



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

โทรศัพท์ ๐ ๗๔๓๑ ๗๑๕๕ โทรสาร ๐ ๗๔๓๑ ๗๑๒๓

ที่ ศธ (สภ)๐๕๘๔/๖๒

วันที่ ๗ เมษายน ๒๕๕๗

เรื่อง พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ด้วยสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ในคราวประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๕๗ ได้มีมติเห็นชอบรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ รายละเอียดปรากฏดังเอกสารที่แนบมานี้

ในการนี้ จึงเห็นสมควรแจ้งหน่วยตรวจสอบภายในเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป และให้รายงานผลการดำเนินงานมายังฝ่ายเลขานุการสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อรายงานต่อสภามหาวิทยาลัยฯ ในลำดับต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุเทพ ชุกกิ้น)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

เลขานุการสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ทรงม / มอมตกร. นศวิ สุเมธีพร

หนตมอมง: อุมตุมวริชตกรอ๗๐ ๗

10 เมษายน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์รุจา ทิพย์วารี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

การประชุม
สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย
ครั้งที่ ๓/๒๕๕๗
วันศุกร์ ที่ ๒๘ มีนาคม ๒๕๕๗

๖.๗ พิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖

ความเป็นมา

ตามที่สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัยแต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และ
ประเมินผลสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามคำสั่งที่ ๑๐/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๕๖
นั้นคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลฯ ในคราวประชุม ครั้งที่ ๓/๒๕๕๗ เมื่อวันที่ ๗ กุมภาพันธ์
๒๕๕๗ ได้มีมติเห็นชอบรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
เทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ เพื่อให้เป็นไปตามข้อบังคับมหาวิทยาลัย
เทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย
พ.ศ. ๒๕๕๖ ข้อ ๘ วรรคท้าย ซึ่งได้กำหนดให้คณะกรรมการฯ รายงานผลการติดตามตรวจสอบ และ
ประเมินผลการดำเนินงาน พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะต่อสภามหาวิทยาลัยฯ ภายในหกสิบวันนับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

ข้อเสนอเพื่อโปรดพิจารณา

ในการนี้ คณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลฯ จึงเห็นควรเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ
เพื่อโปรดพิจารณาให้ความเห็นชอบรายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน มหาวิทยาลัย
เทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ พร้อมความเห็นและข้อเสนอแนะ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๑๗(๔) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล
พ.ศ. ๒๕๔๘ ซึ่งบัญญัติว่า “ติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย”

จึงเสนอต่อสภามหาวิทยาลัยฯ เพื่อโปรดพิจารณา

มติสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย เห็นชอบดังเสนอ และรับรองมติที่ประชุม



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์สุเทพ ชุกกลิ่น)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร

เลขานุการสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

สำเนาถูกต้อง

OK

(นางครุณี สีนิน)

.....

28 มี.ค. 2557

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

รายงานผลการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๖ ของคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตามคำสั่งที่ ๑๐/๒๕๕๖ ลงวันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๕๖ ซึ่งถือเป็นคณะกรรมการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ตามข้อ ๑๒ ของข้อบังคับมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ว่าด้วยการติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย พ.ศ.๒๕๕๖

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ คณะกรรมการติดตามฯ ได้ดำเนินงานตามขอบเขต การปฏิบัติงานประจำปี ผลการดำเนินงานสรุปได้ดังนี้

๑. การติดตามให้มีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการตรวจสอบ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ - ๒๕๕๕ ซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ได้สั่งการแล้ว ให้เสร็จสิ้นโดยเร็ว

จากการติดตามของคณะกรรมการฯ ส่งผลให้เกิดการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในรายงานผลการ ตรวจสอบซึ่งมหาวิทยาลัยฯ ได้สั่งการแล้วเพิ่มขึ้น อีกทั้งยังก่อให้เกิดกระบวนการตรวจสอบการปฏิบัติตาม ข้อเสนอแนะดังกล่าวซึ่งทำให้มหาวิทยาลัยฯ ได้ทราบพฤติกรรมส่อไปในทางไม่สุจริตของเจ้าหน้าที่การเงิน บางคน ซึ่งเกิดจากการปฏิบัติงานที่ยังไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด ประกอบกับการกำกับ ควบคุมการ ปฏิบัติงานของผู้บังคับบัญชาในแต่ละระดับยังไม่มีควมรัดกุม รอบคอบ เพียงพอ ดังนี้

(๑) เจ้าหน้าที่การเงินไม่นำเงินที่ได้ออกใบเสร็จรับเงินแล้วนำฝากตามระเบียบกำหนดทำให้เงินขาด บัญชี

(๒) ผู้ขอเบิกเงินสวัสดิการค่าการศึกษาของบุตรกล่าวหาเจ้าหน้าที่การเงินว่ารับเงินที่ได้ส่งคืน เนื่องจากเบิกจ่ายเกินสิทธิจากระเบียบกำหนดตามที่มหาวิทยาลัยฯ เรียกคืนแล้วยังไม่ออกใบเสร็จรับเงินให้

(๓) การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีหลักฐานการจ่ายตามระเบียบกำหนด

(๔) การเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีระเบียบรองรับ

(๕) การเบิกจ่ายเงินโดยไม่ถูกต้องตามระเบียบกำหนด/เกินสิทธิ

ข้อสังเกตและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม

๑.๑ เมื่อพิจารณาจากรายงานผลการตรวจสอบภายในจะพบว่าประเด็นปัญหาที่เกิดขึ้นปัจจัย เสี่ยงประการสำคัญเกิดจากบุคลากรผู้ปฏิบัติงานการเงินและเบิกจ่ายซึ่งโดยส่วนใหญ่มีสถานภาพเป็นลูกจ้าง ชั่วคราว และมีการลาออกบ่อยครั้ง จึงทำให้ผู้ปฏิบัติงานขาดประสบการณ์และองค์ความรู้ในการปฏิบัติงาน

ดังนั้น มหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปัญหาและวางแผนการพัฒนาศักยภาพของ ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและเบิกจ่ายให้สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบกำหนดโดยเร่งด่วน

๑.๒ การจัดวางระบบการควบคุมภายในด้านการเงินและบัญชีของมหาวิทยาลัยฯ ยังไม่รัดกุมเพียงพอ เนื่องจากยังพบพฤติกรรมที่ส่อไปในทางไม่สุจริตของเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานการเงินอย่างต่อเนื่อง และมีมูลค่าความเสียหายในวงเงินซึ่งค่อนข้างสูง อีกทั้ง ยังไม่ปรากฏการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้วย

ดังนั้น มหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณาจัดวางระบบการควบคุมภายในให้มีความรอบคอบ รัดกุม มีความเพียงพอ และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงด้านการเงินและบัญชีเป็นการเร่งด่วน และควรเร่งพิจารณาจัดวางระบบการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจหลักทุกด้านของมหาวิทยาลัย

๑.๓ การกำกับ ควบคุม ดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ตามสายบังคับบัญชาในแต่ละระดับ เพื่อให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานสามารถนำกฎ ระเบียบ ข้อบังคับในเรื่องที่เกี่ยวข้องไปสู่การปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องนั้นยังไม่เพียงพอ ซึ่งเป็นสาเหตุให้เกิดการเบิกจ่ายเงินโดยไม่ถูกต้องตามระเบียบกำหนดหรือโดยไม่มีระเบียบรองรับ และอีกประการหนึ่งผู้บริหารทุกระดับยังไม่ให้ความสำคัญกับรายงานผลการตรวจสอบของหน่วยตรวจสอบภายในเท่าที่ควรจึงทำให้การแก้ไขในข้อตรวจพบแต่ละประเด็นในแต่ละปีเป็นไปด้วยความล่าช้า ซึ่งหลาย ๆ ประเด็นหากยังไม่ได้รับการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบกำหนดจะก่อให้เกิดความเสียหายกับราชการซึ่งต้องดำเนินการตามกฎหมายความรับผิดชอบทางละเมิดหรือทางวินัยต่อไป

ดังนั้น มหาวิทยาลัยฯ ควรกำชับผู้บริหารทุกระดับทำหน้าที่ในการกำกับดูแล แนะนำผู้ปฏิบัติงานให้เข้าใจถึงเนื้อหาของกฎหมาย ระเบียบและคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องและสามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและมีประสิทธิภาพ

๑.๔ สำหรับการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะในประเด็นใดที่ยังไม่ได้รับการแก้ไขให้ถูกต้องตามระเบียบกำหนด มหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณาและเร่งแก้ไขให้สำเร็จลุล่วงโดยเร็ว หากประเด็นใดก่อให้เกิดความเสียหายแก่ทางราชการควรพิจารณาดำเนินการตามกฎหมายความรับผิดชอบทางละเมิดและหรือทางวินัยต่อไปอย่างเคร่งครัด

๒. การกำหนดกรอบนโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อมอบให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

คณะกรรมการฯ ได้ประชุมร่วมกับคณะผู้บริหารมหาวิทยาลัยฯ กำหนดกรอบนโยบายการตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ซึ่งที่ประชุมเห็นพ้องว่ามหาวิทยาลัยฯ ยังคงมีความเสี่ยงสูงด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ จึงมีมติกำหนดนโยบายการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ ดังนี้

(๑) ให้ความสำคัญตรวจสอบทางด้านการเงินและการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับต่อไป

(๒) ให้มุ่งเน้นการเสริมสร้างองค์ความรู้ด้านกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ ตลอดทั้งแนวทางการปฏิบัติงานที่ดีให้แก่บุคลากรและผู้บริหารทุกระดับเพื่อช่วยลดความเสี่ยง โดยการจัดอบรมสัมมนาในแต่ละระดับ ได้แก่ระดับผู้บริหาร และระดับผู้ปฏิบัติงาน

(๓) จัดให้มีการแต่งตั้งอนุกรรมการตรวจสอบประจำโครงการที่มีความเสี่ยง

**๓. การสอบทานและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ตลอดทั้งกำกับให้หน่วย
ตรวจสอบภายในปฏิบัติงานตามมาตรฐานการตรวจสอบภายใน**

คณะกรรมการฯ ได้ดำเนินการสอบทานและประเมินแผนการตรวจสอบภายในประจำปี พ.ศ.๒๕๕๗ ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายในได้ประเมินความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบภายในตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในของส่วนราชการ โดยใช้ปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์การประเมินความเสี่ยงตามที่กระทรวงศึกษาธิการกำหนด และได้ให้แนวทางการดำเนินการไว้ ซึ่งเป็นการประเมินความเสี่ยงครบทุกระดับและทุกปัจจัย ได้แก่ ระดับองค์กร มีปัจจัยเสี่ยง ๗ ตัวชี้วัด ระดับหน่วยงาน มีปัจจัยเสี่ยง ๖ ตัวชี้วัด และในระดับกิจกรรม มีปัจจัยเสี่ยง ๕ ตัวชี้วัด

**๔. การพิจารณาและให้ความเห็นสรุปผลรายงานการตรวจสอบและการปฏิบัติงานประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ของหน่วยตรวจสอบภายใน**

ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในได้สรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ รอบ ๑๒ เดือน (ตุลาคม ๒๕๕๕ - กันยายน ๒๕๕๖) คณะกรรมการฯ ได้ร่วมกันพิจารณาและให้ความเห็น ดังนี้

๔.๑ การติดตามการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๓ - ๒๕๕๕ ซึ่งมีการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแล้วโดยส่วนใหญ่ มีเพียงกรณีการเรียกคืนเงินซึ่งเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามระเบียบกำหนด เบิกจ่ายเกินสิทธิ หรือเบิกจ่ายเงินโดยไม่มีระเบียบรองรับที่หน่วยรับตรวจยังไม่สามารถดำเนินการเรียกคืนได้ หรือเรียกคืนได้แล้วแต่ไม่นำเงินฝากเข้าระบบซึ่งส่งไปทางไม่สุจริตนั้น ให้หน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการประสานงานกับกองคลังเพื่อเร่งดำเนินการแก้ไขให้เป็นไปตามระเบียบต่อไป

๔.๒ การดำเนินงานฟาร์มประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ปรากฏผลการดำเนินงานเฉพาะเงินรายรับงานฟาร์ม ดังนี้

(๑) คณะเกษตรศาสตร์ (ทุ่งใหญ่) มีรายรับรวมทั้งสิ้น ๑๔,๘๒๒,๘๓๗.๕๔ บาท รายจ่ายรวม ๑๑,๕๔๓,๑๖๖.๒๑ บาท ส่งสมทบมหาวิทยาลัยและวิทยาเขตนครศรีธรรมราช หน่วยงานละ ๑,๔๘๒,๒๘๓.๗๕ บาท คงเหลือรายได้งานฟาร์มสุทธิ ๓๑๕,๑๐๓.๘๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒.๑๓

(๒) คณะเกษตรศาสตร์ (ใสใหญ่) มีรายรับรวมทั้งสิ้น ๒,๕๘๔,๖๘๕.๔๙ บาท รายจ่ายรวม ๒,๐๐๒,๐๕๖.๘๔ บาท ส่งสมทบมหาวิทยาลัย ๑๓๓,๙๘๑.๘๕ บาท และส่งสมทบวิทยาเขตนครศรีธรรมราช หน่วยงานละ ๒๕๘,๔๖๘.๕๕ บาท คงเหลือรายได้งานฟาร์มสุทธิ ๑๙๐,๑๗๘.๒๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗.๓๖

(๓) คณะอุตสาหกรรมเกษตร มีรายรับรวมทั้งสิ้น ๑๕๖,๙๓๓ บาท รายจ่ายรวม ๔๙,๘๒๒.๕๑ บาท ส่งสมทบมหาวิทยาลัยและวิทยาเขตนครศรีธรรมราชหน่วยงานละ ๑๕,๖๙๓.๓๐ บาท คงเหลือรายได้งานฟาร์มสุทธิ ๗๕,๗๒๓.๘๙ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๘.๒๕

(๔) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง มีรายรับรวมทั้งสิ้น ๒,๕๗๕,๓๗๒.๗๔ บาท รายจ่ายรวม ๒,๖๓๐,๔๒๙.๙๒ บาท ส่งสมทบมหาวิทยาลัย ๑๒๘,๗๖๘.๖๔ บาท และส่งสมทบวิทยาเขตตรง ๒๕๗,๕๓๗.๒๗ บาท ส่งผลให้รายจ่ายสูงกว่ารายรับ ๔๔๑,๓๖๓.๐๙ บาท

ซึ่งจากรายงานดังกล่าวคณะกรรมการติดตามฯ เห็นว่ามหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณาจัดระบบการบริหารงานฟาร์มให้ชัดเจนระหว่างการจัดการฟาร์มสำหรับการจัดการเรียนการสอน และการจัดการงานฟาร์มเพื่อการจัดหารายได้ และควรทบทวนกระบวนการบริหารจัดการเพื่อให้เกิดผลการดำเนินงานที่แสดงให้เห็นผลตอบแทนจากการบริหารงานฟาร์มที่คุ้มค่า เพื่อเป็นแรงจูงใจหรือจุดแข็งของการจัดการเรียนการสอนในสายวิชาชีพด้านการเกษตรของมหาวิทยาลัยฯ ในการที่จะชักนำให้มีผู้สนใจเลือกเรียนกับมหาวิทยาลัยฯ เพิ่มขึ้นมากยิ่งขึ้น

๔.๓ การดำเนินงานวิจัย จากรายงานผลการตรวจสอบที่พบว่าการดำเนินงานวิจัยล่าช้าและเบิกจ่ายเงินไม่แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ มีการขยายระยะเวลาเป็นจำนวนมาก หัวหน้าโครงการวิจัยจัดส่งหลักฐานการเบิกจ่ายและหรือเงินสดเหลือจ่าย (ถ้ามี) สำหรับเงินงวดที่รับไปแล้วยังไม่ครบถ้วน เนื่องจากขาดการติดตามของหน่วยเบิกจ่าย มหาวิทยาลัยฯ ควรพิจารณาระบบกลไกในการติดตามและดำเนินการติดตามให้มีการถือปฏิบัติตามระเบียบที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัดเพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายกับราชการ

.....

ผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะฯ ตามรายงานผลการตรวจสอบ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๓

๑. การเรียกคืนเงินสวัสดิการเกี่ยวกับการศึกษาของบุตรเกินสิทธิ จำนวน ๑๒ ราย เป็นเงิน ๖๔,๔๐๕ บาท กองคลังได้รายงานผลการได้รับชำระคืนและนำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน แล้วจำนวน ๑๐ ราย คงค้างอีก ๒ ราย อยู่ในระหว่างการชี้แจงให้ผู้ขอเบิกคืนเงินซึ่งเบิกเกินสิทธิ ไป ๑ ราย เป็นเงิน ๗,๒๗๕ บาท และอีก ๑ ราย ผู้ขอเบิกได้ชี้แจงว่าได้นำเงินคืนให้กับเจ้าหน้าที่การเงินแล้วแต่ยังไม่ได้รับใบเสร็จรับเงิน เป็นเงิน ๒,๘๑๐ บาท ซึ่งอยู่ในระหว่างการสืบหาข้อเท็จจริงต่อไป

๒. การเรียกคืนเงินการเบิกค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามโครงการสหกิจศึกษา และฝึกงานทางวิศวกรรมมากกว่าเงินที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒,๘๖๔ บาท จากการรายงานผลการดำเนินการเรียกคืนของกองคลังพบว่าหน่วยงานผู้ขอเบิกได้คืนเงินดังกล่าวแล้วเมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ ตามใบเสร็จรับเงินเลขที่ H๖๗/๒๘๒ แต่เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้นำส่งกองทุนสหกิจศึกษา ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบวินัย

๓. การเรียกคืนเงินค่าตอบแทนอาจารย์นิเทศนักศึกษาโครงการสหกิจศึกษา ประจำปีภาคการศึกษาที่ ๑/๒๕๕๒ เป็นเงิน ๔,๐๐๐ บาท หน่วยงานผู้ขอเบิกได้ดำเนินการคืนเงินที่เรียกคืนแล้ว เป็นเงิน ๒,๐๐๐ บาท เมื่อวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ ตามใบเสร็จรับเงินเลขที่ H๖๗/๒๘๓ แต่เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้นำส่งกองทุนสหกิจศึกษา ซึ่งอยู่ระหว่างการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบวินัย

สำหรับค่าตอบแทนอีก ๒,๐๐๐ บาท หน่วยงานผู้รับผิดชอบขอชี้แจงเพิ่มเติม มีผลให้คงต้องคืนเงินเพียง ๑,๐๐๐ บาท อยู่ในระหว่างการเรียกคืน

๔. การเรียกคืนเงินโครงการเสริมสร้างมาตรฐานอาจารย์นิเทศนักศึกษาสหกิจศึกษา โดยไม่แสดงหลักฐานการจ่ายเงินตามระเบียบกำหนด เป็นเงิน ๑๘,๐๐๐ บาท ยังอยู่ในระหว่างการดำเนินการของกองคลัง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔

๑. การเรียกคืนเงินค่าสอนพิเศษระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ เนื่องจากการปฏิบัติหน้าที่สอนในเวลาราชการปกติ ซึ่งไม่มีระเบียบการเบิกจ่ายค่าสอนพิเศษรองรับ เป็นเงิน ๘๓,๓๓๔ บาท ยังอยู่ในขั้นตอนการดำเนินการของมหาวิทยาลัยฯ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕

๑. กรณีการควบคุมทั่วไปไม่มีความเหมาะสมและไม่เพียงพอ เอื้อต่อการทุจริต
เจ้าหน้าที่ไม่ปฏิบัติตามระเบียบ กองคลังได้รายงานว่าได้มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบและ
กรรมการสอบทานข้อมูลตามที่ได้ข้อเสนอแนะเรียบร้อยแล้ว

๒. กรณีเงินฝากธนาคารมีอยู่จริง ถูกต้อง ครบถ้วน กองคลังได้ดำเนินการปิดบัญชี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ เรียบร้อยแล้ว ดังนั้น ข้อมูลในระบบมือและระบบ GFMS
ถูกต้อง ตรงกัน โดยสามารถตรวจสอบได้

๓. กรณีเช็คหมดอายุ กองคลังได้ดำเนินการออกเช็คฉบับใหม่แทนฉบับเดิมแล้ว

๔. กรณีเงินฝากธนาคารยังไม่บันทึกบัญชี อยู่ในระหว่างดำเนินการ

๕. การเรียกคืนเงินการเบิกจ่ายค่าใช้บริการสถานที่และคอมพิวเตอร์ เป็นเงิน
๙๑,๑๒๐ บาท ยังไม่ได้รายงานผลการดำเนินการ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖

หน่วยรับตรวจยังไม่รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะ
