



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0-4375-4322-40 ต่อ 1341, 1303
ที่ อว 0605.26/ก 300 วันที่ 15 พฤษภาคม 2564

เรื่อง ขอแจ้งเปลี่ยนแปลงแผนการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการหน่วยงานย่อย ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. 2564

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน – สำนัก/ผู้อำนวยการกอง

ตามที่มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้อนุมัติแผนการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมหาสารคามประกาศมาตรการเฝ้าระวัง ควบคุม และป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) สูงสุด ในมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฉบับที่ 25) รายละเอียดตามแนบนั้น (เอกสารหมายเลข 1-2)

ดังนั้น มหาวิทยาลัย จึงให้ผู้ตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ ของหน่วยงานย่อยระหว่างวันที่ 21-30 มิถุนายน 2564 ตามแผนการตรวจสอบติดตามฯ ที่แนบ และขอให้ท่านได้ ถือปฏิบัติตามบทบัญญัติวินัยการคลังของรัฐบาล พ.ศ. 2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 21 กำหนด ให้นำหน่วย รับผิดชอบหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
2. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ให้ครบถ้วน สมบูรณ์ พร้อมทั้งจะตรวจสอบได้
3. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบได้
4. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและครบถ้วน
5. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
6. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้าส่วน ของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

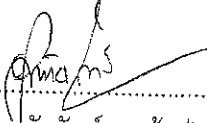
ทั้งนี้ ให้หน่วยงานย่อยได้จัดเตรียมเอกสารเบิกจ่ายตามสัญญาเอ็มเงิน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตุลาคม 2563 – 31 มีนาคม 2564)


จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ สายตรวจที่ 1
ของหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	หน่วยงาน	วงเงินอนุมัติ	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
1	สำนักคอมพิวเตอร์	1,000,000.00	21 มิ.ย. 64	
2	คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	1,000,000.00	22 มิ.ย. 64	
3	คณะเภสัชศาสตร์	2,000,000.00	23 มิ.ย. 64	
4	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	13,000,000.00	24-25 มิ.ย. 64	
5	คณะศึกษาศาสตร์	3,000,000.00	28 มิ.ย. 64	
6	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	3,000,000.00	29 มิ.ย. 64	
7	คณะวิทยาการสารสนเทศ	1,700,000.00	30 มิ.ย. 64	
	รวมทั้งสิ้น	24,700,000.00		

ลงชื่อ..........ผู้จัดทำ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

สายตรวจที่ 1

นางสาวอัมพวัน	ตะภา	นักตรวจสอบภายใน
นางสาววิไลลักษณ์	บุตรราช	นักตรวจสอบภายใน
นางสาวเมยวดี	ไชยจันดา	นักตรวจสอบภายใน
นางสาวจริญญา	โคตรบาล	นักตรวจสอบภายใน

แผนการตรวจสอบการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ สายตรวจที่ 2
ของหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ที่	หน่วยงาน	วงเงินอนุมัติ	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
1	กองกลาง (งานประสานงาน มมส)	40,000.00	21 มิ.ย. 64	
2	กองคลังและพัสดุ	500,000.00	22 มิ.ย. 64	
3	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	3,000,000.00	23 มิ.ย. 64	
4	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ฯ	1,000,000.00	24 มิ.ย. 64	
5	คณะวิศวกรรมศาสตร์	3,000,000.00	25 มิ.ย. 64	
6	คณะแพทยศาสตร์	15,000,000.00	28-29 มิ.ย. 64	
	รวมทั้งสิ้น	22,540,000.00		

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

สายตรวจที่ 2

นางสาวอนันตรา	คำระกาย	นักตรวจสอบภายใน
นางสาวรุ่งทิพย์	ไชยไวยหาร	นักตรวจสอบภายใน
นางสาวปิยธิดา	พาพิทักษ์	นักตรวจสอบภายใน
นางสาวบุญญลักษณ์	สมบูรณ์	นักตรวจสอบภายใน

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อการตรวจสอบ
ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม 2563 - พฤษภาคม 2564

1. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
2. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
3. ใบตรวจนับฐานะเงินตราของราชการประจำวัน
4. รายงานฐานะเงินตราของราชการประจำวัน
5. รายงานฐานะเงินตราของราชการประจำเดือน
6. งบกระทบบยอดเงินฝากธนาคาร
7. Statement บัญชีเงินฝากกระแสรายวันเงินตราของราชการ
8. สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารเงินตราของราชการ
9. ต้นข้าวเช็ค
10. สัญญาการยืมเงิน
11. สมุดจ่ายเงิน/ทะเบียนจ่ายเช็ค
12. ใบมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ
13. ทะเบียนคุมเงินตราของราชการ
14. หนังสือยืนยันยอดลูกหนี้
15. ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
16. หนังสือติดตามทางหนี้
17. สำเนาใบเสร็จรับเงิน/ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/ใบนำส่งเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกประเภท
18. สำเนาใบรับใบสำคัญ
19. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
20. ใบสำคัญการเบิกจ่ายตามสัญญาเงินตราของราชการ ตั้งแต่เดือนตุลาคม 2563 - พฤษภาคม 2564
21. ใบนำส่งเอกสารส่งเบิกเงินตราของจ่าย
22. คำสั่งการกำหนดสิทธิในการเข้าใช้โปรแกรมเพื่อพิมพ์ใบเสร็จรับเงินและสิทธิในการยกเลิกใบเสร็จรับเงิน
23. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง