



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0 4375 4322-40 ต่อ 1341, 1303
ที่ อว 0605.26/149 วันที่ 2 เมษายน 2568

เรื่อง การตรวจติดตามการบริหารจัดการเงินอุดหนุนของหน่วยงานย่อย ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. 2568

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก/ผู้อำนวยการกอง

ด้วยมหาวิทยาลัยมหาสารคาม ได้อนุมัติให้หน่วยงานยืมเงินอุดหนุนราชการ นำไปใช้จ่าย
ในการปฏิบัติราชการของแต่ละหน่วยงานแล้วนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพสอดคล้อง
ถูกต้องตามระเบียบฯ และรวบรวมประเด็นปัญหา ข้อตรวจพบนำมาวิเคราะห์และหาแนวทางแก้ไขปรับปรุง
ให้บรรลุเป้าหมายที่กำหนดและบังเกิดผลดีต่อราชการโดยรวม

ดังนั้น มหาวิทยาลัยมหาสารคาม จึงให้สำนักตรวจสอบภายในเข้าตรวจติดตามเงินอุดหนุน-
ราชการของหน่วยงานย่อยตามแผนการตรวจติดตามฯ ที่แนบและขอให้ท่านได้ถือปฏิบัติตามบทบัญญัติวินัย
การเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลัก
เกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 21 ที่กำหนด “ให้หน่วยรับตรวจ
มีหน้าที่และความรับผิดชอบ ดังนี้

1. อำนวยความสะดวกและให้ความร่วมมือแก่ผู้ตรวจสอบภายใน
2. จัดเตรียมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมถึงข้อมูลที่เกี่ยวข้องให้ครบถ้วน
สมบูรณ์ พร้อมนี้จะตรวจสอบได้
3. จัดทำบัญชีและจัดเก็บเอกสารประกอบรายการบัญชีพร้อมที่จะให้ผู้ตรวจสอบภายใน
ตรวจสอบได้
4. จัดให้มีระบบการเก็บเอกสารในการปฏิบัติงานให้เหมาะสมและครบถ้วน
5. ชี้แจงและตอบข้อซักถามต่าง ๆ พร้อมทั้งหาข้อมูลเพิ่มเติมให้แก่ผู้ตรวจสอบภายใน
6. ปฏิบัติตามข้อหักห้ามและข้อเสนอแนะของผู้ตรวจสอบภายใน ในเรื่องต่าง ๆ ที่หัวหน้า
ส่วนของรัฐสั่งให้ปฏิบัติ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

เอกสารหลักฐานประกอบการตรวจสอบเงินตราของราชการหน่วยงานย่อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 – พ.ศ. 2568

เอกสารด้านการเงินและบัญชี

1. ใบสำคัญการเบิกจ่ายโครงการตามสัญญาจ้างเงินตราของราชการ ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2567 – ปัจจุบัน
2. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
3. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
4. ใบตรวจนับฐานะเงินตราของราชการประจำวัน
5. รายงานฐานะเงินตราของราชการประจำวัน
6. รายงานฐานะเงินตราของราชการประจำเดือน
7. งบกระทบยอดเงินฝากธนาคาร
8. Statement บัญชีเงินฝากกระแสรายวันเงินตราของราชการ
9. สมุดเงินฝากธนาคารทุกบัญชีธนาคาร
10. ต้นข้าวเช็ค
11. สัญญาการจ้างเงิน
12. สมุดจ่ายเงิน/ทะเบียนจ่าย
13. ใบมอบฉันทะ/หนังสือมอบอำนาจ
14. ทะเบียนคุมเงินตราของราชการ
15. หนังสือยืนยันยอดลูกหนี้
16. ทะเบียนคุมลูกหนี้รายบุคคล
17. หนังสือติดตามทวงหนี้
18. สำเนาใบเสร็จรับเงิน/ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน/รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงินทุกประเภท
19. ใบนำส่งเงิน
20. สำเนาใบรับใบสำคัญ
21. ใบนำส่งเงินเอกสารส่งเบิกเงินตราของจ่าย
22. คำสั่งการกำหนดสิทธิในการเข้าใช้โปรแกรมเพื่อพิมพ์ใบเสร็จรับเงินและสิทธิในการยกเลิกใบเสร็จรับเงิน
23. เอกสารหลักฐานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

แผนการตรวจสอบการตรวจติดตามเงินอุดหนุนราชการของหน่วยงานย่อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ที่	หน่วยงาน	วงเงิน (บาท)	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
1	สำนักคอมพิวเตอร์	1,000,000.00	18 เมษายน 2568	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	คณะวิทยาการสารสนเทศ	2,500,000.00	21 เมษายน 2568	ได้ตามความเหมาะสม
3	กองอาคารสถานที่	1,300,000.00	22 เมษายน 2568	
4	คณะกรรมการบัญชีและการจัดการ	10,000,000.00	23 เมษายน 2568	
5	คณะศึกษาศาสตร์	3,000,000.00	24 เมษายน 2568	
6	กองกลาง (งานประสานงานกิจการสภามหาวิทยาลัย)	30,000.00	25 เมษายน 2568	
7	คณะสาธารณสุขศาสตร์	1,900,000.00	28 เมษายน 2568	
8	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	2,700,000.00	29 เมษายน 2568	
9	สถาบันวิจัยศิลปะและวัฒนธรรมอีสาน	240,000.00	30 เมษายน 2568	
รวมจำนวนเงิน		22,670,000.00		

สายตรวจที่ 1

- | | | |
|---------------------|----------|----------------------------|
| 1. นางสาวอัมพวัน | ตะภา | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 2. นางสาววิไลลักษณ์ | บุตรราช | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 3. นางสาวเมยวดี | ไชยจันดา | นักตรวจสอบภายใน |

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ
(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วภู)
ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(รองศาสตราจารย์ประยุक्त ศรีวิไล)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการตรวจสอบการตรวจติดตามเงินทรองราชการของหน่วยงานย่อย
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ที่	หน่วยงาน	วงเงิน (บาท)	วัน เดือน ปี	หมายเหตุ
1	คณะวิศวกรรมศาสตร์	3,300,000.00	18 เมษายน 2568	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	คณะเภสัชศาสตร์	2,000,000.00	21 เมษายน 2568	ได้ตามความเหมาะสม
3	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	3,000,000.00	22 เมษายน 2568	
4	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ ผังเมืองและนฤมิตศิลป์	1,300,000.00	23 เมษายน 2568	
5	คณะสิ่งแวดล้อมและทรัพยากรศาสตร์	600,000.00	24 เมษายน 2568	
6	กองคลังและพัสดุ	400,000.00	25 เมษายน 2568	
7	คณะแพทยศาสตร์	25,000,000.00	28 เมษายน 2568	
8	สำนักศึกษาทั่วไป	3,500,000.00	29 เมษายน 2568	
9	คณะวิทยาศาสตร์	2,900,000.00	30 เมษายน 2568	
รวมจำนวนเงิน		42,000,000.00		

สายตรวจที่ 2

- | | | |
|--------------------|-----------|----------------------------|
| 1. นางสาวอนันตรา | คำระกาย | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 2. นางสาวปิยธิดา | พาพิทักษ์ | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 3. นางสาวรุ่งทิพย์ | ไชยโหวหาร | นักตรวจสอบภายใน |

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

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