



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๓๕

ที่ ศธ ๖๔.๐๕/๑๓๔

วันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ณ สิ้นไตรมาส ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวชภาพร บุญจรัสชชะ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

๑๗ เมษายน ๒๕๖๒

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำไตรมาส 2 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 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>49,500</i>			<i>194,735</i>	<i>65.35</i>
1 ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500			49,500			99,000	50.00
1) ค่าจ้างชั่วคราว	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500			49,500			99,000	50.00
ค่าจ้างลูกจ้างของมหาวิทยาลัย	198,000	49,500	49,500	100.00	49,500	49,500	100.00	49,500			49,500			99,000	50.00
2 ค่าตอบแทนวิชาชีพและวัสดุ	100,000	80,000	67,562	84.45	20,000	28,173	140.87	0			0			95,735	95.74
1) ค่าวิชาชีพ	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			0			35,866	89.67
วัสดุสำนักงาน	40,000	20,000	7,693	38.47	20,000	28,173	140.87	0			0			35,866	89.67

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

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 1- 31 มีนาคม 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

ค่าวัสดุ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากมีการตั้งแผนการเบิกจ่ายค่าวัสดุในไตรมาสที่ 1 และ 2 เป็นจำนวนเท่ากัน คือ ไตรมาสละ 20,000 บาท แต่การจัดซื้อวัสดุจะซื้อตามความจำเป็น จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 1 เบิกจ่ายต่ำกว่าแผน และในไตรมาสที่ 2 เบิกจ่ายสูงกว่าแผน



(นางสาวพวงมาศ ครุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 9 เมษายน 2562



(นางสาวชฎาพร บุญจะรัชชะ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 9 เมษายน 2562

รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ประจำไตรมาส 2 สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 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			207,400			314,992	32.68
1 ค่าตอบแทนวิทยากรและวัสดุ	852,400	128,600	73,409	57.08	265,800	166,053	62.47	257,600			202,600			239,462	28.09
1) ค่าตอบแทน	110,400	27,600	36,200	131.16	27,600	27,000	97.83	27,600			27,600			63,200	57.25
ค่าเบี้ยประชุม	110,400	27,600	36,200	131.16	27,600	27,000	97.83	27,600			27,600			63,200	57.25
2) ค่าวัสดุ	661,400	86,000	30,246	35.17	213,200	120,953	56.73	200,000			160,000			151,199	22.86
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	598,200	80,000	18,480	23.10	210,000	104,223	49.63	200,000			160,000			122,703	20.51
ค่ารับรองและพิธีการ	24,700	6,000	6,166	102.77	2,700	5,530	204.81	0			0			11,696	47.35
ค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลาง	500	0	0	#Num!	500	0	0.00	0			0			0	0.00
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	33,600	0	5,600	#Div/0!	0	11,200	#Div/0!	0			0			16,800	50.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	4,400	0	0	#Num!	0	0	#Num!	0			0			0	0.00
3) ค่าวัสดุ	80,600	15,000	6,963	46.42	25,000	18,100	72.40	30,000			15,000			25,063	31.10
วัสดุสำนักงาน	80,600	15,000	6,963	46.42	25,000	18,100	72.40	30,000			15,000			25,063	31.10
2 ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800			4,800			6,500	33.85
1) ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800			4,800			6,500	33.85
ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่พร้อมค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200	4,800	2,600	54.17	4,800	3,900	81.25	4,800			4,800			6,500	33.85
3 ใช้จ่ายอื่น	92,200	0	69,030	#Div/0!	90,000	0	0.00	0			0			69,030	74.87
1) ใช้จ่ายอื่น	92,200	0	69,030	#Div/0!	90,000	0	0.00	0			0			69,030	74.87
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนางาน	20,000	0	0	#Num!	20,000	0	0.00	0			0			0	0.00
โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริต ในมหาวิทยาลัยทักษิณ	70,000	0	67,220	#Div/0!	70,000	0	0.00	0			0			67,220	96.03
โครงการให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	2,200	0	1,810	#Div/0!	0	0	#Num!	0			0			1,810	82.27

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

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปฝึกอบรมของบุคลากรในไตรมาสที่ 2 แต่ผู้จัดฝึกอบรมมิได้จัดฝึกอบรมในไตรมาสที่ 2 ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากงบประมาณที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรเป็นค่ารับรองในการจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัย (คตส.) ไม่เพียงพอ จึงได้โอนงบประมาณจากส่วนอื่นมาเป็นค่ารับรอง ประกอบกับการจัดทำแผนการใช้จ่ายค่ารับรองทำตั้งแต่ต้นปี จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่ารับรองและพิธีการสูงกว่าแผน

- ค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลาง มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากสำนักงานคลังเขต 5 ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำวารสารกรมบัญชีกลาง ได้แจ้งให้ทราบเกี่ยวกับการจัดทำวารสารกรมบัญชีกลาง ปี พ.ศ. 2562 จะดำเนินการในรูปแบบของไฟล์อิเล็กทรอนิกส์ ซึ่งสมาชิกสามารถติดตามได้ใน Website ของกรมบัญชีกลางโดยไม่มีค่าใช้จ่าย ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงไม่ได้ดำเนินการเบิกจ่าย จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าธรรมเนียมวารสารกรมบัญชีกลางต่ำกว่าแผน

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

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 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

หมวดรายจ่ายอื่น

- ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในจัดทำแผนการเบิกจ่ายตามแผนการอบรมตามปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 สำหรับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง ซึ่งเป็นผู้จัดอบรมได้กำหนดแผนการฝึกอบรมในหลักสูตรที่ฝ่ายตรวจสอบภายในกำหนดไว้ในแผนพัฒนาบุคลากรไม่ตรงตามที่กำหนดไว้ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กรสูงกว่าแผน

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

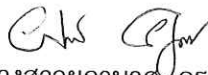
ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกต่อต้านการทุจริตในมหาวิทยาลัยทักษิณ (โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมจริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน) มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

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 ซึ่งจำเป็นต้องมีการให้ความรู้กับผู้บริหารและบุคลากรที่เกี่ยวข้องก่อนการเตรียมรับการประเมินก่อน จึงได้ดำเนินการโครงการฯ และเบิกจ่ายตั้งแต่ไตรมาสที่ 1 แต่ได้ตั้งแผนการเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 2 จึงมีผลให้การเบิกจ่ายโครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมจริยธรรม : การป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน ในไตรมาสที่ 2 ต่ำกว่าแผนที่กำหนด



(นางสาวพวงมาศ ฐุชามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 9 เมษายน 2562



(นางสาวชฎาพร บุญจะรัชชะ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทน หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 9 เมษายน 2562



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายแผนงาน สำนักงานมหาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ โทร. ๗๘๐๒

ที่ ศธ ๖๔.๐๒/๖๐๔๐๒

วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๒

เรื่อง ติดตามรายงาน แผน-ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ไตรมาส ๒
(๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒)

เรียน หัวหน้าส่วนงานวิชาการ/หัวหน้าส่วนงานอื่น/หัวหน้าฝ่าย/หัวหน้างาน

ตามที่หน่วยงานต่าง ๆ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ เพื่อใช้ในการบริหารงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ความละเอียดทราบแล้วนั้น

เพื่อให้การดำเนินการในภาพรวมของมหาวิทยาลัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพ จึงขอความกรุณาให้ท่านรายงาน แผน-ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีไตรมาส ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒) และระบุ สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน เพื่อฝ่ายแผนงานจะได้ทราบ สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ดังกล่าว และนำมาวิเคราะห์แนวทางการปรับปรุงแก้ไขเพื่อให้การดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนและเกิดประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยขอความกรุณาข้อมูลไปยังฝ่ายแผนงาน ภายในวันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๖๒

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการต่อไป

๐๐

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.วสันต์ กาญจนมุกดา)

รองอธิการบดีฝ่ายวางแผน การคลังและกิจการสภามหาวิทยาลัย

