



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม โทร 0 4375 4322-40 ต่อ 1341,1303
ที่ อว 0605.26/๒๖๑๑ วันที่ ๗ สิงหาคม 2567

เรื่อง การตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานย่อย (Visit Audit) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสถาบัน-สำนัก/ผู้อำนวยการกอง-ศูนย์

ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 อนุมัติให้สำนักตรวจสอบภายใน ตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานย่อยในลักษณะรูปแบบของการตรวจเยี่ยม (Visit Audit) ตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบของหน่วยงานย่อย เพื่อให้การปฏิบัติงานและการบริหารจัดการเป็นไปตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องถูกต้องเป็นปัจจุบันและมีประสิทธิภาพ รวมทั้งการแก้ไขปัญหาข้อบกพร่อง (ถ้ามี) ได้อย่างทันท่วงที อันจะก่อประโยชน์และเสริมสร้างความเข้าใจอันดีระหว่างหน่วยงาน จึงเห็นควรให้ผู้ตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบการดำเนินงาน ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยงานย่อยเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยมุ่งหวังผลสัมฤทธิ์ในเรื่องต่อไปนี้ (ตามแนบ)

- 1 การตรวจสอบการดำเนินงาน และรับทราบปัญหาการดำเนินงาน
- 2 การติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะจากรายงานผลการตรวจสอบครั้งก่อน
3. การบริการให้คำปรึกษา
- 4 การเสริมสร้างสัมพันธระหว่างหน่วยงาน

ดังนั้น จึงใคร่ขอความร่วมมือจากท่านโปรดแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง อำนวยความสะดวก ให้ข้อมูลแก่นักตรวจสอบภายใน รวมทั้งปฏิบัติให้เป็นไปตามบทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. 2561 มาตรา 79 และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ข้อ 21 ที่กำหนดว่า “ให้หน่วยรับตรวจ มีหน้าที่ดังนี้

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

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

ผู้รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

สายตรวจที่ 1 สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ที่	หน่วยงาน	สถานที่ตั้ง	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
1	กองกิจการนิสิต	เขตพื้นที่ขามเรียง	13 สิงหาคม 2567	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	สำนักคอมพิวเตอร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	14 สิงหาคม 2567	ได้ตามความเหมาะสม
3	คณะวิทยาการสารสนเทศ	เขตพื้นที่ขามเรียง	15 สิงหาคม 2567	
4	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยฯ (ฝ่ายประถม)	เขตพื้นที่ในเมือง	16 สิงหาคม 2567	
5	ศูนย์วิจัยและการศึกษาบรรพชีวินวิทยา	เขตพื้นที่ขามเรียง	20 สิงหาคม 2567	
6	วิทยาลัยการเมืองการปกครอง	เขตพื้นที่ขามเรียง	21 สิงหาคม 2567	
7	สำนักศึกษาทั่วไป	เขตพื้นที่ขามเรียง	22 สิงหาคม 2567	
8	คณะศึกษาศาสตร์	เขตพื้นที่ในเมือง	23 สิงหาคม 2567	
9	คณะสัตวแพทยศาสตร์	เขตพื้นที่ในเมือง	26 สิงหาคม 2567	
10	คณะเภสัชศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	27 สิงหาคม 2567	
11	คณะสาธารณสุขศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	28 สิงหาคม 2567	
12	คณะสิ่งแวดล้อมศาสตร์ฯ	เขตพื้นที่ขามเรียง	30 สิงหาคม 2567	

สายตรวจที่ 1

- | | |
|----------------------------|----------------------------|
| 1. นางสาวอัมพวัน ตะภา | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 2. นางสาววิไลลักษณ์ บุตราช | นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ |
| 3. นางสาวเมยวดี ไชยจันดา | นักตรวจสอบภายใน |
| 4. นายยุรนันท์ จันแดง | นักตรวจสอบภายใน |

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู่)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(รองศาสตราจารย์ประยุทธ์ ศรีวิไล)

ผู้รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

แผนการตรวจสอบการดำเนินงานหน่วยงานย่อย มหาวิทยาลัยมหาสารคาม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

สายตรวจที่ 2 สำนักตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยมหาสารคาม

ที่	หน่วยงาน	สถานที่ตั้ง	วัน/เดือน/ปี	หมายเหตุ
1	คณะนิติศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	13 สิงหาคม 2567	วันที่อาจเปลี่ยนแปลง
2	คณะเทคโนโลยี	เขตพื้นที่ขามเรียง	14 สิงหาคม 2567	ได้ตามความเหมาะสม
3	โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัย (ฝ่ายมัธยม)	เขตพื้นที่ขามเรียง	15 สิงหาคม 2567	
4	คณะศิลปกรรมศาสตร์และวัฒนธรรมศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	16 สิงหาคม 2567	
5	กองส่งเสริมการวิจัยและบริการวิชาการ	เขตพื้นที่ขามเรียง	20 สิงหาคม 2567	
6	คณะวิศวกรรมศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	21 สิงหาคม 2567	
7	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	22 สิงหาคม 2567	
8	สถาบันวิจัยวลัยรุกขเวช	เขตพื้นที่ขามเรียง	23 สิงหาคม 2567	
9	คณะแพทยศาสตร์	เขตพื้นที่ในเมือง	26 สิงหาคม 2567	
10	คณะพยาบาลศาสตร์	เขตพื้นที่ขามเรียง	27 สิงหาคม 2567	
10	กองกลาง	เขตพื้นที่ขามเรียง	28-29 สิงหาคม 2567	
11	คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ฯ	เขตพื้นที่ขามเรียง	30 สิงหาคม 2567	

สายตรวจที่ 2

- นางสาวอนันตรา คำระกาย นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
- นางสาวปิยธิดา พาพิทักษ์ นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ
- นางสาวรุ่งทิพย์ ไชยโหวาร นักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้เสนอ

(นางสาวอุทัยรัตน์ แก้วกู)

ผู้อำนวยการสำนักตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ

(รองศาสตราจารย์ประยูกต์ ศรีวิไล)

ผู้รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยมหาสารคาม

เอกสารที่ต้องจัดเตรียมเพื่อการตรวจสอบเบื้องต้น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ด้านการเงิน

1. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน
2. ทะเบียนคุมสัญญาการยืมเงิน
3. ทะเบียนคุมลูกหนี้รายตัว
4. ทะเบียนคุมเงินทศรองราชการ
5. สมุดเช็ค, ทะเบียนคุมเช็คหรือทะเบียนคุมการใช้เช็ค
6. สมุดจ่ายเงิน
7. สมุดเงินฝากธนาคาร
8. ใบรับใบสำคัญ
9. ใบเสร็จรับเงิน, ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน, รายงานการใช้ใบเสร็จรับเงิน ปี 2566
10. ทะเบียนคุมหลักฐานขอเบิก
11. รายงานฐานะเงินทศรองราชการประจำวันประจำเดือน
12. ใบตรวจนับเงินทศรองประจำวัน
13. หลักฐานใบนำส่งเงิน
14. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
15. สรุปยอดใบเบิกและยอดลูกหนี้ ณ วันก่อนทำการลงตรวจ
16. เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารด้านพัสดุ

1. ทะเบียนคุมครุภัณฑ์, บัญชีวัสดุ, ทะเบียนคุมวัสดุคงรูป
2. รายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปี พ.ศ. 2566
3. ใบยืมครุภัณฑ์
4. ใบเบิกวัสดุ
5. ทะเบียนคุมการซ่อมแซมครุภัณฑ์, ยานพาหนะ
6. รายงานการใช้น้ำมันเชื้อเพลิงและหล่อลื่น
7. แผน/ผลการจัดซื้อจัดจ้าง ปี 2567
8. เอกสารอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

เอกสารด้านโครงการวิจัยและบริการวิชาการ

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

ด้านงบประมาณ

ทะเบียนคุมงบประมาณเงินแผ่นดิน / เงินรายได้