



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๗/๐๓๔

วันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๖

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖)

เรียน อธิการบดี

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การใช้จ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



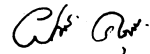
รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ประจำไตรมาส 4 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566
มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													
		ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			ผล	ร้อยละ
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
ก.แผนงาน : ขยายโอกาสและพัฒนาคุณภาพการศึกษา	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	100	-	10,400	100	-	-	-	40,000	100
ผลผลิตที่ 1 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	100	-	10,400	100	-	-	-	40,000	100
กิจกรรม : บริหารจัดการทั่วไปด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	100	-	10,400	100	-	-	-	40,000	100
หน่วยตรวจสอบภายใน	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	100	-	10,400	100	-	-	-	40,000	100
1. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	100	-	10,400	100	-	-	-	40,000	100
1) ค่าวัสดุ	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	-	-	10,400	-	-	-	-	40,000	100
- วัสดุสำนักงาน	40,000	40,000	6,863	17.15	-	22,737	-	-	10,400	-	-	-	-	40,000	100

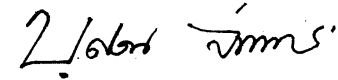
รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566)
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

- ไม่มี -



(นางสาวพกามาศ ชรุชามาศ)
นักตรวจสอบภายในชำนาญการ
วันที่ 4 ตุลาคม 2566



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ 4 ตุลาคม 2566



รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ประจำไตรมาส 4 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566
มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													
		ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			ผล	ร้อยละ
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
ก.แผนงาน : ขยายโอกาสและพัฒนาคุณภาพการศึกษา	871,100	219,900	172,013	78.22	284,400	101,073	35.53	172,900	83,183	48.11	193,900	322,124	166.12	678,393	77.87
ผลผลิตที่ 1 : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	871,100	219,900	172,013	78.22	284,400	101,073	35.53	172,900	83,183	48.11	193,900	322,124	166.12	678,393	77.87
กิจกรรม : บริหารจัดการทั่วไปด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	871,100	219,900	172,013	78.22	284,400	101,073	35.53	172,900	83,183	48.11	193,900	322,124	166.12	678,393	77.87
หน่วยตรวจสอบภายใน	871,100	219,900	172,013	78.22	284,400	101,073	35.53	172,900	83,183	48.11	193,900	322,124	166.12	678,393	77.87
1. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	671,101	215,100	126,314	58.72	229,600	98,473	42.88	168,100	56,983	33.89	169,100	200,806	118.75	482,577	71.90
1) ค่าตอบแทน	123,200	26,700	37,400	140.07	26,700	37,100	138.95	26,700	17,500	65.54	30,300	14,800	48.84	106,800	86.68
- ค่าเบี้ยประชุม	122,800	26,700	37,000	138.57	26,700	37,100	138.95	26,700	17,500	65.54	30,300	14,800	48.84	106,400	86.64
- ค่าตอบแทนการปฏิบัติงานนอกเวลา	400	-	400	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	400	100
2) ค่าใช้สอย	339,901	173,400	75,167	43.34	182,900	50,564	27.64	123,400	11,849	9.60	123,800	59,360	47.94	196,940	57.94
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติงาน	250,801	160,000	56,790	35.49	170,000	32,497	19.11	110,000	-	-	110,400	38,840	35.18	128,127	51.08
- ค่ารับรองและพิธีการ	49,500	5,000	12,057	241.14	4,500	8,587	190.82	5,000	3,749	74.98	5,000	10,520	210.39	34,913	70.53
- ค่าเช่าเหมาบริการเครื่องถ่ายเอกสาร	33,600	8,400	5,600	66.66	8,400	8,400	100	8,400	8,100	96.42	8,400	10,000	119.04	32,100	95.53
- ค่าระวางบรรทุกสัมภาระ	6,000	-	720	-	-	1,080	-	-	-	-	-	-	-	1,800	30
3) ค่าวัสดุ	208,000	15,000	13,747	91.64	20,000	10,809	54.04	18,000	27,634	153.52	15,000	126,647	844.31	178,837	85.97
- วัสดุสำนักงาน	208,000	15,000	13,747	91.64	20,000	10,809	54.04	18,000	27,634	153.52	15,000	126,647	844.31	178,837	85.97
2. ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	3,900	81.25	4,800	2,600	54.16	4,800	5,200	108.33	4,800	3,900	81.25	15,600	81.25
1) ค่าสาธารณูปโภค	19,200	4,800	3,900	81.25	4,800	2,600	54.16	4,800	5,200	108.33	4,800	3,900	81.25	15,600	81.25
- ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่พร้อมค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200	4,800	3,900	81.25	4,800	2,600	54.16	4,800	5,200	108.33	4,800	3,900	81.25	15,600	81.25



รายงานสรุปการเบิกจ่ายจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ประจำไตรมาส 4 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2566
มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													
		ไตรมาสที่ 1			ไตรมาสที่ 2			ไตรมาสที่ 3			ไตรมาสที่ 4			ผล	ร้อยละ
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
3. ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	111,000	-	-	-	-	-	-	-	21,000	100	-	89,462	100	110,462	99.51
1) ครุภัณฑ์	111,000	-	-	-	-	-	-	-	21,000	-	-	89,462	-	110,462	99.51
- ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท	111,000	-	-	-	-	-	-	-	21,000	-	-	89,462	-	110,462	99.51
4. รายจ่ายอื่น	69,799	-	41,799	100	-	-	-	-	-	-	-	27,955	100	69,754	99.93
1) รายจ่ายอื่น	69,799	-	41,799	-	-	-	-	-	-	-	-	27,955	-	69,754	99.93
- ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร	28,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000	27,955	139.77	27,955	99.83
- โครงการให้ความรู้ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของมหา...	41,799	-	41,799	-	50,000	-	-	-	-	-	-	-	-	41,799	100
- โครงการฝึกทบทวนอพยพหนีไฟและแผนประสานงานฉุกเฉิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566)

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าตอบแทน

ค่าเบี้ยประชุม มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

ตามปฏิทินกำหนดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 9/2566 ในเดือนกันยายน 2566 แต่เนื่องจากผู้ปฏิบัติหน้าที่แทนประธานกรรมการติดภารกิจสำคัญเร่งด่วน จึงได้ขอเปลี่ยนแปลงการประชุม ครั้งที่ 9/2566 เป็นเดือนตุลาคม 2566 ซึ่งอยู่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกอบกับ ที่ปรึกษาอาวุโส และประธานกรรมการตรวจสอบขอลาประชุม ครั้งที่ 7/2566 และ ครั้งที่ 8/2566 จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเบี้ยประชุมต่ำกว่าแผน

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ กรรมการกำหนดประชุมที่มหาวิทยาลัย ไตรมาสละ 1 ครั้ง และกรรมการส่วนใหญ่ยังกำหนดเข้าประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ ผ่านระบบโปรแกรม Cisco webex Meetings ทำให้ประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประกอบกับหน่วยตรวจสอบภายในได้ประมาณการในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในไม่ได้เดินทางไปเข้ารับการอบรมเนื่องจากยังไม่มีหลักสูตรที่เข้าอบรมในสถานที่จริง (On site) ทำให้เบิกค่าเดินทางไปปฏิบัติงาน มีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนดในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ

ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากบุคลากรสำนักงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ได้ขอความอนุเคราะห์เข้าศึกษาดูงานหน่วยตรวจสอบภายใน จึงได้บริหารจัดการงบประมาณโดยการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อให้เพียงพอกับความจำเป็นอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงมีผลให้การเบิกจ่าย ค่ารับรองและพิธีการสูงกว่าแผน

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566)

หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร

ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในได้ทำแผนการเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร ในไตรมาสที่ 4 เพียง 3 เดือน คือ เดือนกรกฎาคม – กันยายน 2566 แต่การเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 4 ได้เบิกจ่ายของเดือนมิถุนายน 2566 ด้วย ซึ่งต้องสิ้นสุดเดือนก่อนจึงจะนำมาเบิกจ่าย จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารในไตรมาสที่ 4 สูงกว่าแผน ทั้งนี้ได้มีแนวทางในการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ไตรมาสที่ 4 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ให้สอดคล้องกับการเบิกจ่ายจริงเรียบร้อยแล้ว

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีความจำเป็นในการใช้วัสดุในการดำเนินงาน จึงจัดซื้อตามความจำเป็นและเหมาะสม ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงาน สูงกว่าแผน

หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

- ค่าครุภัณฑ์ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในมีความจำเป็นในการใช้ครุภัณฑ์ในการดำเนินงาน จึงได้โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณจากที่ได้รับการจัดสรรนำมาจัดซื้อครุภัณฑ์ตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อให้การบริหารงานงบประมาณของหน่วยตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าครุภัณฑ์ สูงกว่าแผน

รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2565 - 30 กันยายน 2566)

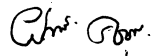
หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

หมวดรายจ่ายอื่น

- ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

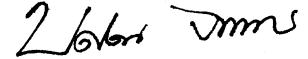
เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กร โดยจัดทำโครงการประชุมเชิงปฏิบัติการเรื่อง การทบทวนแผน ยุทธศาสตร์หน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบและแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 แต่ไม่เพียงพอ จึงได้บริหารจัดการโดยการโอน เปลี่ยนแปลงงบประมาณเพิ่มเติม จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาองค์กรสูงกว่าแผน



(นางสาวผกามาศ ครุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 4 ตุลาคม 2566



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ 4 ตุลาคม 2566