



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0-4375-4322-40 ต่อ 1341, 1261

ที่ อว 0605.26/ค 391

วันที่ 19 กรกฎาคม 2564

เรื่อง การตรวจสอบเบื้องต้นหน่วยงานย่อย (Visit Audit)

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก/ผู้อำนวยการกอง/ผู้อำนวยการศูนย์/ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิต
มหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายมัธยม-ประถม)

ด้วยมหาวิทยาลัยมหาสารคาม จะได้จัดส่งผู้ตรวจสอบภายใน ได้ตรวจสอบเยี่ยมหน่วยรับตรวจ
ในลักษณะรูปแบบของการตรวจสอบเบื้องต้น จำนวน 29 หน่วยงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2564
เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งหวังผลสัมฤทธิ์ ในเรื่องต่อไปนี้ คือ

- ❖ เพื่อตรวจสอบในเบื้องต้น และรับทราบปัญหาการดำเนินงาน
- ❖ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
- ❖ เพื่อเสริมสร้างสัมพันธภาพระหว่างหน่วยงาน

ดังนั้น จึงใคร่ขอความร่วมมือจากท่านโปรดแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อำนวยความสะดวก
ให้ข้อมูล ตามความต้องการของนักตรวจสอบภายใน รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามบทบัญญัติวินัยการคลัง
ของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 21 ที่กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ดังนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

เอกสารที่ขอเพื่อการตรวจสอบเบื้องต้น ประจำปีงบประมาณ 2564

เอกสารด้านเงิน

1. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
2. ทะเบียนคุมสัญญาการยืมเงิน
3. ทะเบียนคุมลูกหนี้/ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
4. ทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ
5. สมุดเช็ค, ทะเบียนคุมเช็คหรือทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค
6. สมุดจ่ายเงิน
7. สมุดเงินฝากธนาคาร
8. ใบรับใบสำคัญ
9. ใบเสร็จรับเงินทั้งหมด , ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน, รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ปี 64
10. ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก
11. รายงานฐานะเงินทดรองราชการประจำวันและประจำเดือน
12. ใบตรวจนับเงินทดรองประจำวัน
13. หลักฐานใบนำส่งเงิน
14. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
15. สรุยอดใบเบิกและยอดลูกหนี้ ณ วันก่อนทำการลงตรวจสอบฯ
16. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารด้านพัสดุ

1. ทะเบียนคุมครุภัณฑ์, บัญชีวัสดุ, ทะเบียนคุมวัสดุคงรูป
2. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี 2563
3. ใบยืมครุภัณฑ์
4. ใบเบิกวัสดุ
5. ทะเบียนคุมการซ่อมครุภัณฑ์, ยานพาหนะ
6. รายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและล้อลื่น
7. แผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปี 64
8. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารด้านโครงการวิจัยและบริการวิชาการ

1. ทะเบียนคุมโครงการวิจัยและบริการวิชาการ
2. สัญญาโครงการวิจัย
3. หลักฐานการนำส่งเงิน
4. รูปเล่มสรุปโครงการฯ แต่ละโครงการ / หลักฐานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
5. เอกสารอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารด้านงบประมาณ

ทะเบียนคุมงบประมาณแผ่นดิน/ เงินรายได้

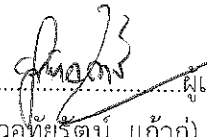
แผนการตรวจเบื้องต้นหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

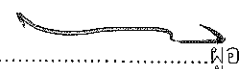
สายตรวจที่ 1 สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ที่	หน่วยงาน	สถานที่ตั้ง	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
1	คณะสิ่งแวดล้อมศาสตร์และทรัพยากรศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	4 ส.ค. 64	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	คณะเกษตรศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	5 ส.ค. 64	ได้ตามความเหมาะสม
3	คณะวิทยาการสารสนเทศ	เขตพื้นที่ขามเรียง	6 ส.ค. 64	
4	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	เขตพื้นที่ขามเรียง	9 ส.ค. 64	
5	กองทะเบียนและประมวลผล	เขตพื้นที่ขามเรียง	10 ส.ค. 64	
6	กองประชาสัมพันธ์และกิจการต่างประเทศ	เขตพื้นที่ขามเรียง	11 ส.ค. 64	
7	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	เขตพื้นที่ในเมือง	16 ส.ค. 64	
8	กองกิจการนิสิต	เขตพื้นที่ขามเรียง	17 ส.ค. 64	
9	คณะพยาบาลศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	18 ส.ค. 64	
10	คณะวิศวกรรมศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	19 ส.ค. 64	
11	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยมหาสารคาม (ฝ่ายประถม)	เขตพื้นที่ในเมือง	20 ส.ค. 64	
12	คณะนิติศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	23 ส.ค. 64	
13	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	เขตพื้นที่ขามเรียง	24-25 ส.ค. 64	
14	สำนักคอมพิวเตอร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	26 ส.ค. 64	
15	สถานีวิทยวลัยรุกขเวช	เขตพื้นที่ขามเรียง	27 ส.ค. 64	

สายตรวจที่ 1

- นางสาวอัมพวัน ตะภา นักตรวจสอบภายใน
- นางสาววิไลลักษณ์ บุตราช นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวเมยวดี ไชยจันดา นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวจริญญา โคตรบาล นักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประยุภต์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

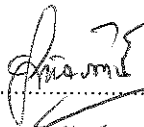
แผนการตรวจสอบเบื้องต้นหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

สายตรวจที่ 2 สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม


ที่	หน่วยงาน	สถานที่ตั้ง	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
1	กองบริการการศึกษา	เขตพื้นที่ขามเรียง	4 ส.ค. 64	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	คณะแพทยศาสตร์	เขตพื้นที่ในเมือง	5-6 ส.ค. 64	ได้ตามความเหมาะสม
3	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ฯ	เขตพื้นที่ขามเรียง	9 ส.ค. 64	
4	ศูนย์วิจัยและศึกษาบรรพชีวินวิทยา	เขตพื้นที่ขามเรียง	10 ส.ค. 64	
5	กองการเจ้าหน้าที่	เขตพื้นที่ขามเรียง	11 ส.ค. 64	
6	สำนักวิทยบริการ	เขตพื้นที่ขามเรียง	16 ส.ค. 64	
7	บัณฑิตวิทยาลัย	เขตพื้นที่ขามเรียง	17 ส.ค. 64	
8	สำนักศึกษาทั่วไป	เขตพื้นที่ขามเรียง	18 ส.ค. 64	
9	โรงเรียนสาธิตฯ (ฝ่ายมัธยม)	เขตพื้นที่ขามเรียง	19 ส.ค. 64	
10	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	20 ส.ค. 64	
11	คณะเทคโนโลยี	เขตพื้นที่ขามเรียง	23 ส.ค. 64	
12	กองกลาง	เขตพื้นที่ขามเรียง	24-25 ส.ค. 64	
13	คณะศิลปกรรมศาสตร์ฯ	เขตพื้นที่ขามเรียง	26 ส.ค. 64	
14	คณะศึกษาศาสตร์	เขตพื้นที่ในเมือง	27 ส.ค. 64	

สายตรวจที่ 1

- นางสาวอนันตรา คำระกาย นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวปิยธิดา พาพิทักษ์ นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวรุ่งทิพย์ ไชยโหวาร นักตรวจสอบภายใน
- นางสาวบุญฤกษ์ลักษณ์ สมบูรณ์ นักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้เสนอ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วแก้ว)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ..........ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประยุক্তি ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม