



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๔๕๗

วันที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔)

เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ณ สิ้นไตรมาส ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดี
เพื่อโปรดทราบ

e-Document Thaksin University

ทราบ



(พนวรรณ ยามาเจริญ)
เจ้าหน้าที่บริหารงาน
๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๔



(วิชัย ชำนิ)
อธิการบดี
๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๔

e-Document

Thaksin University

e-Document Thaksin University

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2563 ถึง 30 กันยายน 2564)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ผล	ร้อยละ
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	238,000.00	89,500.00	10,468.00	11.70	49,500.00	43,447.00	87.77	49,500.00	58,124.00	117.42	49,500.00	59,910.00	121.03	171,949.00	72.25
1 ค่าจ้างชั่วคราว	198,000.00														
1) ค่าจ้างชั่วคราว	198,000.00	49,500.00	-	0.00	49,500.00	33,000.00	66.67	49,500.00	49,500.00	100.00	49,500.00	49,500.00	100.00	132,000.00	66.67
2 ค่าวัสดุ	40,000.00														
- ค่าวัสดุ	40,000.00	40,000.00	10,468.00	26.17	-	10,447.00	#DIV/0!	-	8,624.00	#DIV/0!	-	10,410.00	#DIV/0!	39,949.00	99.87

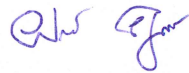
เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

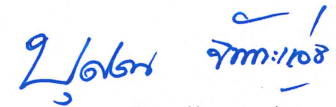
เนื่องจากวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายในยังมีเพียงพอในการดำเนินงาน การจัดซื้อวัสดุจะจัดซื้อตามความจำเป็นและเหมาะสม ทำให้มีงบประมาณเหลือจ่าย เมื่อมีความจำเป็นในการใช้วัสดุที่คงเหลือจากไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3 ได้นำมาเบิกจ่ายในไตรมาสที่ 4 จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย



(นางสาวพวงมาศ ชุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 18 ตุลาคม 2564



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 ตุลาคม 2564

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2563 ถึง 30 กันยายน 2564)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณจัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4			ผล	ร้อยละ
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ		
ฝ่ายตรวจสอบภายใน	1,045,700.00	176,800.00	143,327.35	81.07	351,800.00	67,578.30	19.21	286,800.00	165,150.10	57.58	230,300.00	262,088.45	113.80	638,144.20	61.03
ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	743,043.00	172,000.00	139,427.35	81.06	277,000.00	61,221.30	22.10	282,000.00	91,250.10	32.36	205,500.00	72,961.45	35.50	364,860.20	49.10
ค่าตอบแทน	110,400.00	27,600.00	35,600.00	128.99	27,600.00	27,300.00	98.91	27,600.00	18,100.00	65.58	27,600.00	29,400.00	106.52	110,400.00	100.00
- ค่าเบี้ยประชุม	110,400.00	27,600.00	35,600.00	128.99	27,600.00	27,300.00	98.91	27,600.00	18,100.00	65.58	27,600.00	29,400.00	106.52	110,400.00	100.00
ค่าใช้จ่ายใช้สอย	547,643.00	144,400.00	78,752.00	54.54	214,400.00	26,824.00	12.51	224,400.00	67,750.00	30.19	157,900.00	11,440.00	7.25	184,766.00	33.74
- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	688,000.00														
โอนเปลี่ยนแปลงออก	- 142,457.00														
โอนเปลี่ยนแปลงออก	- 1,505.00														
โอนออกซื้ออุปกรณ์เก็บข้อมูล	- 110,000.00														
- ค่าใช้จ่ายเดินทางไปปฏิบัติงาน	434,038.00	130,000.00	67,255.00	51.73	200,000.00	12,350.00	6.18	210,000.00	2,700.00	1.29	148,000.00	-	-	82,305.00	18.96
- ค่ารับรองและพิธีการ	19,500.00	6,000.00	5,897.00	98.28	6,000.00	6,074.00	101.23	6,000.00	2,312.00	38.53	1,500.00	240.00	16.00	14,523.00	74.48
- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	33,600.00	8,400.00	5,600.00	66.67	8,400.00	8,400.00	100.00	8,400.00	8,400.00	100.00	8,400.00	11,200.00	133.33	33,600.00	100.00
- รับโอนค่าจ้างเหมาบริการเดินทางเน็ตตา	59,000.00	-	-	-	-	-	-	-	52,833.00	#DIV/0!			#DIV/0!	52,833.00	89.55
- รับโอนเปลี่ยนแปลง(ค่าของที่ระลึก)	1,505.00	-	-	-	-	-	-	-	1,505.00	#DIV/0!			#DIV/0!	1,505.00	100.00
ค่าวัสดุ	85,000.00	-	25,075.35	#DIV/0!	35,000.00	7,097.30	20.28	30,000.00	5,400.10	18.00	20,000.00	32,121.45	160.61	32,172.65	81.99
- ค่าวัสดุสำนักงาน	85,000.00	-	25,075.35	#DIV/0!	35,000.00	7,097.30	20.28	30,000.00	5,400.10	18.00	20,000.00	32,121.45	160.61	69,694.20	81.99
ค่าสาธารณูปโภค	19,200.00	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	15,600.00	81.25
- ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200.00	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	4,800.00	3,900.00	81.25	15,600.00	81.25
รายจ่ายอื่น	30,457.00	-	-	-	70,000.00	2,457.00	3.51	-	-	-	20,000.00	23,641.50	103.21	23,098.50	75.84
- คชจ.เพื่อพัฒนาองค์กร	21,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	20,641.50	103.21	20,641.50	98.29
- คชจ.เพื่อพัฒนาองค์กร	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-					

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณจัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด													ผล	ร้อยละ
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3			ไตรมาส 4					
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	ผล	ร้อยละ			
รับโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ	1,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ	2,457.00	-	-	-	70,000.00	2,457.00	3.51	-	-	-	-	-	-	2,457.00	100.00	
- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ	70,000.00															
โอนออกเปลี่ยนแปลง	- 67,543.00															
- โครงการให้คำปรึกษาโครงการเงินทุน หมุนเวียนที่เชียงใหม่	8,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
โอนออกไปโครงการทพทวนแผนฯ	- 3,500.00															
โอนออกไปโครงการพัฒนาองค์กรฯ	- 1,000.00															
- โครงการให้คำปรึกษาโครงการเงินทุน หมุนเวียนที่เชียงใหม่	3,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
- รับโอนโครงการทพทวนแผนฯ	3,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000.00	#DIV/0!	3,000.00	85.71	
หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	253,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,000.00	#DIV/0!	-	161,585.50	#DIV/0!	231,585.50	91.54	
รับโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณ																
- ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท (ครุภัณฑ์สำนักงาน)	183,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	161,585.50	#DIV/0!	161,585.50	88.30	
- ครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท (ครุภัณฑ์สำนักงาน)	73,000.00															
รับโอนเปลี่ยนแปลงไปซื้ออุปกรณ์เก็บข้อมูล	110,000.00															
- ปรับปรุงห้องสำนักงานฝ่ายตรวจสอบภายใน (ปูพื้นกระเบื้อง)	70,000.00	-	-	-	-	-	-	-	70,000.00	#DIV/0!	-	-	-	70,000.00	#DIV/0!	

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ประธานกรรมการตรวจสอบ ได้กำหนดให้จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแบบออนไลน์ ผ่านโปรแกรม Cisco webex รวมทั้ง ฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถเดินทางไปเข้ารับการอบรมได้ จึงได้ปรับแผนการอบรมแบบออนไลน์ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ

ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) ประธานกรรมการตรวจสอบ ได้กำหนดให้จัดประชุมคณะกรรมการตรวจสอบแบบออนไลน์ ผ่านโปรแกรม Cisco webex จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่ารับรองและพิธีการต่ำกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร

ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากในไตรมาสที่ 4 ได้นำค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารเดือนกันยายน มาเบิกจ่ายด้วย จึงผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากค่าวัสดุของฝ่ายตรวจสอบภายในยังมีคงเหลือจากไตรมาสที่ 2 และไตรมาสที่ 3 จึงบริหารงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และจัดซื้อวัสดุให้เพียงพอในการดำเนินงาน จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

รายจ่ายอื่น

- ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาองค์กร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้เชิญวิทยากรที่มีความรู้ ความสามารถ และมีประสบการณ์พิเศษมาเป็นวิทยากรโครงการอบรมเพื่อพัฒนาศักยภาพผู้ตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เรื่อง “การตรวจสอบทุจริต และบทบาทหน้าที่ของเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ” จึงขออนุมัติค่าสมนาคุณวิทยากรให้เหมาะสม รวมทั้งขอโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพิ่มเติม จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาองค์กรสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าใช้จ่ายโครงการทบทวนแผนกลยุทธ์ฝ่ายตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563-2566 มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อนำมาเป็นโครงการทบทวนแผนกลยุทธ์ของฝ่ายตรวจสอบภายใน เพื่อเตรียมความพร้อมในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 จึงขอโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพิ่มเติม จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายโครงการฯ สูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

หมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง

- ค่าครุภัณฑ์ที่มีราคาต่อหน่วยต่ำกว่า 1 ล้านบาท (ครุภัณฑ์สำนักงาน) มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

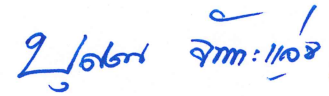
เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในได้มีการโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อเตรียมความพร้อมของสำนักงานฝ่ายตรวจสอบภายใน ก่อนมีการเคลื่อนย้ายไปยังอาคาร 50 ปี วศ มศว มทช จึงส่งผลให้การเบิกจ่ายหมวดค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย



(นางสาวพวงมาศ ชุฑามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 18 ตุลาคม 2564



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน

หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 18 ตุลาคม 2564