

คู่มือการปฏิบัติงานการรับเงินรายได้ และการนำส่งเงินรายได้ให้กับกองคลัง

สำหรับผู้ปฏิบัติงาน

(กรณีรับเป็นเช็ค และเงินโอน)

MASS
COMM

งานการเงิน การคลังและพัสดุ

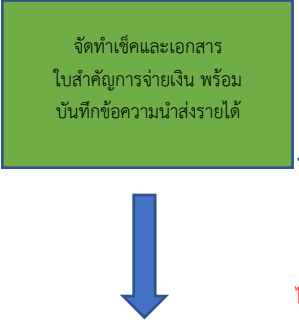
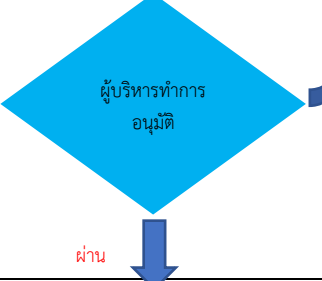

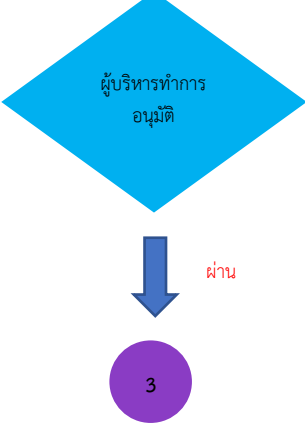
คณะกรรมการสื่อสารมวลชน มหาวิทยาลัยเชียงใหม่


CMU

การรับเงินรายได้ และการนำส่งเงินรายได้ให้กับกองคลัง

ตารางกระบวนการทำงาน

| ที่ | ผังกระบวนการ | รายละเอียดงาน | เอกสารที่เกี่ยวข้อง | ผู้รับผิดชอบ |
|-----|--------------|--|--|---|
| 1 | | - เจ้าหน้าที่การเงินได้รับเอกสารบันทึกข้อความจากหน่วยงานต้นเรื่องเพื่อทำการขอออกใบเสร็จรับเงิน | 1.บันทึกข้อความนำส่งเงินรายได้ 2.เช็ค หรือสลิปการโอนเงิน หรือสำเนาใบนำฝากเงิน | 1. หน่วยงานต้นเรื่อง 2. เจ้าหน้าที่การเงิน |
| 2 | | - เจ้าหน้าที่การเงินทำการตรวจสอบเอกสารความถูกต้องของเช็คหรือเอกสารการโอนเงิน | 1.บันทึกข้อความนำส่งเงินรายได้ 2.เช็ค หรือเอกสารการโอนเงิน | เจ้าหน้าที่การเงิน |
| 3 | | - เจ้าหน้าที่การเงินทำการบันทึกบัญชีในระบบ 3 มิติ และจัดพิมพ์ใบเสร็จรับเงิน - กรณีรับเช็คให้นำเช็คฝากธนาคาร | 1.ใบเสร็จรับเงิน 2.สำเนาใบนำฝากเงิน | เจ้าหน้าที่การเงิน |
| 4 | | - ทางธนาคารทำการทำการตรวจสอบข้อมูลและทำการเรียกเก็บเงินจากต้นทาง | 1.Statement | เจ้าหน้าที่ธนาคาร |

| | | | | |
|---|---|--|--|---|
| 5 |  | <p>- เจ้าหน้าที่การเงินจัดทำ เช็ค ใบสำคัญ การ จ่ายเงิน และบันทึก ข้อความนำส่งรายได้ ให้ ผู้บริหารทำการอนุมัติ</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.เช็ค 2.ใบสำคัญการจ่ายเงิน 3.บันทึกข้อความนำส่ง รายได้ 4.สำเนาใบนำฝากเงิน | เจ้าหน้าที่การเงิน |
| 6 |  | <p>- ผู้บริหารพิจารณา ลงมือชื่อในเช็ค และ เอกสารใบสำคัญการ จ่ายเงิน บันทึกข้อความ นำส่งเงินรายได้</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.เช็ค 2.ใบสำคัญการจ่ายเงิน 3.บันทึกข้อความนำส่ง รายได้ | ผู้บริหาร |
| 7 |  | <p>- เจ้าหน้าที่การเงิน จัดเรียงเอกสาร บันทึก ข้อมูลการนำส่งเอกสาร ลงในระบบ MIS ของกอง คลัง</p> <p>- จัดส่งเอกสารนำส่งเงิน ให้กับกองคลัง ผ่าน หน่วยธุรการ</p> <p>-ทำการรายงานการรับ เงิน</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.ใบนำฝากเงิน 2.ใบนำส่งเงินรายได้ 3.รายงานการรับเงิน | <ol style="list-style-type: none"> 1.เจ้าหน้าที่การเงิน 2.เจ้าหน้าที่ธุรการ |
| 8 |  | <p>- ผู้บริหารลงนามใน เอกสารบันทึกข้อความ รายงานการรับเงิน</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.บันทึกข้อความขอ นำส่งเงินรายได้ 2.สำเนาใบเสร็จ 3.สำเนา เช็คหรือ เอกสารการโอนเงิน 4.ใบนำฝากเงิน 5.ใบนำส่งเงินรายได้ 6.รายงานการรับเงิน | ผู้บริหาร |

| | | | | |
|---|--|--|--|---------------------------|
| 9 |  <p>จัดเก็บเอกสารเพื่อใช้ในการตรวจสอบ</p> | <p>- เจ้าหน้าที่การเงินทำการจัดเก็บเอกสารสำเนาเพื่อใช้ในการตรวจสอบ</p> | <ol style="list-style-type: none"> 1.บันทึกข้อความขอนำส่งเงินรายได้ 2.สำเนาใบเสร็จ 3.สำเนา เช็คหรือเอกสารการโอนเงิน 4.ใบนำฝากเงิน 5.ใบนำส่งเงินรายได้ 6.รายงานการรับเงิน | <p>เจ้าหน้าที่การเงิน</p> |
|---|--|--|--|---------------------------|

กฎหมายที่เกี่ยวข้อง : ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บ

รักษาเงิน และการนำส่งเงิน พ.ศ.2562

<https://finance.oou.cmu.ac.th/?q=th/node/31446>

ตัวอย่างเอกสาร

1.บันทึกข้อความใบนำส่งรายได้



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน _____ สถานีวิทยูเสียงสื่อสารมวลชน คณะการสื่อสารมวลชน โทร.๒๗๑๐
ที่ อว ๖๓๙๓(๓)-๔๑ / ๑๖ _____ วันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖
เรื่อง ส่งเงินรายได้สถานีวิทยูเสียงสื่อสารมวลชน _____
เรียน คณบดีคณะการสื่อสารมวลชน _____

- สถานีวิทยูเสียงสื่อสารมวลชน คณะการสื่อสารมวลชน ขอส่งเงินรายได้สถานีวิทยา ดังนี้
- ค่าสนับสนุนการพูดประชาสัมพันธ์ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต ๑ ในรายการวิทยุ ระหว่างวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๒๐ ครั้ง เป็นเงิน ๖,๐๐๐ บาท (หกพันบาทถ้วน)
 - ค่าสนับสนุนการเผยแพร่สโปดประชาสัมพันธ์ การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต ๑ ระหว่างวันที่ ๒๑ พฤศจิกายน - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๕ จำนวน ๕๐ ครั้ง เป็นเงิน ๔,๐๐๐ บาท (สี่พันบาทถ้วน)

รวมเป็นเงิน ๑๐,๐๐๐ บาท (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) โดยโอนเงินเข้าบัญชีคณะการสื่อสารมวลชน (เพื่อเงินผ่านบัญชี) ธนาคารออมสิน สาขามหาวิทยาลัยเชียงใหม่ เลขที่บัญชี ๐๐๑๐๓๐๐๑๑๑๖๕ เมื่อวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๖ จาก การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต ๑ (ภาคเหนือ) จังหวัดเชียงใหม่ ทั้งนี้โปรดออกใบเสร็จรับเงินในนาม การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต ๑ (ภาคเหนือ) จังหวัดเชียงใหม่ สาขาที่ ๐๐๓๒๐ เลขที่ ๒๐๘ ถนนเชียงใหม่ - ลำพูน ต.วัดเกต อ.เมืองเชียงใหม่ จ.เชียงใหม่ ๕๐๐๐๐ เลขประจำตัวผู้เสียภาษีอากร ๐๙๙๔๐๐๐๑๖๕๕๐๑ ให้สถานีฯ ด้วย เพื่อจกได้นำไปให้ผู้ให้บริการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและโปรดพิจารณา

(อาจารย์ ดร.วิทยา พานิชสื่อเจริญ)
ผู้อำนวยการสถานีวิทยูเสียงสื่อสารมวลชน

2. ใบสำคัญการจ่ายเงิน (ออกจากระบบ 3 มิติ)

มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
คณะสื่อสารมวลชน
ใบสำคัญการจ่ายเงิน

เลขที่: 363376
วันที่: 19 ม.ค. 66

ธนาคาร: สื่อสารมวลชน-เงินผ่านบัญชี C/A#1165 สาขา: มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
ชื่อบัญชี: ธนาคารออมสิน-มช เลขที่บัญชี: 001030011165

| ลำดับ | เลขที่จ่าย | เลขที่เช็ค | ชื่อใบเช็ค | คำอธิบาย | วันที่ในเช็ค | จำนวนเงินในเช็ค | ผู้จัดทำ |
|-------|------------|------------|--------------------|--|--------------|-----------------|----------|
| 1 | 166000410 | 20806374 | มช.(18-เงินรายได้) | นำส่งรายได้ค่าสนับสนุนการทูตประชาสัมพันธ์ และสนับสนุนการเผยแพร่สื่อบุคคลประชาสัมพันธ์ ของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค เขต 1 (ภาคเหนือ) จังหวัดเชียงใหม่ | 19 ม.ค. 66 | 10,000.00 | MAS18 |

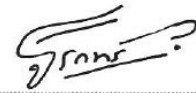
เอกสารการชำระเงิน: 20806361-20806380 ประกอบด้วยใบดังนี้

| ลำดับ | เลขที่ใบตั้งหนี้ | จำนวนเงินใบตั้งหนี้ | จำนวนเงินก่อนหักภาษี | ภาษีหัก ณ ที่จ่าย | ยอดที่จ่าย |
|-------|------------------|---------------------|----------------------|-------------------|------------------|
| 1 | 166000573 | 10,000.00 | 10,000.00 | 0.00 | 10,000.00 |
| | | | รวม | 0.00 | 10,000.00 |

รวมเช็คจำนวน 1 ใบ เป็นจำนวนเงิน 10,000.00 0.00 10,000.00

เรียน คุณบดี
เพื่อโปรดพิจารณาเบิกจ่ายเงินและลงนามในเช็คดังกล่าว

อนุมัติและลงนามแล้ว
ผู้อนุมัติ



รองศาสตราจารย์ธีรภัทร วรรณฤมล
คณบดีคณะการสื่อสารมวลชน

(.....) *AK*
นางสาวศดานันท์ ทนงการกิจ *AK*
19 ม.ค. 66
19 ม.ค. 66

3. ใบนำฝากเงิน

| | | | |
|---|---|------------------------------------|------------------------------------|
| ไทยพาณิชย์ SCB | ใบรับรองรายการ / Transaction Receipt | ฝาก Deposit | วันที่ / Date 24 มกราคม 2566 |
| สาขา / Branch สาขา มหาวิทยาลัยเชียงใหม่ | เลขที่บัญชี A/C No. ประเภทบัญชี A/C.Type-ชื่อบัญชี A/C Name | ธุรกรรม / Transaction Type | ฝากเช็คล่วงหน้า/PDC Cheque Deposit |
| 667-300950-2 เค็นสะพัด มช.(18-เงินรายได้) | 667-3-00950-2 มช.(18-เงินรายได้) | ฝากเช็คล่วงหน้า/PDC Cheque Deposit | CHQ LATE จะนำเข้าบัญชี 25/01/2566 |
| ยอดเงินรวม Total Amount | (หนึ่งหมื่นบาทถ้วน) | *10,000.00* | ค่าธรรมเนียม Fee *0.00* |
| ยอดเงิน Amt. 20806374 030 0030 | | 10,000.00 | |
| ยอดเงิน Amt. | | | |
| ยอดเงิน Amt. | | | |
| ยอดเงิน Amt. | | | |
| ยอดเงิน Amt. | | | |
| ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบและขอยืนยันว่าข้อมูลในเอกสารนี้ถูกต้องทุกประการ | | | |
| ลายมือชื่อผู้นำฝาก <i>AK</i> | จำนวนเงิน 10,000.00 | โทรศัพท์ Tel. : 0956251363 | |
| Depositor 15,000,000,000 15,000,000 | Amount | | |
| 13:46:48 24/01/66 6673009502 มช.(18-เงินรายได้) QD *****10,000.00 (CL 52021) | | | |
| 0657 | | | |
| ใบนำฝากเงินนี้มีผลสมบูรณ์ก็ต่อเมื่อนาคารได้รับเงินหรือได้เรียกเก็บตามตัวเงินที่ระบุไว้ตามรายการข้างต้น ถูกต้องครบถ้วน และนำชื่อบัญชีเรียบร้อยแล้วเท่านั้น และมีใช้หลักฐานที่ใช้แสดงถึงการชำระหนี้ระหว่างบุคคลใดหรือเพื่อการอื่นใดทั้งสิ้น | | | |

4.บันทึกข้อความใบนำส่งรายได้ให้กับกองคลัง




บันทึกข้อความ

ส่วนงาน งานการเงินและบัญชี คณะการสื่อสารมวลชน โทร. ๒๗๐๓ ต่อ ๑๑๕
ที่ อว ๘๓๙๓(๑)-๑๒๑๓/๖๕ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖
เรื่อง ขอส่งนำเงินรายได้คณะกรรมการสื่อสารมวลชน

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง
ด้วยคณะกรรมการสื่อสารมวลชน ขอนำส่งเงินรายได้ ดังต่อไปนี้
เงินรายได้
รายได้ค่าสนับสนุนรายการ จำนวน ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท
รวม ๑๐,๐๐๐.๐๐ บาท

| รายการ | บันทึกรายได้ ๙๐% | รายได้นำส่ง มหาวิทยาลัย ๑๐% | รวมรับรายได้ ๑๐๐% |
|--|------------------|--------------------------------|----------------------|
| รายได้ค่าสนับสนุนรายการ "ร้อยเรื่องเมือง เชียงใหม่" เดือน ตุลาคม-พฤศจิกายน ๒๕๖๕ | ๙,๐๐๐.๐๐ | ๑,๐๐๐.๐๐ | ๑๐,๐๐๐.๐๐ |
| รวมทั้งสิ้น | ๙,๐๐๐.๐๐ | ๑,๐๐๐.๐๐ | ๑๐,๐๐๐.๐๐ |

คณะกรรมการสื่อสารมวลชน ขอนำส่งเงินจำนวนดังกล่าวโดยนำส่งเป็น
เงินโอนเข้าบัญชี มข.๑๘(เงินรายได้) เมื่อวันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๖
เลขที่บัญชี ๖๖๗-๓-๐๐๙๕๐-๒
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุนันทา แยมทัฬห)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติการแทน
คณบดีคณะกรรมการสื่อสารมวลชน

