธิของผู้กู้จำนวนเงินกู้ ระบุอัตราดอกเบี้ย การเลือกรูปแบบการชำระ มีการออกใบเสร็จรับชำระหนี้คืน มีการทำหนังสือค้ำประกันเงินกู้ การลงลายมือชื่อรับรองของผู้บังคับบัญชาผู้กู้/ผู้ค้ำประกัน พยาน ลายมือชื่อของเจ้าหน้าที่สินเชื่อฝ่ายจัดการถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบสหกรณ์ ในบางสัญญามีข้อบกพร่องเล็กน้อยที่สามารถแก้ไขได้และได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่รับไปแก้ไขให้ถูกต้องเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

7.2 สุ่มตรวจสอบสัญญาเงินกู้สามัญทุกประเภท เดือน กุมภาพันธ์ 2566 ดังนี้

- 1) เงินกู้สามัญ
- 2) เงินกู้สามัญสวัสดิการ
- 3) เงินกู้สามัญพัฒนาคุณภาพชีวิต
- 4) เงินกู้สามัญสภาพคล่อง
- 5) เงินกู้สามัญหมุนเวียน
- 6) เงินกู้รวมหนี้

รวมจำนวน 138 สัญญา จากสัญญาเงินกู้ทั้งหมด 517 สัญญา

พบว่า มีการพิจารณาอนุมัติโดยคณะกรรมการเงินกู้และคณะกรรมการดำเนินการ มีเลขทะเบียนคำขอกู้ เลขสัญญาเงินกู้ มีการตรวจสอบสิทธิผู้กู้ ตรวจสอบเครดิตบูโรผู้กู้ จำนวนเงินกู้ ระบุอัตราดอกเบี้ย การเลือกรูปแบบการชำระ การทำหนังสือค้ำประกันเงินกู้ มีการทำนิติกรรมหนังสือจดจำนองที่ดินกับสำนักงานที่ดินจังหวัด มีลายมือชื่อผู้บังคับบัญชาลงนามรับรองของผู้กู้/ผู้ค้ำประกัน มีลายมือชื่อพยาน ลายมือชื่อของคณะกรรมการเงินกู้และเจ้าหน้าที่สินเชื่อฝ่ายจัดการ มีเอกสารหลักฐานประกอบสัญญาเงินกู้ถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบสหกรณ์และประกาศของสหกรณ์

7.3 ตรวจหนังสือจดนำนองที่ดินและโฉนดที่ดิน จากวันที่ 27 ตุลาคม 2565 ถึงวันที่ 3 มีนาคม 2566 จำนวน 68 ฉบับ ตรวจพบว่ามีข้อมูลการตรวจสอบหลักทรัพย์ค้ำประกันและการครอบครองที่ดินของสมาชิก ลำดับที่ 19 เลขที่สมาชิก 3534 ไม่ตรงกันกับในรายงานการประชุมเดือน กุมภาพันธ์ 2566 ซึ่งผู้ตรวจสอบกิจการได้ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขเรียบร้อยแล้ว

พบว่า มีการพิจารณาอนุมัติคณะกรรมการเงินกู้และคณะกรรมการดำเนินการ มีเลขทะเบียนคำขอกู้ เลขสัญญาเงินกู้ มีการตรวจสอบสิทธิผู้กู้ จำนวนเงินกู้ ระบุอัตราดอกเบี้ย การเลือกรูปแบบการชำระ การทำหนังสือค้ำประกันเงินกู้ มีลายมือชื่อผู้บังคับบัญชาลงนามรับรองของผู้กู้/ผู้ค้ำประกัน มีลายมือชื่อพยานลายมือชื่อของคณะกรรมการเงินกู้และเจ้าหน้าที่สินเชื่อฝ่ายจัดการ มีเอกสารหลักฐานประกอบสัญญาเงินกู้ ถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบสหกรณ์และประกาศของสหกรณ์

6 เรื่องอื่น ๆ ไม่มี



(นายชาญณรงค์ พงษ์ไทย)
ประธานผู้ตรวจสอบกิจการ



(นางสาวเสาวคนธ์ ตั้งคณาทรัพย์)
ผู้ตรวจสอบกิจการ



(นางยศพร ใจเชื้อ)
ผู้ตรวจสอบกิจการ

ใบขออนุมัติเบิก-จ่ายเงิน

สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ที่ สอ.สธ.อด. ๒๒ /2566

วันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2566

เรื่อง ขออนุมัติเบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ด้วยสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด มีความประสงค์ขออนุมัติเบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยง (รวมงานวันสหกรณ์แห่งชาติ ประจำปี 2566) โดยเบิกจากหมวดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ค่าเบี้ยเลี้ยง) จำนวน 3,500.00 บาท (สามพันห้าร้อยบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้ขอ
(นางสาววรรณพร ไชยสัตย์)
เจ้าหน้าที่ธุรการ

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์
-เห็นควรอนุมัติ

(นางชญาดา วงษา)
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

อนุมัติ

(นางสาวทัศนีย์ กำไรทอง)
ผู้จัดการ

เอกสารขออนุมัติไม่ระบุเหตุผลผลการเบิกค่าเบี้ยเลี้ยงเกินจากโครงการอนุมัติ และ เบิกจ่ายแยกจากโครงการ

ใบขออนุมัติเบิก-จ่ายเงิน

วันที่ 14 กุมภาพันธ์ 2566

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏจันทรเกษม จำกัด
ขออนุมัติเบิก-จ่ายค่ารับรอง
เรียน ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ด้วย สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด มีความประสงค์ขออนุมัติเบิกเงิน
ค่ารับรอง (ผู้สอบบัญชีสหกรณ์) โดยเบิกจากงบประมาณประจำปี 2566 หมวดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
(ค่ารับรอง) จำนวน รวมทั้งสิ้น 6 คน จึงขออนุมัติเบิกค่ารับรอง ตามรายการ ดังนี้

1. ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม	จำนวน	362.00 บาท
2. ค่าอาหารกลางวัน	จำนวน	335.00 บาท
	รวม	697.00 บาท

(หกร้อยเก้าสิบบเจ็ดบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้ขอ

(นางสาววรรณพร ไชยสัตย์)

เจ้าหน้าที่ธุรการ

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์
-เห็นควรอนุมัติ

(นางชญาดา วงษา)

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

อนุมัติ

(นางสาวทัศนีย์ กำไรทอง)

ผู้จัดการ

ในเอกสารไม่ระบุวัน เดือน ปี ของการขอใช้จ่ายค่ารับรอง

ใบขออนุมัติเบิก-จ่ายเงิน

สภามอบหมายสาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

วันที่ 15 กุมภาพันธ์ 2566

ที่ สอ.สธ.อด. ๒๑๗ /2566

เรื่อง ขออนุมัติเบิก-จ่ายค่ารับรอง

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด

ด้วย สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุดรธานี จำกัด มีความประสงค์ขออนุมัติเบิกเงินค่ารับรอง (ผู้สอบบัญชีสหกรณ์) โดยเบิกจากงบประมาณประจำปี 2566 หมวดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ค่ารับรอง) จำนวน รวมทั้งสิ้น 6 คน จึงขออนุมัติเบิกค่ารับรอง ตามรายการ ดังนี้

1. ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม	จำนวน	1,230.00 บาท
2. ค่าอาหารกลางวัน	จำนวน	270.00 บาท
	รวม	1,500.00 บาท

(หนึ่งพันห้าร้อยบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้ขอ

(นางสาววรรณพร ไชยสัตย์)

เจ้าหน้าที่ธุรการ

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์

-เห็นควรอนุมัติ

.....

(นางชญาดา วงษา)

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

อนุมัติ

.....

(นางสาวทัศนีย์ กำไรทอง)

ผู้จัดการ

เอกสารเบิกจ่ายค่าอาหารว่างและเครื่องดื่มเกินกว่าในระเบียบของสหกรณ์กำหนดไว้

และในเอกสารไม่ระบุวัน เดือน ปี ของการขอใช้จ่ายค่ารับรอง

ใบขออนุมัติเบิก-จ่ายเงิน

สภามหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี จำกัด
เรื่อง ขออนุมัติเบิก-จ่ายค่ารับรอง

วันที่ 6 กุมภาพันธ์ 2566

เรียน ประธานกรรมการสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี จำกัด

ด้วย สภามหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี จำกัด มีความประสงค์ขออนุมัติเบิกเงินค่ารับรอง (ต้อนรับคณะศึกษาดูงานจาก สอ.รพ.อุดรธานี จำกัด) โดยเบิกจากงบประมาณประจำปี 2566 หมวดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน (ค่ารับรอง) จำนวน 9,390.00 บาท (เก้าพันสามร้อยเก้าสิบบาทถ้วน) ซึ่งมีผู้เข้าเข้าร่วมทั้งสิ้น 28 คน จึงขออนุมัติเบิกค่ารับรอง ตามรายการ ดังนี้

1. ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม	จำนวน	900.00 บาท
2. ค่าอาหารกลางวัน	จำนวน	8,490.00 บาท
	รวม	9,390.00 บาท

(เก้าพันสามร้อยเก้าสิบบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้ขอ

(นางสาววรรณพร ไชยสัตย์)

เจ้าหน้าที่ธุรการ

เรียน ประธานกรรมการสภามหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี
-เห็นควรอนุมัติ

.....

(นางชญาดา วงษา)

ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

.....

(นางสาวทัศนีย์ กำไรทอง)

ผู้จัดการ

.....

(นางสุชีวา ศรีภิรมย์)

เหรียญกษาปณ์

อนุมัติ

.....
(นายบุญโฮม ฝัฒน)

นายบุญโฮม ฝัฒน
รองประธานกรรมการ

ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการ
สภามหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

เอกสารเบิกค่าอาหารกลางวันเกินจากระเบียบสภามหาวิทยาลัยกำหนดไว้

(ชื่อแล้ว)

ใบขออนุมัติเบิก-จ่ายเงิน

สหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุตรธานี จำกัด
ที่ สอ.สร.อศ. 574 /2566 วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2566
เรื่อง ขออนุมัติเบิกเงินค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ (เพิ่มเติม)
เรียน ผู้จัดการสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุตรธานี จำกัด

ด้วยสหกรณ์ออมทรัพย์สาธารณสุขจังหวัดอุตรธานี จำกัด มีความประสงค์ขออนุมัติเบิกเงิน
ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ (ต้อนรับคณะศึกษาดูงานจาก สอ.สร.อุบลราชธานี จำกัด) โดยเบิกจากหมวดค่าใช้จ่ายในการ
ดำเนินงาน (ค่าเบี้ยเลี้ยงพาหนะ) จำนวน 2,000.00 บาท (สองพันบาทถ้วน)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาอนุมัติ

(ลงชื่อ).....ผู้ขอ
(นางสาววรรณพร ไชยสัจย์)
เจ้าหน้าที่ธุรการ

เรียน ผู้จัดการสหกรณ์
-เห็นควรอนุมัติ

Zan

(นางชญาตา วงษา)
ผู้ช่วยผู้จัดการฝ่ายการเงินและบัญชี

อนุมัติ

A
(นางสาวทัศนีย์ กำไรทอง)
ผู้จัดการ

เอกสารเบิกจ่ายเบี้ยเลี้ยงต้อนรับคณะศึกษาดูงานจาก สอ.สร อุบลราชธานีเพิ่มเติม โดยไม่ระบุเหตุผลของการ
เบิกเลี้ยงเพิ่มเติม