



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๑๘๔

วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ณ สิ้นไตรมาส ๒ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๓) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ผอ.กว. รุ่ง/พิมพ์

ชฎาพร. ทาน

เรียน อธิการบดี

เพื่อโปรดทราบแผน-ผลการเบิกจ่ายงบม.ของฝ่ายตรวจสอบภายใน ณ
สิ้นไตรมาสที่ 2

e-Document Thaksin University



(พณวรรณ ยามาเจริญ)
เจ้าหน้าที่บริหารงาน
๗ เมษายน ๒๕๖๓

ทราบ



(วิชัย ชำนิ)
อธิการบดี

e-Document ๗ เมษายน ๒๕๖๓

Thaksin University

e-Document Thaksin University

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 - 31 มีนาคม 2563)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด							
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			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	140,797.00	59.16
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	115,500.00	58.33
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 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

- ค่าจ้างชั่วคราว

ค่าจ้างชั่วคราว มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากเกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) มหาวิทยาลัยจึงออกประกาศเพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานที่บ้าน (Work from Home) โดยให้มีบุคลากรมาปฏิบัติงานที่ทำงานเท่าที่จำเป็นตามนโยบายของรัฐบาล และเพื่อเตรียมการจัดทำเอกสารให้เร็วขึ้น ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงได้จัดทำหนังสือเบิกจ่ายค่าจ้างชั่วคราว ประจำเดือน เมษายน 2563 ไว้ล่วงหน้าเพื่อส่งให้กับฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน เบิกจ่ายให้กับลูกจ้างชั่วคราวในเดือน เมษายน 2563 โดยฝ่ายตรวจสอบภายในจัดทำหนังสือเบิกเงิน ตัดจ่ายยอดเงินและจัดส่งหนังสือค่าจ้างชั่วคราว เดือน เมษายน 2563 ในวันที่ 31 มีนาคม 2563 ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าจ้างชั่วคราวในไตรมาสที่ 2 สูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

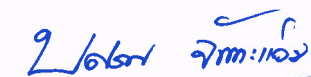
เนื่องจากวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ยังมีเพียงพอในการดำเนินงาน การจัดซื้อวัสดุจะจัดซื้อตามความจำเป็นและเหมาะสม และยังคงมีวัสดุสำนักงาน ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย

ผกามาศ ครุฑามาศ

(นางสาวผกามาศ ครุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่...1...เมษายน...2563



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

รท. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่...1...เมษายน...2563

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 - 31 มีนาคม 2563)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณจัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด							ผล	ร้อยละ
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2					
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ			
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	963,300.00	253,400.00	131,438.45	51.87	240,100.00	163,260.35	68.00	294,698.80	30.59	
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	854,100.00	178,600.00	128,838.45	72.14	235,300.00	151,750.35	64.49			
ค่าตอบแทน	110,400.00	27,600.00	21,000.00	76.09	27,600.00	32,900.00	119.20	32,900.00	29.80	
ค่าใช้สอย	658,700.00	136,000.00	99,704.20	73.31	192,700.00	105,354.00	54.67	105,354.00	15.99	
- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	650,000.00									
โอนเปลี่ยนแปลงรายการ	- 40,400.00									
คงเหลือค่าเดินทาง	609,600.00									
โอนเปลี่ยนแปลงรายการ	- 7,500.00									
โอนเปลี่ยนแปลงรายการ (-)	- 15,300.00									
โอนเปลี่ยนแปลง (-)	- 2,100.00									
คงเหลือค่าเดินทาง	584,700.00	130,000.00	89,559.20	68.89	190,000.00	83,644.00	44.02	173,203.20	26.65	
- ค่ารับรองและพิธีการ	8,700.00	6,000.00	4,545.00	75.75	2,700.00	13,310.00	492.96	17,855.00	205.23	
โอนเปลี่ยนแปลงรายการ (-)	15,300.00									
รวมค่ารับรองและพิธีการ	24,000.00									
- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	36,000.00	-	5,600.00	#DIV/0!	-	8,400.00	#DIV/0!	14,000.00	38.89	
- ค่าจ้างเหมาบริการ	4,400.00	-	-		-	-				
ค่าวัสดุ	85,000.00	15,000.00	8,134.25	54.23	15,000.00	13,496.35	89.98	21,630.60	25.45	
- ค่าวัสดุสำนักงาน	85,000.00	15,000.00	8,134.25	54.23	15,000.00	13,496.35	89.98	21,630.60	25.45	
ค่าสาธารณูปโภค	19,200.00	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	7,800.00	40.63	
- ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200.00	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	7,800.00	40.63	
รายจ่ายอื่น	90,000.00	70,000.00	-	-	-	6,310.00	#DIV/0!	6,310.00	7.01	
- คชจ.เพื่อพัฒนาองค์กร	20,000.00	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	
- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ	70,000.00	70,000.00	-	-	-	4,410.00	#DIV/0!	4,410.00	6.30	

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

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าตอบแทน

ค่าเบี้ยประชุม มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ ครั้งที่ 16/2562 มีการเลื่อนจัดประชุมเป็นช่วงปลายเดือน และนำไปเบิกจ่ายในเดือนมกราคม 2563 ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมสูงกว่าแผน

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณ ประธานกรรมการ ได้กำหนดให้จัดประชุม ณ วิทยาลัยการจัดการการพัฒนา กรุงเทพฯ และถ่ายทอดสัญญาณไปยังห้องประชุม ณ มหาวิทยาลัยทักษิณ วิทยาเขตสงขลา มีคณะกรรมการฯ บางท่านไม่ได้เดินทางมาประชุมที่จังหวัดสงขลา ทำให้ประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประกอบกับฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการเวลาในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในยังไม่ได้เดินทางไปเข้ารับการอบรม เนื่องจากหน่วยงานผู้จัดยังไม่ดำเนินการจัดการฝึกอบรม ทำให้เบิกค่าเดินทางไปปฏิบัติงานมีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนดในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ

ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

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

ไตรมาสที่ 2 (1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

หมวดรายจ่ายอื่น

รายจ่ายอื่น

- ค่าใช้จ่ายในโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เดิมฝ่ายตรวจสอบภายในกำหนดในแผนว่าจัดโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ ในไตรมาสที่ 1 แต่ยังไม่จัดเพราะรอแนวทางการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จาก ป.ป.ช. ซึ่งได้ออกแนวทางฯ เมื่อเดือนกุมภาพันธ์ 2563

ฝ่ายตรวจสอบภายในจึงกำหนดจัดกิจกรรมโครงการฯ ในวันที่ 20 มีนาคม 2563 แต่เนื่องจากเกิดสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) มหาวิทยาลัยจึงให้เลื่อนโครงการฯ ไปก่อนตามนโยบายรัฐบาล ไม่ให้คนมารวมกันเป็นจำนวนมาก แต่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้เตรียมการเพื่อจัดกิจกรรมโดยจัดซื้อตัวเครื่องบินของวิทยากรเรียบร้อยแล้วและไม่สามารถขอคืนเงินค่าตัวโดยสารได้ จึงขออนุมัติเบิกเงินค่าตัวเครื่องบินของวิทยากรจากการเลื่อนโครงการฯ ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ สูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าใช้จ่ายในโครงการให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายใน ได้รับอนุมัติให้จัดโครงการให้คำปรึกษาด้านการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงานนอกพื้นที่ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม และการจัดซื้อจัดจ้างตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 ให้กับหน่วยงานจัดตั้งใหม่ (คณะอุตสาหกรรมเกษตรและชีวภาพ) จึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายโครงการให้คำปรึกษา หลังจากจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการฯ สูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

ผกามาศ ครุธามาศ

(นางสาวผกามาศ ครุธามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่...1 เมษายน 2563

2/6/63 จันทะแจ่ม

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

รก. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่...1 เมษายน 2563