



## บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย โทร. ๗๗๗๕  
ที่ ศธ ๖๔.๐๕/ ๖๕๘ วันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๑  
เรื่อง ขอรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน อธิการบดี

ตามที่ ฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๑,๒๙๘,๗๐๐ บาท โดยได้รับการจัดสรรงบประมาณครั้งแรก จำนวน ๙๘๐,๗๐๐ บาท และได้รับการจัดสรรเพิ่ม จำนวน ๓๑๘,๐๐๐ บาท นั้น ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานผลการเบิกจ่าย งบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

งบประมาณ	งบประมาณที่ได้รับ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลืองบประมาณ	คิดเป็นร้อยละ
- เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	๒๙๘,๐๐๐.๐๐	๒๙๗,๓๖๐.๐๐	๖๔๐.๐๐	๙๙.๗๙
- เงินรายได้	๖๘๒,๗๐๐.๐๐			
ได้รับจัดสรรเพิ่มเติม	๓๑๘,๐๐๐.๐๐			
รวมเงินรายได้	๑,๐๐๐,๗๐๐.๐๐	๖๙๐,๐๖๑.๙๐	๓๑๐,๖๓๘.๑๐	๖๘.๙๖
	๑,๒๙๘,๗๐๐.๐๐	๙๘๗,๔๒๑.๙๐	๓๑๑,๒๗๘.๑๐	๗๖.๐๓

ผลการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และเงินรายได้ ของฝ่ายตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เบิกจ่าย ๙๘๗,๔๒๑.๙๐ คิดเป็น ๗๖.๐๓ ต่ำกว่าเป้าหมายการเบิกจ่าย กล่าวคือ เงินอุดหนุนจากรัฐบาล เบิกจ่ายจำนวน ๒๙๘,๐๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๙.๗๙ ของงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่ได้รับการจัดสรร และเงินรายได้ เบิกจ่ายจำนวน ๖๙๐,๐๖๑.๙๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๖๘.๙๖ ของงบประมาณเงินรายได้ที่ได้รับการจัดสรรและได้รับการจัดสรรเพิ่มเติม โดยเหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนที่สำคัญมีดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ กำหนดให้จัดประชุมทุกเดือน ซึ่งฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณค่าใช้จ่ายสำหรับการประชุม จำนวน ๖ ครั้ง มหาวิทยาลัยจึงได้สนับสนุนงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี จำนวน ๖ ครั้ง ประกอบกับประธานกรรมการ กำหนดให้จัดประชุม ณ วิทยาลัยการจัดการการพัฒนา กรุงเทพฯ และถ่ายทอดสัญญาณไปยังห้องประชุม ณ มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา มีคณะกรรมการฯ บางท่านไม่ได้เดินทางมาประชุมที่จังหวัดสงขลา ทำให้ประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประกอบกับบุคลากรไม่ได้เข้าร่วมการฝึกอบรมตามที่แผนงบประมาณที่กำหนดเนื่องจากเวลาของบุคลากรต้องเข้ารับการอบรมไม่ตรงกับช่วงเวลาที่ยุ้งงานที่จัดอบรม ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

๒. โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตในมหาวิทยาลัยทักษิณ มีเงินเหลือจ่าย เนื่องจากได้ประมาณการค่าใช้จ่ายของวิทยากรเป็นผู้ที่เดินทางมาจากกรุงเทพฯ แต่ติดภารกิจ จึงได้รับการประสานงานให้เชิญวิทยากรมาจากสำนักงานป้องกันและปราบปรามการทุจริตแห่งชาติจังหวัดสงขลามา แทน ประกอบกับมีการเบิกค่าวัสดุต่ำกว่าประมาณการทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการฯ เหลือจ่าย
๓. โครงการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจากภายนอก ยังไม่ได้ดำเนินการ  
(รายละเอียดตามเอกสารดังแนบ)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

บุษกร จันทะแจ่ม  
(นางสาวบุษกร จันทะแจ่ม)  
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

-ทราบ  
  
๑๗๖'๕๑

รายละเอียดการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ประจำเดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร	การได้รับจัดสรรวงเงิน							วงเงิน รวมทั้งสิ้น	รายละเอียดการเบิกจ่าย				
		รับโอน- โอนออก	งวดที่ 1 ครั้งที่ 1	งวดที่ 1 ครั้งที่ 2	งวดที่ 1 ครั้งที่ 3	งวดที่ 1 ครั้งที่ 4	งวดที่ 1 ครั้งที่ 5	งวดที่ 2 ครั้งที่ 1		ผูกพัน	เบิก	รวม (ผูกพัน+ เบิก)	คงเหลือ จากเงินงวด	คงเหลือ จากยอด จัดสรร
สำนักงานมหาวิทยาลัย	298,000	0	298,000	0	0	0	0	0	298,000	-	297,360	297,360	640	640
<i>ฝ่ายตรวจสอบภายใน</i>	<i>298,000</i>	<i>0</i>	<i>298,000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>298,000</i>	<i>-</i>	<i>297,360</i>	<i>297,360</i>	<i>640</i>	<i>640</i>
1 ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	0	198,000	0	0	0	0	0	198,000	-	198,000	198,000	0	0
1) ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	0	198,000	0	0	0	0	0	198,000	-	198,000	198,000	0	0
ค่าจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัย	198,000	0	198,000	0	0	0	0	0	198,000	-	198,000	198,000	0	0
2 ค่าตอบแทนวิชาชีพและวัสดุ	100,000	0	100,000	0	0	0	0	0	100,000	-	99,360	99,360	640	640
1) ค่าวิชาชีพ	60,000	0	60,000	0	0	0	0	0	60,000	-	59,910	59,910	90	90
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน	60,000	0	60,000	0	0	0	0	0	60,000	-	59,910	59,910	90	90
2) ค่าวัสดุ	40,000	0	40,000	0	0	0	0	0	40,000	-	39,450	39,450	550	550
วัสดุสำนักงาน	40,000	0	40,000	0	0	0	0	0	40,000	-	39,450	39,450	550	550



รายละเอียดการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ประจำเดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร	การได้รับจัดสรรงวดเงิน								รายละเอียดการเบิกจ่าย				
		รับโอน- โอนออก	งวดที่ 1 ครั้งที่ 1	งวดที่ 1 ครั้งที่ 2	งวดที่ 1 ครั้งที่ 3	งวดที่ 1 ครั้งที่ 4	งวดที่ 1 ครั้งที่ 5	งวดที่ 2 ครั้งที่ 1	งวดเงิน รวมทั้งสิ้น	ผูกพัน	เบิก	รวม (ผูกพัน+ เบิก)	คงเหลือ จากเงินงวด	คงเหลือ จากยอด จัดสรร
<i>สำนักงานมหาวิทยาลัย</i>	<i>682,700</i>	<i>318,000</i>	<i>682,700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,000,700</i>	<i>-</i>	<i>690,061.90</i>	<i>690,061.90</i>	<i>310,638.10</i>	<i>310,638.10</i>
<i>ฝ่ายตรวจสอบภายใน</i>	<i>682,700</i>	<i>318,000</i>	<i>682,700</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1,000,700</i>	<i>-</i>	<i>690,061.90</i>	<i>690,061.90</i>	<i>310,638.10</i>	<i>310,638.10</i>
1 ค่าตอบแทนวิชาชีพและวัสดุ	543,500	193,800	543,500	0	0	0	0	0	737,300	-	506,427.90	506,427.90	230,872.10	230,872.10
1) ค่าตอบแทน	55,200	42,400	55,200	0	0	0	0	0	97,600	-	97,600.00	97,600.00	0.00	0.00
ค่าเบี้ยประชุม	55,200	42,400	55,200	0	0	0	0	0	97,600	-	97,600.00	97,600.00	0.00	0.00
2) ค่าวิชาชีพ	403,300	106,300	403,300	0	0	0	0	0	509,600	-	283,551.75	283,551.75	226,048.25	226,048.25
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน	379,500	37,800	379,500	0	0	0	0	0	417,300	-	196,572.00	196,572.00	220,728.00	220,728.00
ค่ารับรองและพิธีการ	23,300	30,000	23,300	0	0	0	0	0	53,300	-	48,089.75	48,089.75	5,210.25	5,210.25
ค่าระวางบรรทุกสัมภาระ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลาง	500	0	500	0	0	0	0	0	500	-	390.00	390.00	110.00	110.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	0	4,900	0	0	0	0	0	0	4,900	-	4,900.00	4,900.00	0.00	0.00
เงินสวัสดิการค่าตรวจสุขภาพประจำปี-ลูกจ้างชั่วคราว	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	0.00	0.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	0	33,600	0	0	0	0	0	0	33,600	-	33,600.00	33,600.00	0.00	0.00
3) ค่าวัสดุ	85,000	45,100	85,000	0	0	0	0	0	130,100	-	125,276.15	125,276.15	4,823.85	4,823.85
วัสดุสำนักงาน	85,000	45,100	85,000	0	0	0	0	0	130,100	-	125,276.15	125,276.15	4,823.85	4,823.85
2 ค่าสาธารณูปโภค	19,200	0	19,200	0	0	0	0	0	19,200	-	15,600.00	15,600.00	3,600.00	3,600.00
1) ค่าสาธารณูปโภค	19,200	0	19,200	0	0	0	0	0	19,200	-	15,600.00	15,600.00	3,600.00	3,600.00
ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่พร้อมค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200	0	19,200	0	0	0	0	0	19,200	-	15,600.00	15,600.00	3,600.00	3,600.00
3 ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	0	38,900	0	0	0	0	0	0	38,900	-	34,890.00	34,890.00	4,010.00	4,010.00
1) ครุภัณฑ์	0	38,900	0	0	0	0	0	0	38,900	-	34,890.00	34,890.00	4,010.00	4,010.00
ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท	0	38,900	0	0	0	0	0	0	38,900	-	34,890.00	34,890.00	4,010.00	4,010.00
4 ระบายอื่น	120,000	85,300	120,000	0	0	0	0	0	205,300	-	133,144.00	133,144.00	72,156.00	72,156.00
1) ระบายอื่น	120,000	85,300	120,000	0	0	0	0	0	205,300	-	133,144.00	133,144.00	72,156.00	72,156.00
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร	20,000	0	20,000	0	0	0	0	0	20,000	-	20,000.00	20,000.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายในการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA)	50,000	0	50,000	0	0	0	0	0	50,000	-	49,361.00	49,361.00	639.00	639.00
โครงการประเมินคุณภาพงานตรวจสอบภายในจาก ภายนอก	50,000	0	50,000	0	0	0	0	0	50,000	-	-	-	50,000.00	50,000.00

รายละเอียดการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ประจำเดือน ตุลาคม พ.ศ. 2561

มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร	การได้รับจัดสรรงวดเงิน								รายละเอียดการเบิกจ่าย				
		รับโอน- โอนออก	งวดที่ 1	งวดที่ 1	งวดที่ 1	งวดที่ 1	งวดที่ 1	งวดที่ 2	งวดเงิน รวมทั้งสิ้น	ผูกพัน	เบิก	รวม (ผูกพัน+ เบิก)	คงเหลือ จากเงินงวด	คงเหลือ จากยอด จัดสรร
			ครั้งที่ 1	ครั้งที่ 2	ครั้งที่ 3	ครั้งที่ 4	ครั้งที่ 5	ครั้งที่ 1						
ค่าใช้จ่ายโครงการให้คำปรึกษาเรื่องการปฏิบัติงานตาม กฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	0	2,000	0	0	0	0	0	0	2,000	-	951.00	951.00	1,049.00	1,049.00
โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตใน มหาวิทยาลัยทักษิณ	0	68,000	0	0	0	0	0	0	68,000	-	49,817.00	49,817.00	18,183.00	18,183.00
โครงการพัฒนาศักยภาพของผู้ตรวจสอบภายใน เรื่อง การตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐและการตรวจสอบระบบสารสนเทศ	0	12,300	0	0	0	0	0	0	12,300	-	10,015.00	10,015.00	2,285.00	2,285.00
โครงการจัดทำแผนการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	0	3,000	0	0	0	0	0	0	3,000	-	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00