



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานอธิการบดี กองคลัง งานระบบสารสนเทศทางการบัญชี โทร.ภายใน 644331

ที่ อว 6501.0204/ก. 2883 วันที่ 29 กันยายน 2564

เรื่อง แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบบัญชีของผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและให้ส่วนงานจัดเตรียมเอกสารหลักฐานเพื่อประกอบการตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน หน่วยงานตามแนบ

ตามที่มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ ได้จ้างบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด มาดำเนินการตรวจสอบงบการเงินของมหาวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ซึ่งกำหนดการเข้าตรวจสอบ ดังนี้

| วันที่                           | การปฏิบัติงานของสำนักงาน  |
|----------------------------------|---|
| 30 กันยายน หรือ<br>1 ตุลาคม 2564 | การตรวจนับสินค้าและวัสดุ/ อาคารและอุปกรณ์                       |
| 4 – 15 ตุลาคม 2564               | การสอบทานการควบคุมภายในระหว่างงวด ในแต่ละระบบงาน                |
| 4 – 13 มกราคม 2565               | การตรวจสอบบัญชียอดคงเหลือ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2564 |

ทั้งนี้ กองคลังใคร่ขอความร่วมมือจากส่วนงานให้ดำเนินการ

1. จัดเตรียมเอกสารและหลักฐานยอดยกมา ปี 2564 (30 กันยายน 2563) และข้อมูลระหว่างปี 2564 ดังรายละเอียดแนบ เพื่อประกอบการเข้าตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของบริษัท สอบบัญชีธรรมนิติ จำกัด ต่อไป ทั้งนี้สามารถดาวน์โหลดตัวอย่างแบบฟอร์มรายละเอียดประกอบได้ที่ [www.finance.ku.ac.th](http://www.finance.ku.ac.th) หัวข้อ “ขอเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์ งวดบัญชีปี 2564 ของทุกส่วนงานและทุกวิทยาเขตที่รวมอยู่ในรายงานการเงิน”

2. ขอให้ส่วนงานระบุชื่อหัวหน้างานคลังและพัสดุ และเจ้าหน้าที่บัญชี เบอร์โทรศัพท์ และอีเมล โดยกรอกข้อมูลใส่ในลิงค์ [shorturl.at/owk2](http://shorturl.at/owk2)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการ

(นางสาวจรรยา กุลบ่าง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

ขอเอกสารเพื่อประกอบการตรวจสอบรายงานการเงินของมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์งวดบัญชีปี 2564  
 ของทุกส่วนงานและทุกวิทยาเขตที่รวมอยู่ในรายงานการเงิน

รายละเอียดประกอบ

| ลำดับ | รายการ  | ยอดยกมา<br>ณ 30 กันยายน<br>2563 | รายการระหว่างปี<br>2564<br>(1 ต.ค. 63-30 ก.ย. 64) |
|-------|---|---------------------------------|---|
| 1     | บัญชีลูกหนี้เงินยืม ที่แสดงจำนวนหนี้ ณ วันสิ้นงวดของลูกหนี้แต่ละราย                                   |                                 |   |
| 2     | บัญชีรายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก  |                                 |   |
| 3     | บัญชีค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า   |                                 |   |
| 4     | บัญชีเงินลงทุนระยะสั้นและระยะยาว สำเนาใบหุ้นกู้ พร้อมรับรองสำเนาถูกต้อง                               |                                 |   |
| 5     | บัญชีเจ้าหนี้ - บุคคลภายนอก ที่แสดงจำนวนหนี้ ณ วันสิ้นงวดของเจ้าหนี้แต่ละราย                          |                                 |   |
| 6     | บัญชีใบสำคัญค้ำจ่าย   |                                 |   |
| 7     | บัญชีค่าใช้จ่ายค้ำจ่ายอื่น - บุคคลภายนอก  |                                 |   |
| 8     | บัญชีเงินรับฝากอื่น และ เงินประกันอื่น  |                                 |   |
| 9     | บัญชีรายได้ค่าบริการรับล่วงหน้า   |                                 |   |
| 10    | บัญชีภาระผูกพันที่มีกับสหกรณ์ออมทรัพย์ มก.  |                                 |   |
| 11    | บัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดที่บันทึกเพิ่มในระหว่าง   |                                 |   |
| 12    | รายละเอียดทุนที่เพิ่มขึ้นในปี 2564  |                                 |   |
| 13    | ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมประจำปีงบประมาณ 2564  |                                 |   |
| 14    | สำเนาสมุดเงินฝากธนาคาร ประเภทออมทรัพย์และประเภทประจำ  |                                 |   |
| 15    | สำเนา BANK STATEMENT ประเภทกระแสรายวัน  |                                 |   |
| 16    | งบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร   |                                 |   |
| 17    | เอกสารการเปิดและปิดบัญชีเงินฝากธนาคารทุกธนาคาร ที่มีการดำเนินการในระหว่างปี 2564                      |                                 |   |
| 18    | ใบจัดสรรเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ 2564 และบันทึกอนุมัติขอเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ (ถ้ามี)           |                                 |   |
| 19    | รายงานสรุป ผลการตรวจนับพัสดุคงเหลือประจำปี 2564   |                                 |   |
| 20    | รายงานการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ประจำปีงบประมาณ 2564  |                                 |   |
| 21    | รายงานการตรวจนับวัสดุคงคลังคงเหลือ วัสดุตีบคงเหลือ สินค้าระหว่างผลิตคงเหลือ และสินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ |                                 |   |
| 22    | เอกสารประกอบการบันทึกบัญชีผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาดที่บันทึกเพิ่มในระหว่างงวด                       |                                 |   |

รายชื่อส่งเอกสารส่วนงาน

เรื่อง แจ้งกำหนดการเข้าตรวจสอบบัญชีของผู้ตรวจสอบบัญชีภายนอกและให้ส่วนงานจัดเตรียมเอกสารหลักฐานเพื่อ  
ประกอบการตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

| รหัสส่วนงาน | ชื่อส่วนงาน  | ลายเซ็นผู้รับ | วันที่รับ |
|-------------|--|---------------|-----------|
| B00         | ส่วนกลางมก. บางเขน   |               |           |
| B01         | คณะเกษตร   |               |           |
| B02         | คณะประมง   |               |           |
| B03         | คณะวนศาสตร์  |               |           |
| B04         | คณะวิทยาศาสตร์   |               |           |
| B05         | คณะวิศวกรรมศาสตร์  |               |           |
| B06         | คณะศึกษาศาสตร์   |               |           |
| B07         | คณะเศรษฐศาสตร์   |               |           |
| B08         | คณะสังคมศาสตร์   |               |           |
| B09         | คณะสัตวแพทยศาสตร์  |               |           |
| B10         | คณะอุตสาหกรรมเกษตร   |               |           |
| B11         | คณะมนุษยศาสตร์   |               |           |
| B12         | คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์   |               |           |
| B13         | คณะบริหารธุรกิจ  |               |           |
| B14         | คณะเทคนิคการสัตวแพทย์  |               |           |
| B15         | คณะสิ่งแวดล้อม   |               |           |
| B30         | บัณฑิตวิทยาลัย   |               |           |
| B31         | สำนักงานอธิการบดี  |               |           |
| B39         | สถาบันวิทยาการขั้นสูงแห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์              |               |           |
| B41         | สถาบันคั้นคว่ำและพัฒนาผลิตภัณฑ์อาหาร                         |               |           |
| B42         | สถาบันคั้นคว่ำและพัฒนาผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรและอุตสาหกรรมเกษตร |               |           |
| B43         | สถาบันวิจัยและพัฒนาแห่งมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์                |               |           |
| B52         | ส่วนกลางสำนักบริการคอมพิวเตอร์ สำนักบริการคอมพิวเตอร์        |               |           |
| B54         | สำนักส่งเสริมและฝึกอบรม                                      |               |           |
| B55         | สำนักหอสมุด  |               |           |
| B58         | สำนักทะเบียนและประมวลผล                                      |               |           |
| B63         | ศูนย์นานาชาติสิรินธรเพื่อการวิจัยพัฒนาและถ่ายทอดเทคโนโลยี    |               |           |
| B76         | สำนักพิมพ์มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์                             |               |           |
| B77         | ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์                           |               |           |
| B79         | ศูนย์ผลิตภัณฑ์นม   |               |           |
| B88         | ฝ่ายอำนวยการ โครงการจัดตั้งวิทยาลัยบูรณาการศาสตร์            |               |           |
| B98         | สำนักงานสภามหาวิทยาลัย                                       |               |           |
| P00         | ส่วนกลางโครงการจัดตั้งวิทยาเขตสุพรรณบุรี                     |               |           |
| F92         | วิทยาลัยพยาบาลบรมราชชนนี นพรัตน์วชิระ                        |               |           |
| C00         | ส่วนกลางวิทยาเขตเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสกลนคร                |               |           |
| C01         | คณะทรัพยากรธรรมชาติและอุตสาหกรรมเกษตร                        |               |           |
| C02         | คณะวิทยาศาสตร์และวิศวกรรมศาสตร์                              |               |           |
| C03         | คณะศิลปศาสตร์และวิทยาการจัดการ                               |               |           |
| C04         | คณะสาธารณสุขศาสตร์   |               |           |
| C31         | ส่วนกลางสำนักงานวิทยาเขตเฉลิมพระเกียรติ จังหวัดสกลนคร        |               |           |

| รหัสส่วนงาน | ชื่อส่วนงาน   | ลายเซ็นผู้รับ | วันที่รับ |
|-------------|---|---------------|-----------|
| K00         | ส่วนกลางวิทยาเขตกำแพงแสน                                    |               |           |
| K01         | คณะเกษตร กำแพงแสน   |               |           |
| K05         | คณะวิศวกรรมศาสตร์ กำแพงแสน                                  |               |           |
| K06         | คณะศึกษาศาสตร์และพัฒนศาสตร์                                 |               |           |
| K09         | คณะสัตวแพทยศาสตร์ กำแพงแสน                                  |               |           |
| K16         | คณะศิลปศาสตร์และวิทยาศาสตร์                                 |               |           |
| K17         | คณะวิทยาศาสตร์การกีฬา                                       |               |           |
| K31         | สำนักงานวิทยาเขต กำแพงแสน                                   |               |           |
| K54         | ส่วนกลาง สำนักส่งเสริมและฝึกอบรม                            |               |           |
| K55         | สำนักหอสมุด กำแพงแสน  |               |           |
| K61         | ส่วนกลางศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพเกษตร ศูนย์เทคโนโลยีชีวภาพเกษตร |               |           |
| K77         | ศูนย์หนังสือมหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์                          |               |           |
| S00         | ส่วนกลางวิทยาเขตศรีราชา                                     |               |           |
| S01         | คณะวิทยาศาสตร์ศรีราชา                                       |               |           |
| S02         | คณะวิศวกรรมศาสตร์ศรีราชา                                    |               |           |
| S03         | คณะวิทยาการจัดการ   |               |           |
| S25         | คณะพาณิชยศาสตร์บริหารธุรกิจ                                 |               |           |
| S30         | คณะเศรษฐศาสตร์ ศรีราชา                                      |               |           |
| S31         | สำนักงานวิทยาเขตศรีราชา                                     |               |           |