



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

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

ที่ ศธ 0530.26/ว ๒๖4

วันที่ 3 กุมภาพันธ์ 2558

เรื่อง การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนของหน่วยงานย่อย

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก-กอง

ด้วยมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้อนุมัติให้หน่วยงานย่อยยืมเงินอุดหนุน นำไปใช้จ่ายในการปฏิบัติราชการของแต่ละหน่วยงานแล้วนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องถูกต้องตามระเบียบฯ และรวบรวมประเด็นปัญหา ข้อตรวจพบนำมาวิเคราะห์และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและบังเกิดผลดีต่อราชการโดยรวม

ดังนั้น มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จึงให้สำนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจติดตามเงินอุดหนุนของหน่วยงานย่อยตามแผนการตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุน และขอให้ท่านได้ถือปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ พ.ศ. 2551 ข้อ 16 “ให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ความรับผิดชอบ” ดังนี้

1. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
2. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและครบถ้วน
3. จัดเตรียมรายละเอียดแผนงาน/โครงการ ตลอดจนเอกสารที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบ
4. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสาร ประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบได้
5. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่างๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
6. ปฏิบัติตามข้อทักท้วงและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่างๆ ที่หัวหน้าส่วนราชการ สั่งให้ปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

๙

(รองศาสตราจารย์ศุภชัย สมบัติโต)

ผู้อำนวยการการแผนอำนวยการ

มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนราชการ (สายตรวจที่ 2)
ของหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

| ที่ | หน่วยงาน | วงเงินอนุมัติ | วัน เดือน ปี | หมายเหตุ |
|-----|----------------------------------|---------------|--------------|----------|
| 1 | คณะวิทยาศาสตร์ | 4,000,000 | 5 ก.พ. 58 | |
| 2 | สำนักคอมพิวเตอร์ | 2,000,000 | 6 ก.พ. 58 | |
| 3 | คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ | 15,000,000 | 9-10 ก.พ. 58 | |
| 4 | คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ | 1,000,000 | 11 ก.พ. 58 | |
| 5 | คณะวิทยาการสารสนเทศ | 2,000,000 | 12 ก.พ. 58 | |
| 6 | สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน | 1,000,000 | 13 ก.พ. 58 | |
| 7 | คณะมนุษยศาสตร์ | 3,000,000 | 16 ก.พ. 58 | |
| 8 | วิทยาลัยการเมืองการปกครอง | 5,000,000 | 17 ก.พ. 58 | |
| 9 | คณะวิศวกรรมศาสตร์ | 1,000,000 | 18 ก.พ. 58 | |
| 10 | วิทยาลัยดุริยางคศิลป์ | 1,000,000 | 19 ก.พ. 58 | |
| | รวมทั้งสิ้น | 35,000,000 | | |

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางพิมพ์พรณ ภูข่มง)
นักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้สอบทาน
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วภู)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รศ.ดร.ศุภชัย สมบัติโต)

ผู้รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

สายตรวจที่ 2

| | |
|--------------------------|-----------------|
| นางพิมพ์พรณ ภูข่มง | นักตรวจสอบภายใน |
| นางสาวอนันตรา คำระกาย | นักตรวจสอบภายใน |
| นางสาวรุ่งทิพย์ ไชยโวหาร | นักตรวจสอบภายใน |
| นายธนาวุฒิ ไสยาศรี | นักตรวจสอบภายใน |

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อการตรวจสอบ
ข้อมูลตั้งแต่เดือน มีนาคม 2557 – มกราคม 2558

1. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
2. รายงานฐานะเงินทดรองราชการประจำเดือน
3. รายงานฐานะเงินทดรองราชการประจำวัน
4. ใบตรวจนับฐานะเงินทดรองราชการประจำวัน
5. ทะเบียนคุมเงินทดรองราชการ
6. สัญญาการยืมเงิน
7. สมุดจ่ายเงิน/ทะเบียนจ่ายเช็ค
8. ใบมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ
9. หนังสือยืนยันยอดลูกหนี้
10. ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
11. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
12. งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
13. ด่านข้าวเช็ค
14. สมุดบัญชีเงินฝากธนาคารเงินทดรองราชการ
15. Statement บัญชีเงินฝากกระแสรายวันเงินทดรองราชการ
16. หนังสือติดตามทางหนี้
17. สำเนาใบเสร็จรับเงิน
18. สำเนาใบรับใบสำคัญ
19. รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
20. ใบสำคัญการเบิกจ่ายเงินทดรองราชการเดือน เมษายน , กันยายน, ตุลาคม 2557
21. ใบนำส่งเอกสารส่งเบิกเงินทดรองจ่าย
22. เอกสารอื่นที่เกี่ยวข้อง