



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๗๑๑

วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๓

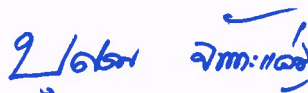
เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ณ สิ้นไตรมาส ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

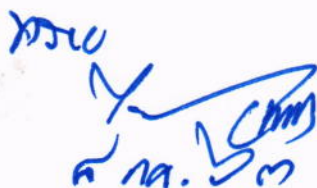
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน


ค.ค. ๒๖

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 2562 - 30 มิถุนายน 2563)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด			รายละเอียด			รายละเอียด			รายละเอียด			ผล	ร้อยละ
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4				
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	238,000.00	64,500.00	58,083.00	90.05	74,500.00	82,714.00	111.03	49,500.00	33,000.00	66.67	49,500.00	-	0.00	173,797.00	73.02
1 ค่าจ้างชั่วคราว	198,000.00													-	
1) ค่าจ้างชั่วคราว	198,000.00	49,500.00	49,500.00	100.00	49,500.00	66,000.00	133.33	49,500.00	33,000.00	66.67	49,500.00	-	-	148,500.00	75.00
2 ค่าวัสดุ	40,000.00													-	
- ค่าวัสดุ	40,000.00	15,000.00	8,583.00	57.22	25,000.00	16,714.00	66.86	-	-	-	-	-	-	25,297.00	63.24

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 2562 – 30 มิถุนายน 2563)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

- ค่าจ้างชั่วคราว

ค่าจ้างชั่วคราว มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากในช่วงเดือนมีนาคม – พฤษภาคม เกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศเพื่อให้นักศึกษาปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from Home) ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ดำเนินการเบิกจ่ายค่าจ้างชั่วคราวให้เร็วขึ้น ทำให้การเบิกจ่ายเงินค่าจ้างชั่วคราว ประจำเดือนเมษายน 2563 นำไปเบิกในเดือนมีนาคม ซึ่งอยู่ในไตรมาสที่ 2 ทำให้ในไตรมาสที่ 3 เบิกจ่ายเพียง 2 เดือน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าจ้างชั่วคราวต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

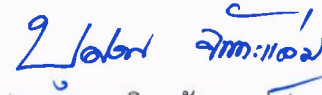
เนื่องจากวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ยังมีเพียงพอในการดำเนินงาน การจัดซื้อวัสดุจะจัดซื้อตามความจำเป็นและเหมาะสม และยังคงมีวัสดุสำนักงาน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย



(นางสาวกามาศ ครุธามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่...8...กรกฎาคม...2563



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

รักษาการแทนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่...8...กรกฎาคม...2563

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าตอบแทน

ค่าเบี้ยประชุม มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ มีการยกเลิกการประชุมประจำเดือนเมษายน 2563

ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมต่ำกว่าแผน

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากในช่วงเดือนมีนาคม – พฤษภาคม เกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) มหาวิทยาลัยได้ออกประกาศเพื่อให้นักลกรปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from Home) ทำให้มีการยกเลิกการประชุมประจำเดือนเมษายน 2563 ประกอบกับได้มีการปรับเปลี่ยนวิธีการประชุม เป็นการประชุมออนไลน์ผ่านระบบ Cisco Webex ทำให้ลดการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทาง ประกอบกับฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการเวลาในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในยังไม่ได้เดินทางไปเข้ารับการอบรม เนื่องจากหน่วยงานผู้จัดยกเลิกการจัดฝึกอบรมจากเหตุการณ์โควิด ทำให้เบิกค่าเดินทางไปปฏิบัติงานมีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนดในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่ารับรองและพิธีการ

ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ มีการยกเลิกประชุมประจำเดือนเมษายน 2563 ประกอบกับฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับงบประมาณสำหรับรับรองการประชุมจำกัด จึงบริหารงบประมาณโดยการโอนเปลี่ยนแปลงมาเป็นค่ารับรองและพิธีการ โดยในไตรมาสที่ 3 และ 4 จึงไม่มีแผนการเบิกจ่าย แต่มีการจัดประชุมและเลี้ยงรับรองคณะกรรมการฯ และผู้เข้าร่วมประชุม จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่ารับรองและพิธีการสูงกว่าแผน

- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในมีความจำเป็นในการใช้เครื่องถ่ายเอกสารเพื่อใช้สำเนาเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ประกอบการตรวจสอบ จึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารหลังจากจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารสูงกว่าแผน

- ค่าจ้างเหมาบริการ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากเครื่องฟอกอากาศของฝ่ายตรวจสอบภายใน ครบกำหนดเวลาในการบำรุงรักษาเครื่องฟอกอากาศ จึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าจ้างเหมาบริการบำรุงรักษาเครื่องฟอกอากาศหลังจากจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ยังมีเพียงพอในการดำเนินงาน การจัดซื้อวัสดุจะจัดซื้อตามความจำเป็นและเหมาะสม และยังคงมีวัสดุสำนักงาน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าสาธารณูปโภค

ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในมีการเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต จำนวนเพียง 2 ครั้ง โดยนำค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต ของเดือนมิถุนายน ในไตรมาสที่ 2 ไปเบิกในเดือนกรกฎาคม ซึ่งอยู่ในไตรมาสที่ 4 จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ตต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย

หมวดรายจ่ายอื่น

รายจ่ายอื่น

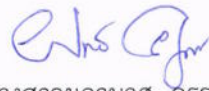
- ค่าใช้จ่ายในโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากในไตรมาสที่ 1 สำนักงาน ป.ป.ช. ยังไม่ได้กำหนดแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ทำให้ฝ่ายตรวจสอบภายในรอแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จาก ป.ป.ช. ซึ่งได้ออกแนวทางฯ เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2563 จึงกำหนดจัดโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ ในวันที่ 20 มีนาคม 2563 ซึ่งอยู่ในไตรมาสที่ 2

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

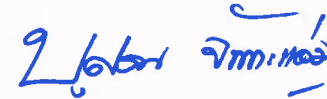
แต่เกิดสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) มหาวิทยาลัยจึงอนุมัติให้เปลี่ยนแปลงการจัดกิจกรรมโดยผ่านระบบ Cisco Webex เมื่อวันที่ 19 พฤษภาคม 2563 ประกอบกับได้เปลี่ยนแปลงกิจกรรมการแสดงผลงานสุจริตของอธิการบดีเป็นการเผยแพร่ผ่านสื่อออนไลน์โดยเผยแพร่เป็นคลิปวิดีโอ ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ สูงกว่าแผนการเบิกจ่าย



(นางสาวพวงมาศ ชูชามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 8 กรกฎาคม 2563



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

รักษาการแทนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 8 กรกฎาคม 2563



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๓๑๑

วันที่ ๘ กรกฎาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ณ สิ้นไตรมาส ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๓) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ผอ.กวดศ ร้าง/พิมพ์

 ทาน