



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน ฝ่ายตรวจสอบภายใน โทร. ๗๗๗๕

ที่ อว ๘๒๐๒.๐๕/๕๖๐

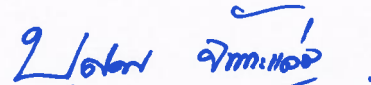
วันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓
ณ สิ้นไตรมาสที่ ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)


เรียน อธิการบดี

ฝ่ายตรวจสอบภายใน ขอรายงานแผน - ผล การเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ณ สิ้นไตรมาส ๔ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาการแทน
หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

ทราบ

๗ ตุลาคม ๒๕๖๓

รายละเอียดการเบิกจ่ายงบประมาณจาก งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563)

ของฝ่ายตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยทักษิณ

แผนงาน ผลผลิต กิจกรรม หน่วยงาน รายการ	งบประมาณ จัดสรร +รับโอน -โอนออก	รายละเอียด			รายละเอียด			รายละเอียด			ผล	ร้อยละ			
		ไตรมาส 1			ไตรมาส 2			ไตรมาส 3					ไตรมาส 4		
		แผน	ผล	ร้อยละ	แผน	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	49,500.00	33,000.00	66.67	49,500.00	64,203.00	129.70	238,000.00	100.00
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	49,500.00	33,000.00	66.67	49,500.00	49,500.00	100.00	198,000.00	100.00
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	-	-	-	-	14,703.00	#DIV/0!	40,000.00	100.00

รายงานสรุป แผน – ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2562 – 30 กันยายน 2563)
ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

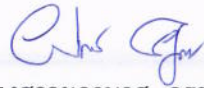
เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

- ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากค่าวัสดุสำนักงานของฝ่ายตรวจสอบภายใน ยังคงเหลือ เมื่อมีความจำเป็นต้องใช้วัสดุจึงนำมาเบิกจากเงินอุดหนุนจากรัฐบาล ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย



(นางสาวพุกามาศ ครุธามาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่...8...ตุลาคม...2563



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่...8...ตุลาคม...2563

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			
รับโอนมาจากค่าเช่าเครื่องถ่าย	2,400.00															
รับโอนมาจากโครงการให้คำปรึกษา	200.00															
รับโอนมาจากโครงการปลูกและปลูกจิต	33,150.00															
ค่าวัสดุสำนักงาน	120,750.00	15,000.00	720.00	4.80	15,000.00	13,496.35	89.98	25,000.00	5,561.95	22.25	30,000.00	84,280.90	280.94	104,059.20	86.18	
หมวดครุภัณฑ์ รับโอนเปลี่ยนแปลง (+)																
รับโอนเดือน ส.ค. 63	134,000.00															
รับโอนจากค่าเดินทาง	80,495.00															
หมวดครุภัณฑ์ รับโอนเปลี่ยนแปลง (+)	214,495.00	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!	-	214,495.00	#DIV/0!	214,495.00	100.00	
ค่าสาธารณูปโภค	19,200.00	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	15,600.00	81.25	
- ค่าโทรศัพท์เคลื่อนที่และค่าบริการอินเทอร์เน็ต	19,200.00	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	4,800.00	2,600.00	54.17	4,800.00	5,200.00	108.33	15,600.00	81.25	
รายจ่ายอื่น	90,000.00	70,000.00	-	-	-	6,310.00	#DIV/0!	-	32,440.00	#DIV/0!	20,000.00	16,641.00	83.21	55,391.00	94.28	
- คชจ.เพื่อพัฒนาองค์กร	20,000.00	-	-	#DIV/0!	-	-	-	-	-	-	20,000.00	16,641.00	83.21	16,641.00	83.21	
- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ	70,000.00															
โอนเปลี่ยนแปลง (-)	33,150.00															
- โครงการปลูกและปลูกจิตสำนึกฯ	36,850.00	70,000.00	-	-	-	4,410.00	#DIV/0!	-	32,440.00	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!	36,850.00	100.00	
- โครงการให้คำปรึกษา	-															
- รับโอนเปลี่ยนแปลง (+)	2,100.00															
โอนเปลี่ยนแปลงไปค่าวัสดุ (-)	200.00															
- โครงการให้คำปรึกษา	1,900.00	-	-	#DIV/0!	-	1,900.00	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!	1,900.00	100.00	
รวมรายจ่ายอื่น	58,750.00	70,000.00	-	-	-	6,310.00	-	-	32,440.00	-	20,000.00	16,641.00	83.21	55,391.00	94.28	

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

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2562 – 30 กันยายน 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

เหตุผลที่เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผน

ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ

- ค่าใช้สอย

ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากเกิดการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือโรคโควิด 19 (Coronavirus Disease 2019 : COVID-19) ได้มีการปรับเปลี่ยนวิธีการประชุมเป็นการประชุมออนไลน์ผ่านระบบ Cisco Webex ทำให้ลดการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายเดินทาง ประกอบกับฝ่ายตรวจสอบภายในได้ประมาณการเวลาในการเดินทางไปฝึกอบรมต่าง ๆ ของบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากร แต่เมื่อถึงกำหนดเวลาตามแผนเงิน ผู้ตรวจสอบภายในเดินทางได้ปรับแผนการไปเข้ารับการอบรมภายในจังหวัดสงขลา ทำให้เบิกค่าเดินทางไปปฏิบัติงานมีจำนวนน้อยกว่าที่กำหนดในแผนการใช้จ่ายงบประมาณ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายการเดินทางไปปฏิบัติงานต่ำกว่าแผน

- ค่ารับรองและพิธีการ

ค่ารับรองและพิธีการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน

เนื่องจากงบประมาณที่ฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับการจัดสรรเป็นค่ารับรองในการจัดประชุมคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลงานของมหาวิทยาลัยทักษิณไม่เพียงพอ จึงบริหารงบประมาณโดยการโอนเปลี่ยนแปลงมาเป็นค่ารับรองและพิธีการ โดยในไตรมาสที่ 4 ไม่มีแผนการเบิกจ่าย แต่มีการจัดประชุมและเลี้ยงรับรองคณะกรรมการฯ และผู้เข้าร่วมประชุม จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่ารับรองและพิธีการสูงกว่าแผน

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

ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2562 – 30 กันยายน 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

- ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน
สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในมีความจำเป็นในการใช้เครื่องถ่ายเอกสารเพื่อใช้สำเนาเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ประกอบการตรวจสอบ จึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารหลังจากจัดทำแผนการเบิกจ่ายงบประมาณเรียบร้อยแล้ว ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสารสูงกว่าแผน

- ค่าจ้างเหมาบริการ
ค่าจ้างเหมาบริการ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน
สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
เนื่องจากบุคลากรของฝ่ายตรวจสอบภายในได้รับอนุมัติจากมหาวิทยาลัยให้เข้าสู่ตำแหน่งใหม่เป็นนักตรวจสอบภายใน จึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณรายจ่ายเพื่อเป็นค่าจ้างปรับปรุงตำแหน่งป้ายชื่อติดโต๊ะทำงานของบุคลากร ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าจ้างเหมาบริการสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

- ค่าวัสดุ
ค่าวัสดุสำนักงาน มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าแผน
สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน
เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในมีความจำเป็นในการใช้วัสดุ ประกอบกับมีงบประมาณเหลือจ่ายจึงโอนเปลี่ยนแปลงเงินงบประมาณ จึงนำมาเบิกในไตรมาสที่ 4 ส่งผลให้การเบิกจ่ายค่าวัสดุสำนักงานสูงกว่าแผนการเบิกจ่าย

รายงานสรุป แผน - ผล การเบิกจ่าย งบประมาณเงินรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
ไตรมาสที่ 4 (1 ตุลาคม 2562 - 30 กันยายน 2563)

ฝ่ายตรวจสอบภายใน สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยทักษิณ

หมวดครุภัณฑ์

- ค่าครุภัณฑ์ มีการเบิกจ่ายสูงกว่าแผน

สาเหตุ/ปัญหา/อุปสรรค ที่ทำให้การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามแผน


เนื่องจากฝ่ายตรวจสอบภายในมีความจำเป็นต้องใช้ครุภัณฑ์ในการดำเนินงานและจัดเก็บเอกสาร จึงบริหารงบประมาณโดยการโอนเปลี่ยนแปลง
งบประมาณที่เหลือจ่ายมาเป็นค่าครุภัณฑ์ จึงมีผลให้การเบิกจ่ายค่าครุภัณฑ์สูงกว่าแผน



(นางสาวผกามาศ กระจ่างมาศ)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

วันที่ 8 ตุลาคม 2563



(นางสาวบุศริน จันทะแจ่ม)

นักตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทนหัวหน้าฝ่ายตรวจสอบภายใน

วันที่ 8 ตุลาคม 2563