



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๑๐๗

วันที่ ๑๗ กรกฎาคม ๒๕๖๒

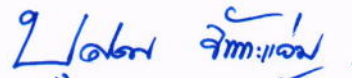
เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ สิ้นไตรมาส ๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๒) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ผกาวาศ ร้าง/พิมพ์

 ทาน

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำไตรมาส 3 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

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>77,673</i>	<i>111.76</i>	<i>49,500</i>	<i>53,570</i>	<i>108.22</i>	<i>49,500</i>		<i>248,305</i>	<i>83.32</i>	
1 ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500		148,500	75.00	
1) ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500		148,500	75.00	
ค่าจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัย	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500		148,500	75.00	
2 ค่าตอบแทนวิทยากรและวัสดุ	100,000	80,000	67,562	84.45	20,000	28,173	140.87	0	4,070	#Div/0!	0		99,805	99.81	
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	28,173	140.87	0	4,070	#Div/0!	0		39,936	99.84	
วัสดุสำนักงาน	40,000	20,000	7,693	38.47	20,000	28,173	140.87	0	4,070	#Div/0!	0		39,936	99.84	

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

ไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 1- 30 มิถุนายน 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

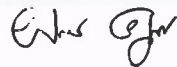
เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

ค่าวัสดุ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากในไตรมาสที่ 3 ไม่ได้ตั้งแผนการเบิกจ่ายค่าวัสดุ แต่ในไตรมาสที่ 1 และ 2 จัดซื้อวัสดุจะซื้อตามความจำเป็น ทำให้มีงบประมาณค่าวัสดุเหลือจ่าย เมื่อมีการเบิกจ่ายค่าวัสดุจึงนำมาเบิกในไตรมาสที่ 3 จึงส่งผลให้มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน



(นางสาวผกามาศ ครุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 11 กรกฎาคม 2562



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 12 กรกฎาคม 2562

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำไตรมาส 3 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2562

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	169,953	47.13	262,400	203,605	77.59	207,400			518,597	53.81
1 ค่าตอบแทนวิชาชีพและวัสดุ	840,400	128,600	73,409	57.08	265,800	166,053	62.47	257,600	199,705	77.53	202,600			439,167	52.26
1) ค่าตอบแทน	110,600	27,600	36,200	131.16	27,600	27,000	97.83	27,600	25,700	93.12	27,600			88,900	80.38
ค่าเบี้ยประชุม	110,400	27,600	36,200	131.16	27,600	27,000	97.83	27,600	25,500	92.39	27,600			88,700	80.34
2) ค่าใช้สอย	649,200	86,000	30,246	35.17	213,200	120,953	56.73	200,000	160,753	80.38	160,000			311,952	48.05
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	556,000	80,000	18,480	23.10	210,000	104,223	49.63	200,000	127,855	63.93	160,000			250,558	45.06
ค่ารับรองและพิธีการ	54,700	6,000	6,166	102.77	2,700	5,530	204.81	0	27,298	#Div/0!	0			38,994	71.29
ค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลาง	500	0	0	#Num!	500	0	0.00	0	0	#Num!	0			0	0.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	33,600	0	5,600	#Div/0!	0	11,200	#Div/0!	0	5,600	#Div/0!	0			22,400	66.67
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,400	0	0	#Num!	0	0	#Num!	0	0	#Num!	0			0	0.00
3) ค่าวัสดุ	80,600	15,000	6,963	46.42	25,000	18,100	72.40	30,000	13,252	44.17	15,000			38,316	47.54
วัสดุสำนักงาน	80,600	15,000	6,963	46.42	25,000	18,100	72.40	30,000	13,252	44.17	15,000			38,316	47.54
2 ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800	3,900	81.25	4,800			10,400	54.17
1) ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800	3,900	81.25	4,800			10,400	54.17
ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่พร้อมค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800	3,900	81.25	4,800			10,400	54.17
3 ระบายอื่น	104,200	0	69,030	#Div/0!	90,000			0	0	#Num!	0			69,030	66.25
1) ระบายอื่น	104,200	0	69,030	#Div/0!	90,000			0	0	#Num!	0			69,030	66.25
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร	20,000	0	0	#Num!	20,000	0	0.00	0	0	#Num!	0			0	0.00
โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต ในมหาวิทยาลัยทักษิณ	70,000	0	67,220	#Div/0!	70,000	0	0.00	0	0	#Num!	0			67,220	96.03
โครงการให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	2,200	0	1,810	#Div/0!	0	0	#Num!	0	0	#Num!	0			1,810	82.27

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

ไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 2561 – 30 มิถุนายน 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงาน ซึ่งคณะกรรมการฯ ส่วนใหญ่ประชุมผ่านระบบถ่ายทอดสัญญาณทางไกลจาก กรุงเทพฯ รวมทั้งมีการประมาณการค่าเดินทางไปฝึกอบรมของบุคลากรในไตรมาสที่ 3 แต่กรมบัญชีกลาง ผู้รับผิดชอบในการจัดอบรมประกาศแจ้งยกเลิกการจัดฝึกอบรมโครงการอบรมหลักสูตรประกาศนียบัตรผู้ตรวจสอบภายในภาครัฐ (CGIA) หลักสูตร Intermediate ด้าน Performance, Operation and Management รุ่นที่ 2 เนื่องจากผู้สมัครเข้ารับการอบรมไม่ครบตามหลักเกณฑ์ที่จะเปิดอบรม จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากงบประมาณที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรเป็นค่ารับรองในการจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย (คตส.) ไม่เพียงพอ จึงได้ออนงบประมาณจากส่วนอื่นมาเป็นค่ารับรอง ประกอบกับ คตส. ได้เดินทางมาประชุมพร้อมลงพื้นที่เพื่อร่วมพบปะผู้บริหารและบุคลากรและเยี่ยมชมหน่วยงานมหาวิทยาลัยทักษิณ ณ มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา ชุมชนบ้านทุ่งยาว ต.โคกม่วง อ.เขาชัยสน จังหวัดพัทลุง และมหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตพัทลุง จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่ารับรองและพิธีการสูงกว่าแผน

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

ไตรมาสที่ 3 (1 ตุลาคม 2561 - 30 มิถุนายน 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ซึ่งไม่มีอยู่ในแผนเงินตั้งแต่ต้น จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร สูงกว่าแผน

- ค่าวัสดุ มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการจัดซื้อวัสดุของฝ่ายตรวจสอบภายในจะซื้อตามความจำเป็น ประกอบกับมีงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาลค่าวัสดุเหลืออยู่ จึงเบิกจ่ายจากงบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาลก่อน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุจากเงินรายได้ต่ำกว่าแผน



(นางสาวผกามาศ ครุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 11 กรกฎาคม 2562



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 12 กรกฎาคม 2562