



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ ศธ ๖๔.๐๕/๐๑๖

วันที่ ๑๕ มกราคม ๒๕๖๒

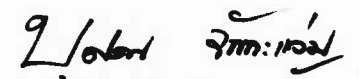
เรื่อง ขอส่งรายงานแผน-ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑)

เรียน รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลัง และกิจการสภามหาวิทยาลัย

ตามหนังสือฝ่ายแผนงาน ที่ ศธ ๖๔.๐๒/ว ๑๑๐๑ ลงวันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑ เรื่อง ติดตาม
รายงาน แผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑
- ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑) ภายในวันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๒ ความละเอียดทราบแล้วนั้น

ในการนี้ ฝ่ายตรวจสอบภายใน จึงขอส่งรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๑ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ ธันวาคม ๒๕๖๑) รายละเอียดตามเอกสาร
ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำไตรมาส 1 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยทักษิณ

| แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ | งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก | รายละเอียด | | | | | | | | | | | | ผล | ร้อยละ |
|--|--|----------------|----------------|--------------|---------------|----|--------|---------------|----|--------|---------------|----|--------|----------------|--------------|
| | | ไตรมาส1 | | | ไตรมาส2 | | | ไตรมาส3 | | | ไตรมาส4 | | | | |
| | | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | | |
| <i>ฝ่ายตรวจสอบภายใน</i> | <i>298,000</i> | <i>129,500</i> | <i>117,062</i> | <i>90.40</i> | <i>69,500</i> | | | <i>49,500</i> | | | <i>49,500</i> | | | <i>117,062</i> | <i>39.28</i> |
| 1 ค่าจ้างชั่วคราว | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | 25.00 |
| (1) ค่าจ้างชั่วคราว | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | 25.00 |
| ค่าจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัย | 198,000 | 49,500 | 49,500 | 100.00 | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | | | 49,500 | 25.00 |
| 2 ค่าตอบแทนวิทยากรและวัสดุ | 100,000 | 80,000 | 67,562 | 84.45 | 20,000 | | | 0 | | | 0 | | | 67,562 | 67.56 |
| (1) ค่าวิทยากร | 60,000 | 60,000 | 59,869 | 99.78 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 59,869 | 99.78 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน | 60,000 | 60,000 | 59,869 | 99.78 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 59,869 | 99.78 |
| (2) ค่าวัสดุ | 40,000 | 20,000 | 7,693 | 38.47 | 20,000 | | | 0 | | | 0 | | | 7,693 | 19.23 |
| วัสดุสำนักงาน | 40,000 | 20,000 | 7,693 | 38.47 | 20,000 | | | 0 | | | 0 | | | 7,693 | 19.23 |

รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ไตรมาสที่ 1 (1 ตุลาคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

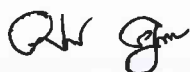
คำตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

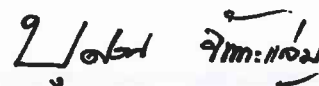
เนื่องจากวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ยังมีเพียงพอในการดำเนินงาน การจัดซื้อวัสดุจะซื้อตามความจำเป็น และยังคงมีวัสดุสำนักงาน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานต่ำกว่าแผนที่กำหนด



(นางสาวนภามาศ ครุฑามาศ)

เจ้าหน้าที่บริหารงานชำนาญการ

วันที่ 9 มกราคม 2562



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 9 มกราคม 2562

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำปีไตรมาส 1 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยทักษิณ

| แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ | งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก | รายละเอียด | | | | | | | | | | | | ผล | ร้อยละ |
|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|----|--------|----------------|----|--------|----------------|----|--------|----------------|--------------|
| | | ไตรมาส1 | | | ไตรมาส2 | | | ไตรมาส3 | | | ไตรมาส4 | | | | |
| | | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | แผน | ผล | ร้อยละ | | |
| ฝ่ายตรวจสอบภายใน | 963,800 | 133,400 | 145,039 | 108.72 | 360,600 | | | 262,400 | | | 207,400 | | | 145,039 | 15.05 |
| 1 ค่าตอบแทนวิชาชีพและวัสดุ | 852,400 | 128,600 | 73,409 | 57.08 | 265,800 | | | 257,600 | | | 202,600 | | | 73,409 | 8.61 |
| 1) ค่าตอบแทน | 110,400 | 27,600 | 36,200 | 131.16 | 27,600 | | | 27,600 | | | 27,600 | | | 36,200 | 32.79 |
| ค่าเบี้ยประชุม | 110,400 | 27,600 | 36,200 | 131.16 | 27,600 | | | 27,600 | | | 27,600 | | | 36,200 | 32.79 |
| 2) ค่าใช้สอย | 661,400 | 86,000 | 30,246 | 35.17 | 213,200 | | | 200,000 | | | 160,000 | | | 30,246 | 4.57 |
| ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน | 614,200 | 80,000 | 18,480 | 23.10 | 210,000 | | | 200,000 | | | 160,000 | | | 18,480 | 3.01 |
| ค่ารับรองและพิธีการ | 8,700 | 6,000 | 6,166 | 102.77 | 2,700 | | | 0 | | | 0 | | | 6,166 | 70.87 |
| ค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลาง | 500 | 0 | | | 500 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | |
| ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร | 33,600 | 0 | 5,600 | #Div/0! | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 5,600 | 16.67 |
| ค่าจ้างเหมาบริการ | 4,400 | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | |
| 3) ค่าวัสดุ | 80,600 | 15,000 | 6,963 | 46.42 | 25,000 | | | 30,000 | | | 15,000 | | | 6,963 | 8.64 |
| วัสดุสำนักงาน | 80,600 | 15,000 | 6,963 | 46.42 | 25,000 | | | 30,000 | | | 15,000 | | | 6,963 | 8.64 |
| 2 ค่าสาธารณูปโภค | 19,200 | 4,800 | 2,600 | 54.17 | 4,800 | | | 4,800 | | | 4,800 | | | 2,600 | 13.54 |
| 1) ค่าสาธารณูปโภค | 19,200 | 4,800 | 2,600 | 54.17 | 4,800 | | | 4,800 | | | 4,800 | | | 2,600 | 13.54 |
| ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่พร้อมค่าบริการอินเตอร์เน็ต | 19,200 | 4,800 | 2,600 | 54.17 | 4,800 | | | 4,800 | | | 4,800 | | | 2,600 | 13.54 |
| 3 ราคาย้ายถิ่น | 92,200 | 0 | 69,030 | #Div/0! | 90,000 | | | 0 | | | 0 | | | 69,030 | 74.87 |
| 1) ราคาย้ายถิ่น | 92,200 | 0 | 69,030 | #Div/0! | 90,000 | | | 0 | | | 0 | | | 69,030 | 74.87 |
| ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร | 20,000 | 0 | | | 20,000 | | | 0 | | | 0 | | | 0 | |
| โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต ในมหาวิทยาลัยทักษิณ | 70,000 | 0 | 67,220 | #Div/0! | 70,000 | | | 0 | | | 0 | | | 67,220 | 96.03 |
| โครงการให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 | 2,200 | 0 | 1,810 | #Div/0! | 0 | | | 0 | | | 0 | | | 1,810 | 82.27 |

รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ไตรมาสที่ 1 (1 ตุลาคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าตอบแทน

ค่าเบี้ยประชุม มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ มีมติให้จัดประชุมในเดือนพฤศจิกายน 2561 เพิ่มเติมอีก 1 ครั้ง เพื่อนำเสนอรายงานสรุปผลการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ของคณะกรรมการฯ ให้ผู้บริหาร ซึ่งประกอบด้วย อธิการบดี และรองอธิการบดีที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ก่อนนำเสนอสภามหาวิทยาลัย ข้อ 18 (1) ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยทักษิณ ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ ประเมินผลงาน และการตรวจสอบภายใน พ.ศ. 2557 ทำให้ในรอบไตรมาสที่ 1 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการจัดประชุม จำนวน 4 ครั้ง ส่งผลให้การเบิกจ่าย ค่าเบี้ยประชุมสูงกว่าแผน

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณในไตรมาสที่ 1 ได้ประมาณการเวลาในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในยังไม่ได้เดินทางไปเข้ารับการอบรม เนื่องจากหน่วยงานผู้จัดยังไม่ดำเนินการจัดการประชุมและการฝึกอบรม ทำให้เบิกค่าเดินทางไปปฏิบัติงานมีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนดในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงมีผลทำให้การเบิกจ่ายค่าเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ซึ่งไม่มีอยู่ในแผนเงินตั้งแต่นั้น จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร สูงกว่าแผน

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ไตรมาสที่ 1 (1 ตุลาคม 2561 – 31 ธันวาคม 2561)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่าวัสดุ มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้มีการเข้าเครื่องถ่ายเอกสารและมีการเบิกจ่ายค่าถ่ายเอกสารรายเดือน ซึ่งมีการจัดทำรายงานต่าง ๆ หลายฉบับใช้วิธีการสแกนเอกสาร เพื่อนำเสนอที่ประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ โดย e-Meeting ประกอบกับวัสดุสำนักงานยังมีเพียงพอ รวมทั้งมีงบประมาณเงินอุดหนุนรัฐบาลค่าวัสดุคงเหลืออยู่จึงนำไปเบิกจ่ายจากเงินอุดหนุนรัฐบาลก่อน จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายค่าวัสดุเงินรายได้ต่ำกว่าแผนที่กำหนด

- ค่าสาธารณูปโภค มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้เบิกค่าสาธารณูปโภคล่าช้าโดยนำไปเบิกจ่ายในเดือนมกราคม 2562 ซึ่งอยู่ในไตรมาสที่ 2 จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคต่ำกว่าแผนที่กำหนด

หมวดรายจ่ายอื่น

- รายจ่ายอื่น

โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตในมหาวิทยาลัยทักษิณ (โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมจริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน)

มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

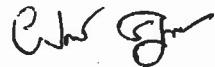
เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับมอบหมายจากมหาวิทยาลัยให้เป็นผู้รับผิดชอบหลักร่วมกับฝ่ายบริหารกลางและทรัพยากรบุคคล เกี่ยวกับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และมหาวิทยาลัยได้มอบหมายให้ฝ่ายตรวจสอบภายในเป็นผู้รับผิดชอบดำเนินโครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมจริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัยทักษิณ พ.ศ. 2561 – 2580 กลยุทธ์ 4 การบริหารจัดการเพื่อการดำเนินงานที่เป็นเลิศ ข้อ 4.5 พัฒนาการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล ซึ่ง คณะกรรมการ ป.ป.ช. ได้มีการประชุมชี้แจงกรอบการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รวมทั้งกรอบระยะเวลาในการประเมิน ซึ่งจำเป็นต้องมีการให้ความรู้กับผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องก่อนการเตรียมรับการประเมินก่อนแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายโครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมจริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน สูงกว่าแผนที่กำหนด

รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
ไตรมาสที่ 1 (1 ตุลาคม 2561 - 31 ธันวาคม 2561)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- รายงานอื่น

โครงการให้คำปรึกษาเรื่องการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน
สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

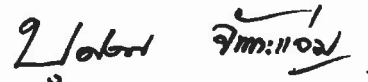
เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้จัดโครงการให้คำปรึกษาเรื่องการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และได้มีการเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
เพื่อดำเนินโครงการฯ ซึ่งไม่มีอยู่ในแผนเงินตั้งแต่นั้น จึงทำให้ผลการเบิกจ่ายโครงการให้คำปรึกษาเรื่องการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สูงกว่า
แผนที่กำหนด



(นางสาวผกามาศ ครุฑามาศ)

เจ้าหน้าที่บริหารงานชำนาญการ

วันที่ 9 มกราคม 2562



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 9 มกราคม 2562