

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน**  
**ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ (รอบ ๑๒ เดือน)**

**หน่วยรับตรวจ** มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ สังกัดคณะกรรมการการอุดมศึกษา  
งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ มีดังนี้

	<b>จำนวนเงิน</b>
งบประมาณแผ่นดิน	๓๗๑,๑๕๒,๑๔๓.๕๕ บาท
เงินบำรุงการศึกษา	๕๒,๐๑๔,๙๐๐.๐๐ บาท
เงิน กศ.ปช.	๑๑,๐๑๒,๑๐๐.๐๐ บาท
เงินมหาบัณฑิต (ปกติ)	๓๑๒,๖๐๐.๐๐ บาท
เงินมหาบัณฑิต (กศ.ปช.)	๒,๑๔๕,๖๐๐.๐๐ บาท
งบประมาณรายได้อื่น	<u>๘,๘๖๐,๙๐๐.๐๐</u> บาท
งบประมาณเบิกจ่ายแทนกัน	๖๒,๒๖๗,๘๘๔.๐๐ บาท
งบประมาณจากหน่วยงานภายนอก	๑๘,๐๑๕,๕๑๘.๐๐ บาท
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<u><u>๕๒๕,๗๘๑,๐๔๕.๕๕</u></u> บาท

**เรื่องที่ตรวจ :** การปฏิบัติงานการบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี พัสดุ และหน่วยงานที่มีรายได้ตามโครงการต่างๆ

**วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ**

๑. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานด้านงบประมาณ การเงิน บัญชี พัสดุ และหน่วยงานที่มีรายได้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่งและมติคณะรัฐมนตรีที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งแสดงข้อมูลทางการเงินและบัญชีถูกต้อง ครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน บัญชี พัสดุ และหน่วยงานที่มีรายได้มีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางและวิธีการปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ มีการใช้ทรัพยากรอย่างคุ้มค่าและประหยัด

**ขอบเขตของการตรวจสอบ**

๑. ตรวจสอบงบประมาณ การรับ – จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน การบันทึกบัญชี และงานพัสดुरายจ่ายตามงบประมาณจำแนกออกเป็น ๒ ลักษณะ ได้แก่

๑.๑ รายจ่ายของส่วนราชการ จำแนกออกเป็น ๕ ประเภทรายจ่าย ได้แก่

- ๑.๑.๑ งบบุคลากร
- ๑.๑.๒ งบดำเนินงาน
- ๑.๑.๓ งบลงทุน
- ๑.๑.๔ งบเงินอุดหนุน
- ๑.๑.๕ งบรายจ่ายอื่น

๑.๒ รายงานงบกลาง รายการเงินช่วยเหลือข้าราชการและลูกจ้างเกี่ยวกับคำรักษาพยาบาล สวัสดิการ การศึกษาของบุตรข้าราชการและลูกจ้างประจำ

๒. ตรวจสอบหน่วยงานที่มีรายได้ตามโครงการต่างๆ

๓. สอบทานระบบการควบคุมภายใน เกี่ยวกับการรับ - จ่ายเงิน และพัสดุ โดยวิธีสุ่มตรวจรายการไม่น้อยกว่าร้อยละ ๕๐ ของรายการทั้งหมด ตามดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบ

๔. โครงการตามนโยบายของรัฐบาลเป็นการตรวจสอบการเบิกจ่ายและการจัดการพัสดุตามโครงการ

**ระยะเวลาที่ตรวจสอบ** ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ ข้อมูลระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

**ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ** เข้าตรวจสอบระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ และระหว่างวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๑๕ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

### วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงิน

๒. ตรวจสอบการมีตัวตนอยู่จริงของทรัพย์สิน

๓. สอบทานระบบการควบคุมภายในเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุโดยการสอบถาม หรือใช้แบบสำรวจการควบคุมภายใน การสังเกตการณ์การปฏิบัติงานการทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีการปฏิบัติตามระเบียบฯ และการประเมินความเสี่ยงในระบบควบคุมภายใน

๔. สัมภาษณ์สอบทานวิเคราะห์ และประเมินความเสี่ยงต่างๆ ที่มีอยู่แล้วหรือคาดว่าจะเกิดขึ้นในการที่จะหาทางป้องกันและบรรเทาความเสี่ยงต่างๆ เหล่านั้น โดยการให้ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา และข้อมูลที่สำคัญต่อฝ่ายบริหารในการวางมาตรการป้องกัน แก้ไขได้ทันเวลา

### สรุปผลการตรวจสอบ

#### ๑. การปฏิบัติงานด้านการ บริหารงบประมาณ

- จากการตรวจสอบการได้รับจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้นในการบริหารงานปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้รับงบประมาณจัดสรร ทั้งสิ้น จำนวน ๕๒๕,๗๘๑,๐๔๕.๕๕ บาท ซึ่งได้รับงบประมาณจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน ๓๗๑,๑๕๒,๑๔๓.๕๕ บาท เงินงบประมาณจัดสรรจากเงินรายได้ ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๔,๓๔๕,๕๐๐ บาท งบประมาณเบิกจ่ายแทนกัน จำนวน ๖๒,๒๖๗,๘๘๔ บาท และงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก จำนวน ๑๘,๐๑๕,๕๑๘ บาท

- จากการตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ พบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๔๕๕,๘๒๓,๔๙๗.๘๕ บาท จากงบประมาณจัดสรร ทั้งสิ้น จำนวน ๕๒๕,๗๘๑,๐๔๕.๕๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๖๙ ซึ่งจำแนกตามประเภทงบประมาณ ดังนี้

- จากการตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน มีผลการเบิกจ่ายจำนวน ๓๕๘,๘๐๕,๖๕๐.๖๔ คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๖๗ จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๗๑,๑๕๒,๑๔๓.๕๕ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวอยู่ในระดับที่ค่อนข้างเป็นไปตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์ในการเบิกจ่ายงบประมาณ

- จากการตรวจสอบการเบิกเงินงบประมาณจัดสรรจากเงินรายได้ พบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๕๘,๑๔๘,๘๘๘.๑๔ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๔,๓๔๕,๕๐๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๘.๒๑ ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยังต้องมีการปรับปรุงการดำเนินงานในบางจุดเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์
- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณเบิกจ่ายแทนกัน พบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๒๘,๓๙๓,๐๐๑.๐๗ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๖๒,๒๖๗,๘๘๔.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๔๕.๖๐ ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยังต้องมีการปรับปรุงการดำเนินงานในบางจุดเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์
- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก พบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๑๐,๔๗๕,๙๕๘.๐๐ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๑๘,๐๑๕,๕๑๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๕๘.๑๕ ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวยังอยู่ในระดับที่ยังต้องมีการปรับปรุงการดำเนินงานในบางจุดเพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปตามเป้าหมาย และวัตถุประสงค์
- จากการตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งสิ้นพบว่า มีงบประมาณที่ขอคืนเหลือมีปี จำนวน ๕๖,๖๓๔,๖๖๒.๒๘ บาท
- จากผลการตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณพบว่า มีงบประมาณที่มีได้นำมาใช้ในการดำเนินเบิกจ่ายจำนวน ๑๓,๓๒๒,๘๘๕.๔๒ บาท

### ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ จะเห็นว่าการเบิกจ่ายยังดำเนินการไม่เป็นไปตามเป้าหมาย หรือ วัตถุประสงค์การเบิกจ่ายงบประมาณ ซึ่งต้องมีการดำเนินการปรับปรุง แก้ไข โดยการติดตามเร่งรัด การใช้งบประมาณในปีต่อไป รวมถึงกำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัดในระเบียบการเบิกจ่าย และการบริหารงบประมาณเพื่อให้มหาวิทยาลัยปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ

## ๒. การปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี

ด้านการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e – Payment)

- จากการตรวจสอบพบว่ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้มีการดำเนินการใช้ระบบ (e – Payment) ในการดำเนินการเบิกจ่ายซึ่งได้มีการปรับปรุงให้ใช้งานได้คล่อง ทั้งนี้ยังได้มีการปรับปรุงบัญชีในระบบด้วยการนำเงินนอกงบประมาณเข้าสู่ระบบในการดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อให้การดำเนินการปฏิบัติงานในระบบได้ประสิทธิภาพแต่ระหว่างการปรับปรุงการนำเงินนอกเข้าระบบนั้น ยังต้องมีการดำเนินการปรับปรุงระบบเพื่อเรียกดูรายงานเงินนอกงบประมาณ ซึ่งจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ได้ชี้แจงว่าอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงระบบดังกล่าว
- จากการตรวจสอบบัญชีทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมพบว่ายังมีลูกหนี้เงินยืมบางส่วนที่ยังไม่สามารถดำเนินการชำระเงินยืมได้ตามจำนวนที่ได้ทำการยืมเพื่อดำเนินโครงการ ซึ่งมีระยะเวลา ๓๐ หลัง หลังดำเนินการโครงการแล้วเสร็จ และ การยืมเงินในการเดินทางไปราชการ ลูกหนี้เงินยืมนอก
- ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ ซึ่งมีระยะเวลาในการดำเนินการ ๓๐ วัน จากการตรวจสอบข้อมูลพบว่า มีลูกหนี้เงินยืมที่ยังมิได้ชำระเงินคืน จำนวน ๓ รายการ ดังนี้

๑. นางสาวกรกนก ดาบพิมพ์ศรี เพื่อใช้ในโครงการพัฒนาและปรับปรุงหลักสูตร จำนวน ๕๗,๐๐๐ บาท ซึ่งได้ขอยืม ณ วันที่ ๒๔ มกราคม ๒๕๖๕ และครบกำหนดชำระคืนในวันที่ ๔ มีนาคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ยังมีได้มีการดำเนินการชำระเงินคืน

๒. นายธรรมธัชชาติ วันแต่ง เพื่อใช้ในโครงการการเขียนข้อเสนอโครงการและการบริหารจัดการงานวิจัย จำนวน ๑๓๙,๙๐๐ บาท ซึ่งได้ขอยืม ณ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๔ และครบกำหนดชำระคืนในวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ ทั้งนี้ยังมีได้มีการดำเนินการชำระเงินคืน

๓. นางสาวมณีนุช เกตุแพ่ง เพื่อใช้ในโครงการจัดนิทรรศการงานมหกรรมงานวิจัยแห่งชาติ ๒๕๖๔ จำนวน ๘๘,๐๐๐ บาท ซึ่งได้ขอยืม ณ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๔ และครบกำหนดชำระคืนในวันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔ ทั้งนี้ยังมีได้มีการดำเนินการชำระเงินคืน

### ๓. การปฏิบัติงานพัสดุ ข้อตรวจพบดังนี้

- จากการตรวจสอบบัญชีในแบบสำรวจครุภัณฑ์ และการมีอยู่จริงของทรัพย์สิน ของคณะสถาบัน สำนัก ซึ่งมีบางหน่วยงานที่ข้อมูลในแบบสำรวจครุภัณฑ์ไม่เป็นปัจจุบัน และยังพบว่ามิครุภัณฑ์บางรายการที่ไม่พบว่ามีตัวตนอยู่ ณ วันที่เข้าตรวจสอบ จำนวน ๖ รายการ ซึ่งจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบ ได้รับคำตอบว่า ครุภัณฑ์ดังกล่าวได้สูญหาย ทั้งนี้ได้ดำเนินการจัดทำบันทึกเพื่อแจ้งให้มหาวิทยาลัยดำเนินการ ตามบันทึกข้อความของสาขาวิชาสาธารณสุขศาสตร์ เรื่องรายงานการตรวจสอบพัสดุประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการ ซึ่งปัจจุบัน ได้พบครุภัณฑ์เพิ่ม ๑ รายการ จึงเหลือครุภัณฑ์ที่ไม่พบ จำนวน ๕ รายการ รายละเอียดตาม เอกสารแนบ ๑ ชุดที่ ๒

**ข้อเสนอแนะ** เห็นควรสั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามหนังสือจากกรมบัญชีกลางกระทรวงการคลัง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๔๘ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๕๙ เรื่องการบันทึกบัญชีวัสดุหรือครุภัณฑ์ อย่างเคร่งครัด

- จากการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี พบว่า ครุภัณฑ์ยังมีเป็นปัจจุบัน เนื่องจากครุภัณฑ์บางรายการที่ดำเนินการสุ่มตรวจยังมีปรากฏว่าอยู่ไหน รายละเอียดตาม เอกสารแนบ ๑ จำนวน ๗ ชุด

- จากการตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี พบว่า มีหน่วยงานที่พบครุภัณฑ์ตามที่ดำเนินการครบทุกรายการแต่รายละเอียดอื่นๆ ที่เป็นประเด็นในการตรวจสอบรายละเอียดตาม เอกสารแนบ ๒

**ข้อเสนอแนะ** เห็นสมควรสั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่ดำเนินการสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ให้ครบถ้วนตามทะเบียนคุมพัสดุ และให้ถูกต้องตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม โดยเฉพาะข้อ ๑๔๖-๑๕๔ อย่างเคร่งครัด

### ๔. การปฏิบัติงานโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ข้อตรวจพบดังนี้

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ทั้งสิ้น จำนวน ๓๑,๖๗๗,๕๐๐.๐๐ บาท งบประมาณเบิกจ่ายในการดำเนินโครงการ ครึ่งปี จำนวน ๓๐,๔๐๖,๕๕๕.๓๕ บาท และมีงบประมาณคงเหลือจำนวน ๑,๒๗๐,๙๔๔.๖๕ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ในปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นี้ ได้มีการดำเนินการตามประกาศของโครงการที่ได้รับจำนวน ๒๓ โครงการหลัก

## สรุปผลการตรวจสอบ

จากการติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ พบว่า มีโครงการที่ดำเนินโครงการทั้งหมด จำนวน ๒๓ โครงการหลัก จากการตรวจสอบ พบว่าได้มีการดำเนินการจัดโครงการ ซึ่งงบประมาณบางโครงการได้มีการปรับปรุงโอนย้ายไปยังหน่วยงานคณะ รวมถึงสำนัก เพื่อดำเนินโครงการที่เสนอเพิ่มเติม และจากการตรวจสอบงบประมาณการเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้วตามระยะเวลาที่ดำเนินโครงการ พบว่ายังมีงบประมาณคงเหลือจากการดำเนินโครงการ จำนวน ๑,๒๗๐,๙๔๔.๖๕ บาท จากการตรวจสอบงบประมาณคงเหลือได้มีการส่งคืนงบประมาณดังกล่าวให้กลับกระทรวงการคลังเรียบร้อยแล้ว

## ๕. การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ข้อตรวจพบดังนี้

ค่าสาธารณูปโภคได้รับจัดสรรรวมทั้งสิ้น จำนวน ๑๙,๘๙๓,๔๒๓.๐๐ บาท และได้มีการดำเนินการเบิกจ่าย จำนวน ๑๓,๐๘๘,๑๗๖.๘๙ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือรวมทั้งสิ้น จำนวน ๖,๘๐๕,๒๔๖.๑๑ บาท

## สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบค่าสาธารณูปโภค พบว่า ในการจัดทำประมาณการค่าสาธารณูปโภคที่ต้องใช้ในแต่ละปีนั้น มหาวิทยาลัยฯ จะมีการพิจารณาถึงความเหมาะสม รวมถึงความจำเป็นของมหาวิทยาลัยฯ และจัดตั้งงบประมาณไว้สำหรับการดำเนินการอย่างเหมาะสม

- จากการตรวจสอบพบว่า งบประมาณที่ได้รับจัดสรรค่าสาธารณูปโภคได้นำไปชำระค่าสาธารณูปโภคเท่านั้น มิได้นำไปใช้ในการอื่น

- จากการตรวจสอบพบว่า งบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรนั้นยังไม่เพียงพอต่อการชำระค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงาน จึงได้มีการนำงบประมาณที่เหลือจ่ายจากงบลงทุน มาขออนุมัติเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๘,๐๒๐,๗๒๐.๐๐ บาท ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ ๘๔/๒๕๖๔ วันที่ ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง รายงานการโอนเปลี่ยนแปลงการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

- จากการตรวจสอบระยะเวลาการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภค พบว่ามีการดำเนินการชำระหนี้ทันทีหลังจากได้รับเอกสารใบแจ้งชำระค่าบริการสาธารณูปโภคในแต่ละเดือนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

- จากการตรวจสอบพบว่ามิได้มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตาม และรายงานการใช้สาธารณูปโภค

- จากการตรวจสอบการควบคุมการใช้ค่าสาธารณูปโภค พบว่า มิได้มีการดำเนินการจัดการควบคุมการใช้ แต่ทั้งนี้มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการดำเนินการจัดทำเป็นประกาศเพื่อใช้เป็นมาตรการในการประหยัดพลังงาน และลดการใช้ทรัพยากร ซึ่งประกาศ ณ วันที่ ๒๗ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ ซึ่งมาตรการดังกล่าวเป็นการร่วมมือของทุกภาคส่วนในหน่วยงานทั้งการใช้ไฟฟ้า การใช้โทรศัพท์ เครื่องปรับอากาศฯ จากการติดตามตรวจสอบค่าเป้าหมายในการเพิ่มประสิทธิภาพด้านค่าใช้จ่ายประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๓ พบว่า มาตรการดังกล่าวสามารถช่วยประหยัดการใช้ไฟฟ้าได้ ร้อยละ ๕ และ ร้อยละ ๑๐ จากการประหยัดการใช้โทรศัพท์

## ๖. การตรวจสอบเงินอุดหนุนวิจัย เพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำหรับโครงการปกติ (Non-Flagship program) ข้อตรวจพบดังนี้

จากการทำข้อตกลงของสำนักคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) ร่วมกับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ตามบันทึกข้อความเลขที่ FRB640052 ในวงเงินที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๑,๐๔๐,๐๐๐ บาท โดยมีระยะเวลาในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๓ และสิ้นสุดการดำเนินการในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยการดำเนินการจัดสรรงบประมาณจะแบ่งออกเป็น ๓ งวด ในการเบิกจ่ายงบประมาณตามข้อตกลง คือ

- งวดที่ ๑ (สกสว.) ดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ร้อยละ ๖๐ จำนวน ๖,๖๒๔,๐๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บัญชีเลขที่ ๘๖๓-๐-๑๗๕๘๘-๓ ชื่อบัญชี FRB640052

- งวดที่ ๒ (สกสว.) ดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ร้อยละ ๓๐ จำนวน ๓,๓๑๒,๐๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บัญชีเลขที่ ๘๖๓-๐-๑๗๕๘๘-๓ ชื่อบัญชี FRB640052

- งวดที่ ๓ (สกสว.) ดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ร้อยละ ๑๐ จำนวน ๑,๑๐๔,๐๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บัญชีเลขที่ ๘๖๓-๐-๑๗๕๘๘-๓ ชื่อบัญชี FRB640052

## สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบและติดตามความก้าวหน้าเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ นั้น พบว่า ทางมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้รับเงินอุดหนุนเพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำหรับโครงการปกติ ในวงเงิน จำนวน ๑๑,๐๔๐,๐๐๐ บาท เรียบร้อยแล้ว และจากการติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายพบว่ายังมีงบประมาณที่ยังมิได้เบิกจ่าย จำนวน ๑,๑๐๔,๐๐๐ บาท

- จากการติดตามและตรวจสอบความก้าวหน้าในการดำเนินงานพบว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ได้มีการดำเนินการจัดสรรงบประมาณให้แก่ผู้ขอรับทุนอุดหนุนงานวิจัย ภายใต้แผนงานยุทธศาสตร์การวิจัย และนวัตกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ แผนงานวิจัยหลัก ๑๗ แผนงานวิจัยหลัก ซึ่งขณะนี้ได้มีการดำเนินการจัดทำโครงการตามประกาศการพิจารณาทุนอุดหนุนวิจัย และมีการเบิกจ่ายงบประมาณใน งวดที่ ๑ และงวดที่ ๒ เรียบร้อยแล้ว

- จากการติดตามและตรวจสอบความก้าวหน้าในการดำเนินงานงวดที่ ๓ ซึ่งเป็นงบประมาณในอัตรา ร้อยละ ๑๐ ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ที่จะสามารถเบิกได้นั้น ผู้วิจัยต้องนำส่งผลงานวิจัยฉบับสมบูรณ์ พร้อมแผ่นบันทึกข้อมูลงานวิจัย รวมถึงเอกสารการใช้จ่ายเงินวิจัย ในงวดที่ ๑ งวดที่ ๒ และงวดที่ ๓ รวมถึง รายงานสรุปผลการใช้จ่ายเงินทุนอุดหนุนงานวิจัยในระบบสารสนเทศกลางของสำนักงานคณะกรรมการส่งเสริม วิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม จากการติดตามตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณในงวดที่ ๓ นั้นพบว่าได้มี นักวิจัยส่งเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณเพียง ๔ โครงการ ซึ่งเจ้าหน้าที่สถาบันวิจัยและพัฒนา แจ้งว่ายังมีได้ส่ง เอกสารเบิกจ่ายมาที่ งานคลัง กองกลาง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

- จากการติดตามตรวจสอบการใช้จ่ายเงินงบประมาณทุนวิจัยนั้น มีระยะเวลาการดำเนินงาน ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ สิ้นสุดระยะเวลาการดำเนินโครงการ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เป็นระยะเวลา ๑ ปี ซึ่ง จากการตรวจสอบพบว่าระยะเวลาในการดำเนินการดังกล่าว ผู้วิจัย หรือผู้ขอรับทุนไม่สามารถดำเนินการให้ แล้วเสร็จได้ จากการตรวจสอบ สอบถามผู้ปฏิบัติงานวิจัยได้ชี้แจงว่า เนื่องจากผลงานวิจัยยังไม่สมบูรณ์ ผลที่ได้ ไม่ชัดเจน ประกอบกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-19) ที่ต้องงด กิจกรรมในการลงพื้นที่ดำเนินการประชุม สัมมนา สักรวจ ต่างๆ เพื่อลดความเสี่ยงในการแพร่เชื้อ และความปลอดภัย จึงดำเนินการขอขยายระยะเวลาในการดำเนินโครงการ ในระยะที่ ๒ ซึ่งผู้วิจัยจะต้องดำเนินการตาม โครงการให้แล้วเสร็จภายใน วันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๕ ตามหนังสือเลขที่ อว ๖๓๐๙.FB2.1 / ๓๙๔ / ๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

- จากการดำเนินการตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าว พบว่าเอกสารการเบิกจ่ายในทุก โครงการมิได้ดำเนินการให้ปฏิบัติการเป็นไปตามขั้นตอนในการเบิกจ่าย รวมถึงเอกสารในการเบิกจ่ายมีสมบูรณ์ ถูกต้อง เช่น เอกสารใบเสร็จ ใบสำคัญรับเงิน มิได้ระบุวันที่ เอกสารการเบิกมิได้ลงลายมือชื่อผู้อนุมัติ เป็นต้น ซึ่ง เจ้าหน้าที่สถาบันวิจัยและพัฒนาได้นำกลับไปแก้ไขให้สมบูรณ์ และถูกต้องตามคำแนะนำของงานตรวจสอบภายใน และยังมีได้นำเอกสารส่งมาให้ตรวจสอบอีกครั้ง

#### **ข้อสังเกตจากการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการ ข้อตรวจพบดังนี้**

- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินหมวดรายจ่าย เงินอุดหนุนโครงการยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น โครงการส่งเสริมมหาวิทยาลัยให้ก้าวสู่ดิจิทัลด้วยระบบ บริหารจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ รหัสโครงการ ๖๔-๑๐๘-๔๑๔-๐๒ ในการดำเนินการจัดโครงการอบรม เรื่อง การใช้งานระบบบริหารจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ ระหว่างวันที่ ๒๙ - ๓๐ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ และ จากการดำเนินการจัดโครงการอบรมดังกล่าวได้มีการดำเนินการจัดซื้อวัสดุในการประกอบการจัดโครงการอบรม ได้มีการจัดซื้อวัสดุ จำนวน ๑๕ รายการ ซึ่งในรายการวัสดุที่ได้ดำเนินการจัดซื้อรายการลำดับที่ ๑๐ คือ แฟลช ไดรฟ์ จัดเก็บข้อมูล ขนาด ๑๒๘ GB จำนวน ๕๐ อัน อันละ ๘๕๐ บาท ซึ่งวัสดุดังกล่าวได้จัดซื้อจาก ร้านไอทีเน็ต

- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินหมวดรายจ่าย เงินอุดหนุนโครงการยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น โครงการส่งเสริมมหาวิทยาลัยให้ก้าวสู่ดิจิทัลด้วยระบบ บริหารจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ รหัสโครงการ ๖๔-๑๐๘-๔๑๔-๐๒ ในการดำเนินการจัดโครงการอบรม เรื่อง การใช้งานระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุน สำหรับผู้ดูแลระบบ ระดับคณะ สำนัก และสถาบัน ในวันที่ ๙ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ ซึ่งได้มีการดำเนินการแจ้งเลื่อนการจัดโครงการ อบรมดังกล่าว เป็นกำหนดจัดโครงการอบรมในวันที่ ๑๒ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ และจากการดำเนินการจัด

โครงการอบรมดังกล่าวได้มีการดำเนินการจัดซื้อวัสดุในการประกอบการจัดโครงการอบรม ได้มีการจัดซื้อวัสดุ จำนวน ๑๕ รายการ ซึ่งในรายการวัสดุที่ได้ดำเนินการจัดซื้อรายการลำดับที่ ๑๑ คือ แฟลชไดรฟ์ จัดเก็บข้อมูล ขนาด ๑๒๘ GB จำนวน ๒๐ อัน อันละ ๘๕๐ บาท ซึ่งวัสดุดังกล่าวได้จัดซื้อจากร้านไอทีเน็ต

- การเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินหมวดรายจ่าย เงินอุดหนุนโครงการยุทธศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น โครงการส่งเสริมมหาวิทยาลัยให้ก้าวสู่ดิจิทัลด้วยระบบบริหารจัดการเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ รหัสโครงการ ๖๔-๑๐๘-๔๑๔-๐๒ ในการดำเนินการจัดโครงการอบรม เรื่อง การใช้งานระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานของพนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุน สำหรับผู้ดูแลระบบ ระดับคณะ สำนัก และสถาบัน ระหว่างวันที่ ๑๒ - ๑๗ กรกฎาคม พ.ศ.๒๕๖๔ และจากการดำเนินการจัดโครงการอบรมดังกล่าวได้มีการดำเนินการจัดซื้อวัสดุในการประกอบการจัดโครงการอบรม ได้มีการจัดซื้อวัสดุ จำนวน ๑๗ รายการ ซึ่งในรายการวัสดุที่ได้ดำเนินการจัดซื้อรายการลำดับที่ ๑๓ คือ แฟลชไดรฟ์ จัดเก็บข้อมูล ขนาด ๑๒๘ GB จำนวน ๑๕๐ อัน อันละ ๘๕๐ บาท ซึ่งวัสดุดังกล่าวได้จัดซื้อจากร้านไอทีเน็ต

### สรุปผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าวถึงการดำเนินการจัดซื้อแฟลชไดรฟ์ จัดเก็บข้อมูล ขนาด ๑๒๘ GB ทั้งหมด จำนวน ๒๒๐ อัน นั้นได้มีการนำมาแฟลชไดรฟ์ ดังกล่าวมาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อจัดเก็บข้อมูล แต่ผลปรากฏว่าแฟลชไดรฟ์ ที่ได้รับมาจากการอบรมโครงการต่างๆ ดังกล่าว มิได้มีการประสิทธิภาพในการจัดเก็บข้อมูลได้จริงตามคุณสมบัติที่ปรากฏไว้ในการจัดซื้อ ซึ่งได้มีการตรวจสอบ และทดสอบการใช้งาน รวมถึงได้มีการโดยการสอบถามผู้เข้าร่วมอบรมตามโครงการที่ได้รับแฟลชไดรฟ์ พบว่ามิสามารถใช้จัดเก็บข้อมูลได้ตามที่คุณสมบัติพึงมี จากกรณีที่ได้มีการตรวจพบปัญหาในการนำมาใช้ในการปฏิบัติงาน ได้มีการดำเนินการแจ้งทางผู้ดำเนินการโครงการดังกล่าว และสอบถามด้วยวาจาซึ่งผู้จัดหาวัสดุได้แจ้งว่าได้สั่งซื้อมาจากร้านค้าในอินเทอร์เน็ตแต่ใบเสร็จรับเงินคือร้านไอทีเน็ต ซึ่งตั้งอยู่ในจังหวัดเพชรบูรณ์ แต่เมื่อหลังจากทราบว่าวัสดุนั้นไม่ได้คุณภาพผู้ดำเนินการจัดโครงการได้แจ้งว่ามีได้เช็คของก่อนนำมาใช้ในโครงการ จึงขอแจ้งเคลมอุปกรณ์แฟลชไดรฟ์ภายใต้โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการดังกล่าว และได้มีการขอนำแฟลชไดรฟ์อันใหม่ซึ่งเป็นยี่ห้อใหม่ที่มีความจุในการจัดเก็บข้อมูลเท่าเดิม คือ ๑๒๘ GB มาขอเปลี่ยนทดแทนเพื่อให้สามารถใช้ในการจัดเก็บข้อมูลได้ตามคุณสมบัติที่ระบุในการขอดำเนินการจัดซื้อ

### ข้อเสนอแนะ

เห็นสมควรสั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดำเนินโครงการ พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มาตรา ๘ การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุของหน่วยงานของรัฐต้องก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงานของรัฐ และต้องสอดคล้องกับหลักการ ดังต่อไปนี้

(๑) คู่มีค่า โดยพัสดุที่จัดซื้อจัดจ้างต้องมีคุณภาพหรือคุณลักษณะที่ตอบสนองวัตถุประสงค์ในการใช้งานของหน่วยงานของรัฐ มีราคาที่เหมาะสม และมีแผนการบริหารพัสดุที่เหมาะสมและชัดเจน

(๒) โปร่งใส โดยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุต้องกระทำโดยเปิดเผย เปิดโอกาสให้มีการแข่งขันอย่างเป็นธรรม มีการปฏิบัติต่อผู้ประกอบการทุกรายโดยเท่าเทียมกัน มีระยะเวลาที่เหมาะสมและเพียงพอต่อการยื่นข้อเสนอ มีหลักฐานการดำเนินงานชัดเจน และมีการเปิดเผยข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุในทุกขั้นตอน



(๓) มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยต้องมีการวางแผนการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุล่วงหน้า เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุเป็นไปอย่างต่อเนื่องและมีกำหนดเวลาที่เหมาะสมโดยมีการประเมิน และเปิดเผยผลสัมฤทธิ์ของการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ

(๔) ตรวจสอบได้ โดยมีการเก็บข้อมูลการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุอย่างเป็นระบบเพื่อประโยชน์ ในการตรวจสอบ

#### คณะผู้ตรวจสอบภายใน

๑. นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญานันท์
๒. นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง
๓. นางสาวฉันทย์รัตน์ แก้วดอนเมือง
๔. นางสาวสุภาณี เมืองจีน

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญานันท์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

## ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบของ คณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๔ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔

ลำดับที่	ชื่อครุภัณฑ์	หมายเลข ประจำครุภัณฑ์	จำนวน	ราคา/หน่วย (บาท)	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2557</b>						
1	จอร์บบภาพมอเตอร์ไฟฟ้า	56.18.042.0005	1 จอ	24,000	24,000	คณะครุศาสตร์
2	จอโปรเจคเตอร์ 120"	56.06.013.0102	1 จอ	11,900	11,900	คณะครุศาสตร์
3	จอโปรเจคเตอร์ 120"	56.06.013.0103	1 จอ	11,900	11,900	คณะครุศาสตร์
4	เครื่องโปรเจคเตอร์	56.06.018.0185	1 เครื่อง	32,900	32,900	คณะครุศาสตร์
5	เครื่องโปรเจคเตอร์	56.06.018.0186	1 เครื่อง	32,900	32,900	คณะครุศาสตร์
6	เครื่องโปรเจคเตอร์	56.06.018.0187	1 เครื่อง	32,900	32,900	คณะครุศาสตร์
7	เครื่องโปรเจคเตอร์	56.06.018.0188	1 เครื่อง	32,900	32,900	คณะครุศาสตร์
8	อุปกรณ์สร้างระบบกระดานอัจฉริยะ	56.14.044.0049	1 ชุด	13,800	13,800	คณะครุศาสตร์
9	อุปกรณ์สร้างระบบกระดานอัจฉริยะ	56.14.044.0050	1 ชุด	13,800	13,800	คณะครุศาสตร์
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2558</b>						
10	เครื่องโปรเจคเตอร์	57.06.18.0210	1 เครื่อง	38,495	38,495	คณะครุศาสตร์
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2561</b>						
11	ไมโครโฟนไร้สาย ยี่ห้อ RAZR	60.18.017.0144/9	1 ตัว	อยู่ในชุดระบบเสียงพร้อมติดตั้ง	คณะครุศาสตร์	
	ไมโครโฟนไร้สาย ยี่ห้อ RAZR	60.18.017.0145/9	1 ตัว	ประกอบห้องเรียน 4ชุด		
	ไมโครโฟนไร้สาย ยี่ห้อ RAZR	60.18.017.0146/9	1 ตัว	ชุดละ 172,200 บาท		
	ไมโครโฟนไร้สาย ยี่ห้อ RAZR	60.18.017.0147/9	1 ตัว			
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2562</b>						
12	จอคอมพิวเตอร์	61.14.003.1066/1	1 ตัว	23,500	23,500	คณะครุศาสตร์
13	เครื่องคอมพิวเตอร์ ยี่ห้อLenovoรุ่นV520	61.14.003.1067	1 ชุด	23,500	23,500	คณะครุศาสตร์
	คีย์บอร์ด	61.14.003.1067/2				
14	จอคอมพิวเตอร์	61.14.003.1071/1	1 ตัว	23,500	23,500	คณะครุศาสตร์
15	คีย์บอร์ด	61.14.003.1074/2	1 ตัว	23,500	23,500	คณะครุศาสตร์



ปัญหาอื่นๆ ที่ตรวจพบของ คณะครุศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๔ - ๑๕ มกราคม ๒๕๖๔

สาขาวิชาปฐมวัย

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

- |                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 1. กองบองโก้พร้อมขาตั้ง | 55.18.018.0002 |
|-------------------------|----------------|

สาขาวิชาพลศึกษา

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

เบาะยิมนาสติก 44อัน 60.18.154.0002 - 60.18.154.0045 พบเขียนหมายเลข 60.18.145.0002 - 60.18.145.0045

รายการยืมครุภัณฑ์ เพื่อใช้ในงานวิจัย ยืมโดย ดร.ธิดานนท์ พรหมศรีสุข มหาวิทยาลัยพะเยา

- |  |                  |
|--|------------------|
| 1. เครื่องวัดความแข็งแรงของกล้ามเนื้อหายใจ     | 62.18.329.0003   |
| 2. เครื่องวัดสมรรถภาพปอด ยี่ห้อVitalograph     | 62.18.442.0001   |
| 3. คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ยี่ห้อASUS รุ่นX555Q    | 62.18.442.0001/1 |
| 4. เครื่องวัดความแปรปรวนคลื่นไฟฟ้าหัวใจ        | 62.18.443.0001   |
| 5. คอมพิวเตอร์โน้ตบุ๊ก ยี่ห้อHP รุ่น14-bp010TU | 62.18.443.0001/1 |

คณะครุศาสตร์

พบครุภัณฑ์ตกหล่นในเล่ม (ต่ำกว่าเกณฑ์)

- |                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 1. เครื่องตัดต่อถ่ายทอดสด | 63.06.067.0001 |
| 2. กล้องพานาโซนิค         | 63.06.002.0048 |



ปัญหาอื่นๆ ที่ตรวจพบของ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๑๘ - ๒๙ มกราคม ๒๕๖๔

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

1. จอโปรเจคเตอร์ 60.18.060.0077 พบเขียน 60.18.060.0071

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

- ไฟฉุกเฉิน(ห้องควบคุมเสียงในห้องประชุมชั้น2ซ้ำกับบรรโดทางชั้นชั้น1) 60.08.372.0034

สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

1. เครื่องคอมพิวเตอร์ HP 61.14.003.0875 ซ้ำกัน 2เครื่อง

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

1. คีย์บอร์ด 61.14.003.0897/2

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

1. คีย์บอร์ด 63.14.063.0001/58.2 พบเขียน 63.14.063.0001/58.1

สาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม

ชั้น 5 ห้องซ้ายมือ พบโปรเจคเตอร์ไม่มีเลขครุภัณฑ์ ยี่ห้อ Epson

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

1. ระบบประตูเข้าออก 63.18.464.0001/114 พบเขียน 63.18.464.0001/111  
2. ระบบประตูเข้าออก 63.18.464.0001/115 พบเขียน 63.18.464.0001/112  
3. ระบบกล้องวงจรปิด 1ชุด 9รายการ 63.18.464.0001/116 - 63.18.464.0001/124  
4. ตู้ล็อกเกอร์เหล็ก 63.18.464.0001/125 พบเขียน 63.18.464.0001/122  
5. ตู้ล็อกเกอร์เหล็ก 63.18.464.0001/126 พบเขียน 63.18.464.0001/123

พบครุภัณฑ์ตกหล่นในเล่ม

1. เครื่องพ่นสเปรย์แอลกอฮอล์ 63.08.068.0008  
2. เครื่องพ่นสเปรย์แอลกอฮอล์ 63.08.068.0009  
3. เครื่องพ่นสเปรย์แอลกอฮอล์ 63.08.068.0010  
4. เครื่องพ่นสเปรย์แอลกอฮอล์ 63.08.068.0011

สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร

พบครุภัณฑ์ที่ต้องแก้ไขหมายเลข

- |                    |   |
|--------------------|---|
| 1. ป้อม            | 63.18.468.0001/8 แก้ไขเป็น 63.18.468.0001/7.1 |
| 2. เครื่องหาเส้นใย | 63.18.468.0001/8 (เพิ่มเติมในเล่ม)            |

สาขาวิชาชีววิทยา

พบครุภัณฑ์ตกหล่นในเล่ม

- |                       |                     |
|-----------------------|---------------------|
| 1. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.1 |
| 2. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.2 |
| 3. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.3 |
| 4. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.4 |
| 5. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.5 |
| 6. เครื่องดูดสารละลาย | 63.18.465.0001/11.6 |

## ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบของ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๑ - ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

ลำดับที่	ชื่อครุภัณฑ์	หมายเลข ประจำครุภัณฑ์	จำนวน	ราคา/หน่วย (บาท)	จำนวนเงิน	หมายเหตุ
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2560</b>						
1	Wireless D-Link DAP-1360	59.14.010.0004	1 ตัว	950.00	950.00	ภาษาต่างประเทศ
2	Wireless D-Link DAP-1360	59.14.010.0005	1 ตัว	950.00	950.00	ภาษาต่างประเทศ
3	Swith 8 port D-Link DES-1008A	59.14.008.0021	1 ตัว	490.00	490.00	ภาษาต่างประเทศ
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2561</b>						
4	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.0560	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
5	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.0845	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
6	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.0888	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
7	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.0907	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
8	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1039	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
9	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1244	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
10	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1261	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
11	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1301	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
12	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1384	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
13	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.1700	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
14	เก้าอี้พังกาบรยาย	60.18.369.2255	1 ตัว	825.00	825.00	คณะมนุษยศาสตร์
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2562</b>						
15	มัลติมีเดียโปรเจคเตอร์Epson	61.06.018.0384	1 เครื่อง	33,000.00	33,000.00	สาขาวิชารัฐศาสตร์
<b>ครุภัณฑ์ที่ตรวจไม่พบ ประจำปีงบประมาณ 2563</b>						
16	เก้าอี้พังกาบรยาย	62.18.369.4311	1 ตัว	580.00	580.00	คณะมนุษยศาสตร์



**คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์**

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

- |                         |                |
|-------------------------|----------------|
| 1. เก้าอี้ฟังก์คำบรรยาย | 60.18.369.0908 |
| 2. เก้าอี้ฟังก์คำบรรยาย | 60.18.369.2700 |

\*เก้าอี้สำหรับอาจารย์ และตู้เก็บเอกสารลิ้นชักมีล้อ 21ชุด 62.18.136.0162-62.18.136.0182/2 เขียนเลขสลับกันต้องแก้ไขในเล่ม\*

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

- |                                 |                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------|
| 1. ตู้โพลีคาร์บอเนต ขนาด 12ช่อง | 63.05.099.0003 พบเขียน 63.05.009.0003 |
|---------------------------------|---------------------------------------|

**สาขาวิชารัฐศาสตร์**

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

ไวท์บอร์ดขนาด1.20\*2.40ชม. ลำดับที่ 154-177 เลขครุภัณฑ์ 61.01.169.0005 - 61.01.169.0028

**สาขาวิชาการเมืองการปกครอง**

แก้ไขในเล่มสำรวจ

- |                       |  |
|-----------------------|--|
| 1. เก้าอี้เอนกประสงค์ | 63.01.155.0839 - 63.01.155.0874 แก้ไขเป็น .156 |
| 2. เก้าอี้ผู้บริหาร   | 63.01.156.0873 แก้ไขเป็น 63.01.156.0876        |
| 3. เก้าอี้ผู้บริหาร   | 63.01.156.0874 แก้ไขเป็น 63.01.156.0877        |

ปัญหาอื่นๆ ที่ตรวจพบของ คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๑๕ - ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

สาขาวิชาการท่องเที่ยวและโรงแรม

\*ลูกโลกจำลองจำนวน 10ชิ้น หมายเลข 62.18.416.0001 - 62.18.416.0010 บรรจุอยู่ในกล่องไม่นำออกมาใช้\*



สาขาวิชาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

1. คีย์บอร์ดคอมพิวเตอร์ 61.18.393.0003/4

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

1. จอ ขนาด 21.5" ยี่ห้อDell 63.18.459.0010/3 พบเขียน 63.18.459.0010/2.1

2. คีย์บอร์ด ยี่ห้อDell 63.18.459.0010/4 พบเขียน 63.18.459.0010/2.2

สาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมก่อสร้าง

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

1. แก้วอเนกประสงค์ชนิดบุวม(สีแดง) 62.01.156.0748

2. แก้วอเนกประสงค์ชนิดบุวม(สีแดง) 62.01.156.0751

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขซ้ำกัน

1. โต๊ะคอม 62.18.054.0002/18.4 (ซ้ำกัน 2ตัว)

สาขาการสัตวศาสตร์

\*พบชุดกลั่นน้ำมันหอมระเหย 2ชุด หมายเลข 61.18.404.0001 - 61.18.404.0002/4 บรรจุอยู่ในกล่องฝุ่นจับมีแมลงสาบ ไม่นำออกมาใช้\*

ปัญหาอื่นๆ ที่ตรวจพบของ

กองพัฒนานักศึกษา และงานบริการสวัสดิการนักศึกษา

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๒๒ มีนาคม - ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๔

## กองพัฒนานักศึกษา

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

1.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0001
ขาดั่ง	60.18.305.0001/1
ขาดั่ง	60.18.305.0001/2
2.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0002
ขาดั่ง	60.18.305.0002/1
ขาดั่ง	60.18.305.0002/2
3.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0003
ขาดั่ง	60.18.305.0003/1
ขาดั่ง	60.18.305.0003/2
4.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0004
ขาดั่ง	60.18.305.0004/1
ขาดั่ง	60.18.305.0004/2
5.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0005
ขาดั่ง	60.18.305.0005/1
ขาดั่ง	60.18.305.0005/2
6.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0006
ขาดั่ง	60.18.305.0006/1
ขาดั่ง	60.18.305.0006/2
7.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0007
ขาดั่ง	60.18.305.0007/1
ขาดั่ง	60.18.305.0007/2
8.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0008
ขาดั่ง	60.18.305.0008/1
ขาดั่ง	60.18.305.0008/2
9.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0009
ขาดั่ง	60.18.305.0009/1
ขาดั่ง	60.18.305.0009/2

## กองพัฒนานักศึกษา

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

10.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0010
ขาดัง	60.18.305.0010/1
ขาดัง	60.18.305.0010/2
11.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0011
ขาดัง	60.18.305.0011/1
ขาดัง	60.18.305.0011/2
12.ชุดนั่งร้านเหล็ก	60.18.305.0012
ขาดัง	60.18.305.0012/1
ขาดัง	60.18.305.0012/2
13. เครื่องบันทึกกล้องวงจรปิด ยี่ห้อINNEKT	63.06.008.0085
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/1
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/2
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/3
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/4
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/5
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/6
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/7
กล้องวงจรปิด ยี่ห้อDahua	63.06.008.0085/8

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข (ต่ำกว่าเกณฑ์)

1. เชิงเทียนชนวน	63.01.182.0001
------------------	----------------

พบครุภัณฑ์ตกหล่นในเล่ม

1. ถังน้ำ PE ขนาด 2000ลิตร	63.03.003.0036/2.2 แก้ไขเลขครุภัณฑ์ 63.03.003.0036/2.1
2. ถังน้ำ PE ขนาด 2000ลิตร	63.03.003.0037/2.1



ปัญหาอื่นๆ ที่ตรวจพบของ สถาบันวิจัยและพัฒนา มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

ตรวจสอบเมื่อ ๑๙ - ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔

สถาบันวิจัยและพัฒนา

พบครุภัณฑ์เขียนหมายเลขผิด

1. เครื่องพิมพ์ Brother

62.18.175.0010 พบเขียน 62.18.375.0010

พบครุภัณฑ์ไม่เขียนหมายเลข

1. Switching Hub

62.14.008.0046



รายงานสรุปผลการตรวจสอบครุภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	ข้อตรวจพบ/ข้อสังเกต	ข้อเสนอแนะ
<p>๑. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน</p> <p>๒. กองกลาง สำนักงานอธิการบดี</p> <p>๓. กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี</p> <p>๔. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ</p> <p>๕. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๖. สถาบันภาษา</p>	<p>๑. สินทรัพย์ที่มีอยู่จริงกับทะเบียนคุมพัสดุไม่ตรงกัน</p> <p>๑.๑ ตรวจพบว่าสินทรัพย์บางรายการไม่มีเลขครุภัณฑ์</p> <p>๑.๒ ตรวจพบว่าสินทรัพย์บางรายการไม่ปรากฏในเล่มทะเบียนคุมพัสดุ</p> <p>๑.๓ ตรวจพบว่าสินทรัพย์บางรายการเขียนเลขครุภัณฑ์ซ้ำ</p> <p>๑.๔ ตรวจพบว่ารหัสครุภัณฑ์ที่ระบุที่ตัวครุภัณฑ์บางรายการไม่ตรงกับทะเบียนคุมสินทรัพย์</p> <p>๑.๕ ตรวจพบว่าสินทรัพย์บางรายการยังไม่มีเลขครุภัณฑ์ของสินทรัพย์ สาเหตุเกิดจาก เพราะเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไม่ได้รับหลักฐานการตรวจรับของคณะกรรมการตรวจรับพัสดุ</p>	<p>- ควรกำหนดขั้นตอนการปฏิบัติเกี่ยวกับการรับรู้สินทรัพย์ ให้ชัดเจน และกำกับให้มีการบริหารจัดการสินทรัพย์ที่ได้มาให้สามารถลงบัญชี หรือ ทะเบียนคุมพัสดุ และออกเลขครุภัณฑ์ได้ทันภายในปีงบประมาณ มิให้เกิดความล่าช้า หรือครุภัณฑ์ตกหล่นในเล่มทะเบียนคุมพัสดุ</p> <p>- กำหนดให้มีการตรวจสอบรายการสินทรัพย์ หลักฐานเอกสาร การได้มาของสินทรัพย์ เทียบกับทะเบียนคุมสินทรัพย์ และเลขครุภัณฑ์เป็นประจำเพื่อเป็นการควบคุมสินทรัพย์ และป้องกันการสูญหายของสินทรัพย์</p>
	<p>๒. ตรวจพบว่าครุภัณฑ์ที่ตัดจำหน่ายแล้วไม่บันทึกตัดจำหน่ายออกจากทะเบียนคุมครุภัณฑ์ ที่ได้รับจัดสรรใหม่ไม่นำมาบันทึกในทะเบียนให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>- ครุภัณฑ์ที่จำหน่ายแล้วให้บันทึกตัดจำหน่ายในทะเบียนคุม โดยให้ระบุในช่อง หมายเหตุ ว่าจำหน่ายออกจากบัญชีพร้อมระบุ วัน เดือน ปี ที่จำหน่าย</p>
	<p>๓. ตรวจพบว่าครุภัณฑ์ที่มีการซ่อมแซมไม่บันทึกข้อมูลในการซ่อมแซม ครุภัณฑ์แต่ละรายการในทะเบียนคุม เช่น เครื่องปรับอากาศ</p>	<p>- ควรบันทึกประวัติการซ่อมแซมไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์ เพื่อประโยชน์ ในการบริหารจัดการทั้งในด้านซ่อมแซม และจัดหาสินทรัพย์</p>
<p>หมายเหตุ ครุภัณฑ์ครบตามจำนวนที่ระบุในเล่มทะเบียนคุมพัสดุ</p>		