

รายงานผลการตรวจสอบด้านการปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : งานคลังมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

เรื่องที่ตรวจสอบ : ขั้นตอนการปฏิบัติงานการเบิกจ่ายเป็นไปตามกฎหมายระเบียบที่กระทรวงการคลังกำหนด
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบการปฏิบัติงานรวมถึงระบบการควบคุมภายในระบบการบริหารงบประมาณ
๒. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงาน การดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรี รวมถึงประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้องเพื่อนำมาให้ความเชื่อมั่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมการเบิกจ่ายงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์
๓. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการพัฒนาศักยภาพด้านการเงินการคลัง

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบการดำเนินงานตามกระบวนการ และการปฏิบัติงานด้านการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน) ระยะเวลาข้อมูลการเบิกจ่าย ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. สัมภาษณ์ สอบถามกระบวนการปฏิบัติงานจริงของเจ้าหน้าที่
๒. รวบรวมข้อมูลวิเคราะห์ และเปรียบเทียบมาตรฐานเพื่อประเมินผลความเสี่ยงด้านการเงิน
๓. เอกสารการดำเนินการเบิกจ่าย รวมถึงลูกหนี้เงินยืม
๔. รายงานการเงิน

สรุปผลการตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงิน และบัญชี

- จากการตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงิน และบัญชีด้านการรับ-จ่ายเงินของส่วนราชการผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e - Payment) (รหัสหน่วยเบิกจ่าย D023 หน่วยเบิกจ่าย ๐๐๐๐๒๓๐๒๓๐๐๐๐๐ และ ๐๐๐๐๒๓๐๒๓๐๐๐๐๑) พบว่า มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้มีการดำเนินการใช้ระบบ (e - Payment) ในการดำเนินการเบิกจ่าย ซึ่งได้มีการปรับปรุงให้ใช้งานได้คล่อง ทั้งนี้ยังได้มีการปรับปรุงบัญชีในระบบด้วยการนำเงินนอกงบประมาณเข้าสู่ระบบในการดำเนินการเบิกจ่าย เพื่อให้การดำเนินการปฏิบัติงานในระบบมีประสิทธิภาพแต่ระหว่างการปรับปรุงการนำเงินนอกเข้าระบบนั้น ยังต้องมีการดำเนินการปรับปรุงระบบเพื่อ

เรียกดูรายงานเงินนอกงบประมาณ ซึ่งจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ได้ชี้แจงว่าอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงระบบดังกล่าว โดยผลการตรวจสอบมีข้อตรวจพบดังนี้

๑. จากการสอบทานบัญชีทะเบียนคูปองหนี้เงินยืม พบว่า มีคูปองหนี้เงินยืมเพื่อดำเนินงานโครงการจำนวน ๑๗ ราย ตามระเบียบฯ ข้อ ๖๕ (๒) (๓)

๒. จากการตรวจสอบคูปองหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ พบว่า มีคูปองหนี้ จำนวน ๑๗ ราย ยังมิได้ชำระเงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบฯ ข้อ ๖๕ (๒) (๓)

ข้อเสนอแนะ

เพื่อป้องกันการเกิดความเสียหายต่อการปฏิบัติงานการเงิน การบริหารเงินยืมราชการ และเงินยืมนอกงบประมาณ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ รวมถึงข้อบังคับ ประกาศต่างๆ เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องถือปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการเบิกเงินจากคลัง การรับเงิน การจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๖๒ ดังนี้

๑. เจ้าหน้าที่ผู้ยืมต้องส่งหลักฐานการจ่ายเงิน หรือเงินเหลือจ่ายที่ยืม (ถ้ามี) ให้เสร็จสิ้นภายในระยะเวลาที่กำหนด ตามระเบียบฯ ข้อ ๖๕

๒. เจ้าหน้าที่งานคลังรวมถึงผู้รับผิดชอบ ควรตรวจสอบสถานะคูปองหนี้เงินยืมเป็นประจำทุกวัน เมื่อตรวจสอบแล้วพบว่า มีคูปองหนี้เงินยืมใกล้ครบกำหนดสัญญา (๓ วันทำการก่อนครบกำหนด) ควรดำเนินการประสานแจ้งเตือนคูปองหนี้เงินยืมทางโทรศัพท์โดยวาจาในลำดับแรก

๓. เมื่อครบกำหนดตามสัญญาการยืมเงินแล้ว ผู้ยืมมิได้ชำระเงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้ผู้อำนวยการกองคลัง ทำหนังสือแจ้งให้ผู้ยืมทราบเป็นลายลักษณ์อักษร และเรียกให้ชดใช้เงินยืมตามเงื่อนไขในสัญญาการยืมเงินให้เสร็จสิ้นตามกำหนดโดยเร็ว อย่างช้าไม่เกินสามสิบวันนับแต่วันครบกำหนด ตามระเบียบฯ ข้อ ๖๘

๔. เมื่อครบกำหนดเวลาที่ได้ติดตามทวงถามตามข้อ ๓ แล้ว และหากผู้ยืมยังไม่ดำเนินการชำระคืนเงินยืมตามกำหนด ให้ผู้อำนวยการกองคลังรายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบ เพื่อพิจารณาสั่งการให้หักเงินเดือนเพื่อชำระเงินยืมต่อไป

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชฎานันท์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบด้านการบริหารงบประมาณ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : กองนโยบายและแผนงาน

เรื่องที่ตรวจสอบ : ผลการเบิกจ่ายงบประมาณประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานรวมถึงระบบการควบคุมภายในระบบการบริหารงบประมาณ
๒. เพื่อให้ทราบผลการปฏิบัติงาน การดำเนินงานเพื่อให้เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงประกาศของมหาวิทยาลัยที่เกี่ยวข้อง
๓. เพื่อนำความเชื่อมั่นในการบริหารจัดการความเสี่ยง และการควบคุมการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์
๔. เพื่อเสนอแนะแนวทางแก้ไข ปรับปรุงการปฏิบัติงาน รวมถึงการพัฒนาศักยภาพด้านการบริหาร งบประมาณเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพ ประสิทธิผลยิ่งขึ้น

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบแผน และ ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
ระยะเวลาข้อมูลการเบิกจ่าย ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ ถึง ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. สัมภาษณ์ สอบถามกระบวนการปฏิบัติงานจริงของเจ้าหน้าที่
๒. รวบรวมข้อมูลวิเคราะห์ และเปรียบเทียบมาตรฐานเพื่อประเมินผลความเสี่ยงด้านการเงิน
๓. เอกสารการดำเนินการจัดสรรเงิน งบประมาณ
๔. แผน ผลการเบิกจ่ายงบประมาณรายไตรมาส

สรุปผลการตรวจสอบ

จากการตรวจสอบการได้รับจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้นในการบริหารงานงบประมาณประจำปี งบประมาณพ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้รับงบประมาณจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๕๔๐,๖๔๗,๐๑๔.๘๓ บาท ซึ่งได้รับงบประมาณจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน ๓๗๕,๔๒๐,๖๐๐.๐๐บาท งบประมาณแผ่นดิน (นอก พ.ร.บ.)ได้รับงบประมาณจัดสรรโครงการวิจัยเพื่อสนับสนุนการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม จำนวน ๘,๙๐๒,๐๐๐.๐๐ บาท งบประมาณจัดสรรจากเงินรายได้ ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๕,๔๗๗,๐๕๐.๐๐ บาท งบประมาณหน่วยงานภายนอก ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๑๓,๘๘๖,๖๗๔.๕๕ บาท

งบประมาณแผ่นดิน (งบกลาง) ได้รับจัดสรรงบประมาณโครงการขับเคลื่อนเศรษฐกิจและสังคมฐานรากหลังโควิดด้วยเศรษฐกิจ BCG (U2T for BCG) จากสำนักงานปลัดกระทรวงการอุดมศึกษาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม เพิ่มเติม ๒ กิจกรรม จำนวน ๒,๗๑๘,๑๓๒.๐๐ บาท งบประมาณเงินคงคลัง (บกศ.) ได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๓๙,๗๖๔,๕๖๐.๐๐ บาท (รหัสหน่วยเบิกจ่าย D023 หน่วยเบิกจ่าย ๐๐๐๐๐๒๓๐๒๓๐๐๐๐๐ และ ๐๐๐๐๐๒๓๐๒๓๙๐๐๐๑)

จากการตรวจสอบผลการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งสิ้น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่า ได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๔๗๔,๑๐๒,๓๔๙.๗๐ บาท จากงบประมาณจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๕๔๐,๖๔๗,๐๑๔.๘๓ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๗.๖๙ ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดินทั้งสิ้น จำนวน ๓๘๓,๗๖๑,๙๓๙.๕๐ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๔๐๐,๒๙๗,๗๙๘.๒๘ บาท มีการเบิกจ่ายงบประมาณไปแล้ว คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๘๗

- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน (นอก พ.ร.บ.) ซึ่งได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน ๘,๙๐๒,๐๐๐.๐๐ บาท และได้มีการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวแล้ว จำนวน ๘,๕๔๑,๒๔๐.๐๐ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวได้มีงบประมาณคงเหลือจากการเบิกจ่าย จำนวน ๓๖๑,๕๖๐.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๙๕.๙๔

- ผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณจัดสรรจากเงินรายได้ พบว่า ได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๖๕,๕๗๓,๗๗๓.๓๕ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๕,๔๗๗,๐๕๐.๐๐ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวได้มีงบประมาณคงเหลือจากการเบิกจ่าย จำนวน ๙,๙๐๓,๒๗๖.๖๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๖.๘๘

- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณจากหน่วยงานภายนอก พบว่า ได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๑๐,๗๗๒,๘๔๔.๘๕ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๓,๔๘๖,๖๗๔.๕๕ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวได้มีงบประมาณคงเหลือจากการเบิกจ่าย จำนวน ๒,๗๑๓,๘๒๙.๗๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๗๙.๘๘

- ผลการเบิกจ่ายงบประมาณแผ่นดิน (งบกลาง) พบว่า ได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๒,๒๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒,๗๑๘,๑๓๒.๐๐ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวได้มีงบประมาณคงเหลือจากการเบิกจ่าย จำนวน ๔๙๓,๑๓๒.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๘๖

- งบประมาณเงินคงคลัง (บกศ.) พบว่า ได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ จำนวน ๓,๒๒๗,๕๕๒.๐๐ บาท จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๙,๗๖๔,๕๖๐.๐๐ บาท ซึ่งการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าวได้มีงบประมาณคงเหลือจากการเบิกจ่าย จำนวน ๓๖,๕๓๗,๐๐๘.๐๐ บาท คิดเป็นร้อยละ ๘๑.๑๒

ข้อตรวจพบ

จากผลการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณดังกล่าว พบว่ายังมีงบประมาณที่ต้องดำเนินการจ่ายตามโครงการ รวมถึงกิจกรรม ซึ่งยังสามารถเบิกจ่ายได้ตามกำหนดเวลา ณ สิ้นปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ เรื่องแนวปฏิบัติการขอเงินหลัอมปี (ประเภทงบประมาณเงินรายได้) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ของมหาวิทยาลัยฯ จึงได้มีการดำเนินการกันงบประมาณหลัอมปี จำนวน ๖๑,๘๓๔,๑๔๓.๖๓ บาท ดังนี้

- เงินงบประมาณแผ่นดิน ๒ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๑๖,๓๙๕,๐๐๐.๐๐ บาท
- งบประมาณแผ่นดิน (นอก พ.ร.บ) ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๓๖๑,๕๖๐.๐๐ บาท
- งบประมาณ บกศ. ๒๐ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๓,๑๗๖,๙๙๗.๕๖ บาท
- งบประมาณ กศ.ปช. ๕ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๑,๙๔๕,๙๕๗.๓๓ บาท
- งบประมาณ มหาบัณฑิต (ปกติ) ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๓๓,๙๑๐.๐๐ บาท
- งบประมาณ มหาบัณฑิต (กศ.ปช.) ๓ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๒๒๙,๒๙๘.๕๐ บาท
- งบประมาณรายได้อื่น ๒ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๖๐๓,๕๖๗.๑๘ บาท
- งบประมาณเงินรายได้จากการให้บริการของหน่วยงาน ๑๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๙๔๑,๗๐๗.๐๖ บาท
- งบประมาณเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัยจากหน่วยงานภายนอก ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๒๒๘,๐๐๐.๐๐ บาท
- งบประมาณเงินรายได้จากการบริจาค ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๔๕๒,๓๐๐.๐๐ บาท
- งบประมาณเงินรายได้จากการดำเนินงาน ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๖๓๙,๔๒๗.๐๐ บาท
- งบประมาณเงินอุดหนุนการดำเนินงานอุทยานวิทยาศาสตร์ภาคเหนือ ๔ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๓๘๙,๔๘๐.๐๐ บาท
- งบประมาณเงินคงคลัง (บกศ.) ๑ โครงการ งบประมาณที่กันหลัอมปี จำนวน ๓๖,๕๓๗,๐๐๘ บาท

ข้อเสนอแนะ

จากการตรวจสอบการบริหารงบประมาณ และการเบิกจ่ายงบประมาณ นั้น จะเห็นว่าการเบิกจ่ายงบประมาณยังมีเป็นไปตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัยฯ ที่กำหนดไว้ เนื่องจากมีบางรายการยังสามารถดำเนินการเบิกจ่ายได้ ทั้งนี้ ผู้ตรวจสอบภายในได้กำชับหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณดังกล่าวและเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องให้เร่งดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณและปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายงบประมาณตามระเบียบการเบิกจ่าย และการบริหารงบประมาณกระทรวงการคลัง เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณของมหาวิทยาลัยมีประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
การติดตั้งระบบผลิตกระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์บนหลังคาอาคาร
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : งานกายภาพสำนักงานอธิการบดี และคณะกรรมการดำเนินงานกำกับ ติดตาม และ
ตรวจสอบโครงการโซลาร์ รูฟท็อป

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายงบประมาณเป็นไปตามระเบียบ วิธีปฏิบัติรวมถึงประกาศ และผลการผลิต
กระแสไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ช่วยในการประหยัดค่าไฟฟ้า

วัตถุประสงค์

ลดการใช้พลังงานไฟฟ้า เพื่อหันมาส่งเสริมการใช้พลังงานทดแทนซึ่งเป็นสังคมแห่งการแลกเปลี่ยน
เรียนรู้สำหรับมหาวิทยาลัย ทั้งนี้เพื่อช่วยประหยัดพลังงานไฟฟ้า และตอบสนองนโยบายด้านพลังงานของ
รัฐบาล โดยใช้กระแสไฟฟ้าซึ่งผลิตจากระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์

ขอบเขตการตรวจสอบ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการดำเนินการเบิกจ่ายชำระค่าผลิตกระแสไฟฟ้า ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ. ๒๕๖๖ ตั้งแต่เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบใบแจ้งหนี้จากบริษัท วีเนท เอสจี พาวเวอร์ จำกัด
๒. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายทันตามระยะเวลาที่กำหนด
๓. ตรวจสอบงบประมาณที่ใช้ในการเบิกจ่ายค่าผลิตกระแสไฟฟ้า

สรุปผลการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการเบิกจ่ายชำระค่าผลิตกระแสไฟฟ้า ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
(รอบ ๑๒ เดือน)

ค่าผลิตกระแสไฟฟ้า เบิกจ่าย เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๔,๐๕๓,๐๒๒.๗๔
บาท ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจ ณ วันที่ ๑ - ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖ ดังนี้

- เดือน ธันวาคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๒๓๙,๗๒๔.๒๓ บาท
- เดือน มกราคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๓๗๖,๕๖๔.๗๓ บาท
- เดือน กุมภาพันธ์ เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สินจำนวน ๔๕๙,๐๓๐.๐๕ บาท

- เดือน มีนาคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๔๔๖,๐๕๘.๘๖ บาท
- เดือน เมษายน เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๔๖๖,๙๓๔.๒๓ บาท
- เดือน พฤษภาคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๔๘๙,๖๑๕.๖๔ บาท
- เดือน มิถุนายน เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๔๙๔,๓๗๒.๙๘ บาท
- เดือน กรกฎาคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๔๑๕,๕๗๐.๒๐ บาท
- เดือน สิงหาคม เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๓๕๑,๕๙๘.๘๒ บาท
- เดือน กันยายน เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สิน จำนวน ๓๑๓,๕๕๓.๕๕ บาท

การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

ตามสัญญาอนุญาตให้ติดตั้งระบบผลิตกระแสไฟฟ้าพลังงานแสงอาทิตย์ บนหลังคาอาคารของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ซึ่งเป็นสัญญาเลขที่ ๑๘/๒๕๖๔ ซึ่งดำเนินการจัดทำขึ้นเมื่อวันที่ ๑๗ กันยายน ๒๕๖๔ ณ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ระหว่าง มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ กับ บริษัท วิเนท เอสจี พาวเวอร์ จำกัด ซึ่งมหาวิทยาลัยมีวัตถุประสงค์จะพัฒนาสิ่งแวดล้อม และลดการใช้พลังงาน ส่งเสริมใช้พลังงานทดแทนเป็นสังคมแห่งการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เพื่อประหยัดพลังงานไฟฟ้า และตอบสนองนโยบายด้านพลังงานของรัฐบาล โดยใช้กระแสไฟฟ้าซึ่งผลิตจากระบบผลิตไฟฟ้าจากพลังงานแสงอาทิตย์ ซึ่งเรียกในสัญญาว่า “ระบบผลิตไฟฟ้า” ทั้งนี้มีปริมาณการติดตั้งไม่เกิน ๘๘๔.๕๒ กิโลวัตต์ ให้กับมหาวิทยาลัย โดย มีการคิดค่าตอบแทนในการผลิต และจำหน่ายกระแสไฟฟ้าจากระบบผลิตไฟฟ้าให้แก่มหาวิทยาลัยตามสัญญา และคำนวณค่าพลังงานไฟฟ้าที่มหาวิทยาลัยใช้จริงจากระบบผลิตกระแสไฟฟ้าในวัน และเวลา รวมถึงการคิดค่าตอบแทนในแต่ละเดือนตาม จำนวนที่วัดได้จากระบบที่บริษัทได้ทำการตกลง ตามข้อ ๖.๕ ของสัญญา โดยมหาวิทยาลัยตกลงจะชำระค่าพลังงานไฟฟ้าในเดือนถัดจากเดือนที่มหาวิทยาลัยตรวจรับ ตาม ข้อ ๗ ตามจำนวนที่บริษัทได้ส่งใบเรียกเก็บเงินให้แก่มหาวิทยาลัยในแต่ละเดือน และมหาวิทยาลัยตกลงที่จะชำระค่าพลังงานไฟฟ้าให้กับบริษัท ภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่บริษัทได้ส่งใบเรียกเก็บเงินให้แก่มหาวิทยาลัย หากมหาวิทยาลัยผิดนัดไม่ชำระค่าพลังงานไฟฟ้าเกินกว่า ๓ งวดติดต่อกันบริษัทมีสิทธิระงับการจ่ายกระแสไฟฟ้าและหรือบอกเลิกสัญญาได้

ผลการใช้จ่ายงบประมาณใช้ในการชำระค่าผลิตกระแสไฟฟ้า

มหาวิทยาลัยฯ ได้มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินงานกำกับ ติดตาม และตรวจสอบโครงการโซลาร์ รูฟท็อป (Solar Rooftop) ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ที่ ๕๒๐/๒๕๖๕ สั่ง ณ วันที่ ๒๙ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ซึ่งมีหน้าที่คอยกำกับ ติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงานโครงการโซลาร์ รูฟท็อป รวมถึงมาตรการช่วยประหยัดพลังงาน

จากการสอบถามการเบิกจ่ายงบประมาณที่ใช้ในการชำระค่าผลิตกระแสไฟฟ้า พบว่า ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มหาวิทยาลัยฯ ยังมิได้มีการดำเนินการจัดตั้งงบประมาณในการเบิกจ่ายค่าผลิตกระแสไฟฟ้าให้เป็นรายจ่ายประจำ ทั้งนี้ ได้เบิกจ่ายจากงบประมาณเงินฝากคลังบูรณะทรัพย์สินค่าไฟฟ้า โดย

งานกายภาพและอาคารสถานที่ กองกลาง สำนักงานอธิการบดี ได้ดำเนินการจัดทำเป็นบันทึกถึงอธิการบดีในการขอใช้งบประมาณดังกล่าวในการเบิกจ่ายค่าผลิตกระแสไฟฟ้าในแต่ละเดือน

จากการตรวจสอบระยะเวลาการชำระหนี้ค่าผลิตกระแสไฟฟ้า พบว่า มีการดำเนินการชำระหนี้ภายในระยะเวลาที่กำหนดหลังจากได้รับเอกสารใบแจ้งการชำระค่าบริการในแต่ละเดือนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : งานคลังมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

เรื่องที่ตรวจสอบ : การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป็นไปตามเป้าหมายในการปรับปรุงแนวทางมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ตามหนังสือ ที่ นร ๐๕๐๕/ว๒๗๕ ลว. ๗ มิถุนายน ๒๕๖๐
๒. เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามแนวทาง และมาตรการเกี่ยวกับการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ และแหล่งเงินที่เหมาะสมเพื่อนำมาใช้แก้ไขปัญหานี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระเดิมที่ยังคงเหลืออยู่ของส่วนราชการ
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้การใช้สาธารณูปโภคของส่วนราชการมีการควบคุม และดูแลการใช้งานรวมถึงการประหยัดพลังงานในหน่วยงานราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

- งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในการดำเนินการเบิกจ่ายชำระค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ยอดชำระค่าไฟฟ้าทั้งหมด
- ข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบใบแจ้งหนี้จากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคส่งมายังงานคลัง
๒. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย มียอดค้างชำระหนี้หรือไม่
๓. ตรวจสอบงบประมาณในการเบิกจ่าย

สรุปผลการตรวจสอบ

งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการเบิกจ่ายค่าสาธารณูปโภคประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน) ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) เบิกจ่าย เดือน ตุลาคม ๒๕๖๕ - กันยายน ๒๕๖๖ จำนวน ๑๓,๙๙๖,๕๑๗.๑๕ บาท ข้อมูล ที่ใช้ในการตรวจ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- เบิกจ่ายจากงบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรร	จำนวน	๖,๑๓๗,๑๐๐.๐๐	บาท
- เบิกจ่ายจากงบประมาณโอนย้ายจากงบลงทุน	จำนวน	๔,๒๗๔,๑๑๐.๗๘	บาท
- งบประมาณเงิน กศ.ปช	จำนวน	๘๐๐,๐๐๐.๐๐	บาท
- งบประมาณเงินมหาบัณฑิต (ภาคปกติ)	จำนวน	๕,๙๐๐.๐๐	บาท
- งบประมาณเงินมหาบัณฑิต (กศ.ปช)	จำนวน	๖๙,๘๐๐.๐๐	บาท
- รายได้อื่น	จำนวน	๓,๕๗๕,๐๐๐.๐๐	บาท
งบประมาณจัดสรรรวมทั้งสิ้น	จำนวน	๑๔,๘๖๑,๙๑๐.๗๘	บาท
เบิกจ่าย	จำนวน	๑๓,๙๙๖,๕๑๗.๑๕	บาท
คงเหลือ	จำนวน	๘๖๕,๓๙๔.๐๐	บาท

การปฏิบัติตามมาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ

จากการติดตามตรวจสอบการดำเนินการชำระค่าสาธารณูปโภคในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการชำระค่าสาธารณูปโภคเป็นไปตามใบแจ้งหนี้ที่ทางมหาวิทยาลัยได้รับ ทุกเดือน ดังนี้

เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๓๖๐,๘๖๓.๔๐ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๙,๑๕๔.๗๔ บาท

เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๕

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๑๖๙,๔๔๐.๘๘ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๔๙.๓๙ บาท

เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๑๑๗,๖๕๑.๒๐ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๕,๘๔๒.๒๗ บาท

เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๘๖๒,๙๙๘.๕๔ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๐,๙๖๐.๑๔ บาท

เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๘๙๖,๓๘๓.๐๑ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๐,๕๓๒.๐๙ บาท

เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๙๒๘,๓๗๘.๗๙ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๑,๒๒๘.๔๙ บาท

เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๐๐๗,๗๖๒.๑๓ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๙,๖๒๙.๘๓ บาท

เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๐๒๐,๔๙๔.๔๐ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๗,๑๑๘.๗๓ บาท

เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๑๑๘,๙๖๐.๕๐ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๗,๔๐๙.๗๗ บาท

เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๗๕๔,๑๙๓.๗๖ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๕,๕๑๕.๐๗ บาท

เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๒๖๔,๖๑๔.๔๕ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๒,๐๐๕.๒๕ บาท

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๒๕๙,๒๐๐.๕๒ บาท
- ยอดชำระค่าไฟฟ้ามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (โรงสูบน้ำ) จำนวน ๒๖,๑๒๙.๘๐ บาท

จากการตรวจสอบระยะเวลาการชำระหนี้ค่าสาธารณูปโภค พบว่า มีการดำเนินการชำระหนี้ภายใน ระยะเวลาที่กำหนดหลังจากได้รับเอกสารใบแจ้งการชำระค่าบริการสาธารณูปโภค รวมถึงค่าไฟฟ้าในแต่ละเดือน ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ทั้งนี้ มหาวิทยาลัยฯ ยังมิได้มีการดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อติดตาม และรายงานการใช้สาธารณูปโภคถึงมาตรการช่วยประหยัดพลังงาน

จากการตรวจสอบงบประมาณค่าสาธารณูปโภค พบว่า ในการจัดทำประมาณการค่าสาธารณูปโภค ที่ต้องใช้ในแต่ละปีนั้น มหาวิทยาลัยฯ จะมีการพิจารณาถึงความจำเป็นและเหมาะสม โดยงบประมาณที่ได้รับ จัดสรรค่าสาธารณูปโภคได้นำไปชำระค่าสาธารณูปโภคเท่านั้น มิได้นำไปใช้ในการอื่น แต่งบประมาณแผ่นดินที่ได้รับจัดสรรนั้นยังมีเพียงพอต่อการชำระค่าสาธารณูปโภคของหน่วยงาน มหาวิทยาลัยฯ จึงได้มีการนำ งบประมาณที่เหลือจ่ายจากงบลงทุน งบเงินอุดหนุน งบประมาณบำรุงการศึกษา (บคศ.) และค่าวัสดุการศึกษา ของมหาวิทยาลัยฯ มาขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภคตาม รายละเอียดดังนี้

๑. โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายจากงบลงทุน เพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๒,๑๑๑,๐๒๓.๐๐ บาท ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๑๓๓/๒๕๖๖ วันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ , หนังสือ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๒๔๑/๒๕๖๖ วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒) และ หนังสือ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๕๐๐/๒๕๖๖ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๗)

๒. โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายจากงบเงินอุดหนุน ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่ง ๖ อัตรา จำนวน ๑,๙๐๕,๖๐๐.๐๐ บาท โดยการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๐๕๖,๔๒๐.๖๖ บาท ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๓๘๕/๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๓)

๓. โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายจากงบประมาณบำรุงการศึกษา (บกศ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ โดยผ่านความเห็นชอบจากสภามหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ในการประชุมนัดพิเศษ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕ เมื่อวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๖๕ โดยการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๑,๐๗๐,๗๖๑.๐๘ บาท ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๔๘๘/๒๕๖๖ วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๖

๔. โอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณเหลือจ่ายจากค่าวัสดุการศึกษา จำนวน ๓๕,๘๙๖.๐๔ บาท โดยการขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำมาชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๔๙๓/๒๕๖๖ วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๖) เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน

ข้อเสนอแนะ

เห็นควรให้มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและรายงานการใช้สาธารณูปโภคถึงมาตรการช่วยประหยัดพลังงาน เพื่อติดตามดูแลกำหนดมาตรการในการใช้สาธารณูปโภค ตรวจสอบการรั่วไหล สิ้นเปลือง ของการใช้อุปกรณ์เครื่องมือ และรายงานสถานภาพการใช้สาธารณูปโภคต่อหัวหน้าส่วนราชการ ตามรายละเอียดในหนังสือสำนักงบประมาณ ด่วนที่สุด ที่ นร ๐๗๒๘/๑๓๐๔๓ ลงวันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๐

ลงชื่อ



ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ



ผู้สอบทาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบภายใน
การจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) โครงการอาคารช่ออินทนิล
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : งานพัสดุมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

เรื่องที่ตรวจสอบ : การจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) โครงการช่ออินทนิลปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการจัดซื้อจัดจ้างอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในการรายงานการดำเนินการเบิกจ่ายมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน เชื่อถือได้ ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบตามวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดหาพัสดุ และครุภัณฑ์โดยใช้วิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
๒. ตรวจสอบระบบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นไปตามวิธีวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
๓. ตรวจสอบเอกสารในการดำเนินงานและเอกสารการเบิกจ่ายรวมถึงสัญญา และการบริหารหลักสัญญา
๔. ตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่าย
๒. ตรวจสอบกระบวนการปฏิบัติงานตามวิธีวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
๓. ตรวจสอบครุภัณฑ์ที่ส่งมอบเป็นไปตามข้อตกลงใน TOR หรือไม่

สรุปผลการตรวจสอบ

โครงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) จ้างปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล งบประมาณที่ได้รับในการดำเนินการปรับปรุง ๑๒,๗๘๙,๐๐๐ บาท มีรายละเอียดดังนี้

งบประมาณได้รับจัดสรรในการปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล ประจำปี ๒๕๖๓ จำนวน ๑๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท โดยงบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล ทั้งสิ้น จำนวน ๑๒,๗๘๙,๐๐๐.๐๐ บาท และมีการบริหารจัดการงบประมาณ ดังนี้

ค่าปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล	จำนวน	๘,๙๕๒,๓๐๐.๐๐ บาท
ค่าครุภัณฑ์	จำนวน	๓,๘๓๖,๗๐๐.๐๐ บาท
งบประมาณคงเหลือ	จำนวน	<u>๒,๒๑๑,๐๐๐.๐๐</u> บาท

จากการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ซึ่งเป็นโครงการปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล งบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๑๕,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท และงบประมาณที่ได้ใช้ในการดำเนินการปรับปรุง จำนวน ๑๒,๗๘๙,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่า งบประมาณดังกล่าวได้มีการดำเนินการแบ่งออกเป็น ๒ ส่วนคือ การปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล และ ดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ ซึ่งมีการดำเนินการแล้วตามสัญญาจ้างเลขที่ ๑๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๓ ซึ่งจากการตรวจสอบผลการดำเนินการได้มีการดำเนินการปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล รวมถึงได้มีการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ดังกล่าวแล้ว ซึ่งจากการเข้าตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปี ๒๕๖๕ ของหน่วยงานมีรายละเอียดดังนี้

๑. จากการตรวจสอบติดตามการมีอยู่จริงของครุภัณฑ์ ซึ่งตรวจสอบภายในได้เข้าตรวจสอบครุภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พบว่า ครุภัณฑ์เก้าอี้ไม่ตรงตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) ของโครงการปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล และมีรายการจัดซื้อครุภัณฑ์ จำนวน ๒๗ รายการ ซึ่งรายการที่ ๒๑ คือครุภัณฑ์เก้าอี้ตามรายการตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) คือเก้าอี้พนักพิงพร้อมเท้าแขน ๐.๔๕ ม x ๐.๔๕ ม x ๐.๘๐ ม (หุ้มหนังเทียม) จำนวน ๑๔๖ ตัว จากการตรวจสอบพบว่า เก้าอี้ที่ได้ส่งมอบให้กับทางมหาวิทยาลัยนั้น มิได้เป็นไปตามสเปกที่กำหนดไว้ในแบบ ตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) จำนวน ๑๒๗ ตัว ซึ่งจากการสอบถามเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบรวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องได้มีการชี้แจงว่า ทางบริษัทผู้รับเหมามีได้นำเก้าอี้ที่ถูกต้องตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) มาดำเนินการเปลี่ยนให้ถูกต้อง แต่มีการแก้ไขโดยการจัดทำที่พนักแขนโดยการตัดแปลงสภาพโดยการเพิ่มเติม ต่อเติมที่พนักแขนมาต่อกับตัวเก้าอี้ ซึ่งถือว่าครุภัณฑ์ที่นำมาส่งมอบมิได้ตรงตามตามสเปกที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการ ตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) ทางเจ้าหน้าที่พัสดุจึงไม่สามารถ ตรวจรับและลงหมายเลขเพื่อขึ้นทะเบียนรับเป็นพัสดุเป็นทรัพย์สินของทางมหาวิทยาลัยได้ ทั้งนี้ จากการสอบถามความก้าวหน้าในการติดตามทวงถามถึงการแก้ไข ปัญหาเก้าอี้ ๑๒๗ ตัวดังกล่าว นั้น ทางเจ้าหน้าที่พัสดุได้ชี้แจงว่าได้มีการประสานงานไปยังคณะกรรมการตรวจรับ รวมถึงบริษัทผู้รับเหมาถึงปัญหาที่พบให้เร่งดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้อง

๒. จากการตรวจสอบครุภัณฑ์ หมายเลข ๖๔.๖๐.๐๐๘.๐๐๘๘/๑๗ ซึ่งเป็นรายการจัดซื้อครุภัณฑ์ตาม BOQ ครุภัณฑ์ รายการที่ ๖ คือชุดกล้องวงจร ๑๖ ตัว พร้อมติดตั้ง/เครื่องบันทึกระบบดิจิทัล และ จอมอนิเตอร์ ขนาด ๓๒ นิ้ว ซึ่งจากการตรวจสอบรายการครุภัณฑ์ พบว่า ครุภัณฑ์ที่ได้รับไม่ครบชุดคือ ไม่มีจอมอนิเตอร์ จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ รวมถึงผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับคำสั่งว่า ทางบริษัทผู้รับเหมาได้จัดส่งจอมอนิเตอร์มาเพิ่มเติมในภายหลัง ในวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ นั้น เมื่อเจ้าหน้าที่ได้ทำการตรวจเช็คก่อนรับมอบ พบว่า จอที่ทางบริษัทผู้รับเหมาได้นำส่งมานั้นมิใช่จอมอนิเตอร์ดังกล่าว ซึ่งทางบริษัทผู้รับเหมาได้จัดส่งจอมาผิดเป็นจอ LED Backlight ซึ่งไม่ตรงตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) จากการตรวจเช็คโดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบคืองานทรัพย์สิน และสวัสดิการ ได้ทำหนังสือ ที่ ทส.๐๗๑๓/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอความอนุเคราะห์แจ้งผู้รับจ้าง ในการแจ้งต่อเจ้าหน้าที่พัสดุว่าไม่สามารถรับครุภัณฑ์จอมอนิเตอร์ที่ทางบริษัทผู้รับเหมาส่งมาได้ และให้เจ้าหน้าที่พัสดุดำเนินการทำหนังสือแจ้งต่อผู้รับจ้างให้ดำเนินการแก้ไขครุภัณฑ์อาคารช่ออินทนิล ดังกล่าว ตามหนังสือเลขที่ ที่ อว ๐๖๑๘/๙ เรื่อง ขอให้ดำเนินการแก้ไขครุภัณฑ์อาคารช่ออินทนิล ลงวันที่ ๔ มกราคม ๒๕๖๖ ซึ่งทางมหาวิทยาลัยได้แจ้งให้บริษัทผู้รับเหมาเข้าดำเนินการแก้ไขให้แล้วเสร็จภายใน ๑๕ วัน นับแต่วันที่ได้รับหนังสือ และแจ้งให้มหาวิทยาลัยทราบหากทางบริษัทผู้รับเหมาไม่ดำเนินการตามเวลาที่กำหนด ทางมหาวิทยาลัยมีสิทธิริบเงินประกันสัญญาจ้างเพื่อนำไปใช้ในการแก้ไขครุภัณฑ์ครั้งนี้ หากหลักประกันสัญญาจ้างไม่เพียงพอ ต่อค่าใช้จ่าย ทางบริษัทผู้รับเหมาจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบต่อไป

๓. จากการติดตามตรวจสอบถึงความคืบหน้าในการดำเนินการติดตามทวงถามความคืบหน้าการแก้ไขอาคารช่ออินทนิล เจ้าหน้าที่พัสดุผู้รับผิดชอบได้ชี้แจงว่าได้มีการดำเนินการริบหลักประกันสัญญาตามสัญญา ซึ่งได้มีการจัดทำหนังสือแจ้งไปยัง ห้างหุ้นส่วน จำกัด อ.ทองดี ขอให้ดำเนินการซ่อมแซมแก้ไขอาคารช่ออินทนิล (ครั้งสุดท้าย) พร้อมแจ้งการใช้สิทธิการริบหลักประกันสัญญา ที่ผู้รับจ้างวางหลักประกันสัญญาเป็นหนังสือค้ำประกันของธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) สาขา เพชรบูรณ์ เลขที่ ๑๐๐๐๓๑๖๐๓๐๔๒ ลงวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๓ จำนวน ๖๓๙,๔๕๐ บาท แต่ปรากฏว่าผู้รับจ้างเพิกเฉยมิได้เข้าดำเนินการซ่อมแซมความชำรุด บกพร่องของงานจ้างดังกล่าว มหาวิทยาลัยจึงได้ใช้สิทธิริบหลักประกันสัญญาจ้าง เพื่อนำเงินไปใช้ในการซ่อมแซมแก้ไขความชำรุดบกพร่องงานปรับปรุงอาคารช่ออินทนิล ต่อไป

ข้อตรวจพบ

๑. จากการติดตามตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ดังกล่าวพบว่า ครุภัณฑ์เก้าอี้ที่ส่งมอบ ๑๔๖ ตัว และมีเก้าอี้ที่ไม่ตรงตามแบบใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) ซึ่งมีจำนวนทั้งสิ้น ๑๒๗ ตัว ซึ่งยังมีได้มีการดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องเป็นไปตามกระบวนการแต่อย่างใด

๒. จากการติดตามตรวจสอบการดำเนินการในการจัดซื้อครุภัณฑ์เก้าอี้ พบว่า เก้าอี้ที่ได้รับมาไม่ปรากฏที่พิกแนแต่ได้มีการแก้ไขตัดแปลงสภาพที่พิกแนในภายหลัง คือได้มีการต่อเติมที่พิกแนเพิ่มขึ้นในภายหลัง ซึ่งถือว่าเก้าอี้ดังกล่าวมิได้ตรงตามสเปกที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการ ตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) ตามที่เสนอมา

๓. จากการตรวจสอบครุภัณฑ์ หมายเลข ๖๔.๖๐.๐๐๘.๐๐๘๘/๑๗ พบว่า ครุภัณฑ์ไม่ครบตามจำนวนในรายการทะเบียนคุม เนื่องจากไม่พบจอมอนิเตอร์ตามรายการที่พัสดุได้บันทึกลงในทะเบียนคุมพัสดุ เจ้าหน้าที่แจ้งว่าทางบริษัทผู้รับเหมาได้นำส่งจอมาผิดไม่ตรงกับวัตถุประสงค์การใช้งาน และเจ้าหน้าที่ผู้ดูแลรับผิดชอบได้แจ้งให้พัสดุทราบ รวมถึงให้พัสดุดำเนินการจัดส่งจอมอนิเตอร์ดังกล่าวคืนให้กับบริษัทผู้รับเหมาเนื่องจากจอที่นำส่งมานั้น ไม่สามารถใช้งานได้ตามวัตถุประสงค์ จึงให้บริษัทผู้รับเหมาดำเนินการแก้ไขโดยการนำจอมอนิเตอร์ที่ใช้งานได้ตรงตามวัตถุประสงค์ตรงตามสเปกที่กำหนดไว้ในแบบแสดงรายการตามใบแจ้งปริมาณงาน และราคา (BOQ) มาเปลี่ยนให้ถูกต้องแต่ทางบริษัทผู้รับเหมายังมิได้ดำเนินการแต่อย่างใด

๔. จากการติดตามตรวจสอบการดำเนินการ แก้ไขอาคารช่ออินทนิล พบว่ามหาวิทยาลัยได้ใช้สิทธิริบหลักประกันสัญญาจ้าง จำนวน ๖๓๙,๔๒๗.๐๐ บาท เพื่อนำเงินไปใช้ในการซ่อมแซมแก้ไขความชำรุดบกพร่องในงานปรับปรุงช่ออินทนิล หากหลักประกันสัญญาจ้างไม่เพียงพอต่อค่าใช้จ่ายดังกล่าว ทางผู้รับจ้างจะต้องเป็นผู้รับผิดชอบในส่วนที่เกินจากหลักประกันสัญญาจ้าง ตามหนังสือ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ที่ อว ๐๖๑๘/๗๕๙ เรื่อง ขอให้สิทธิริบหลักประกันสัญญาตามสัญญา วันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๖

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรสั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ และผู้ที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติให้ถูกต้องตามหนังสือจากกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๔๓ ลงวันที่ ๒๙ มกราคม ๒๕๖๒ เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐ เรื่อง ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ อย่างเคร่งครัด

- เห็นควรสั่งการให้เจ้าหน้าที่พัสดุ รวมถึงผู้รับผิดชอบเร่งดำเนินการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นให้ปฏิบัติตามกระบวนการอย่างเป็นระบบให้ถูกต้องเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐

- เห็นสมควรสั่งการ กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี ให้ครบถ้วนตามทะเบียนคุมพัสดุ และให้ถูกต้องตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ โดยเฉพาะข้อ ๒๐๗ - ๒๐๘ อย่างเคร่งครัด

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชฎานันท์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : สถาบันวิจัย กองพัฒนานักศึกษา คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์
คณะเกษตรและเทคโนโลยี คณะวิทยาการจัดการ และผู้ที่ได้รับผิดชอบโครงการ

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ การรายงานผลการปฏิบัติงาน และความก้าวหน้าการ
ดำเนินโครงการ และสิ้นสุดโครงการตลอดจนผลการดำเนินโครงการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยราชภัฏเป็นปราชญ์แห่งการพัฒนาท้องถิ่น สามารถทรัพยากรมนุษย์ให้มีความรู้ ทักษะที่ดี และมีอาชีพที่มั่นคงซึ่งจะเป็นการเสริมสร้างความมั่นคงให้กับประเทศไทยตามพระราชโองบายด้านการศึกษาของสมเด็จพระเจ้าอยู่หัวมหาวชิราลงกรณ บดินทรเทพยวรางกูร รัชการที่ ๑๐

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ข้อมูลรายงานการรายงานผลการดำเนินโครงการตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อพัฒนาท้องถิ่น มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖
๒. รายละเอียดการดำเนินโครงการ รวมถึงความก้าวหน้าในการดำเนินโครงการ
๓. เอกสารการเบิกจ่าย ซึ่งเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายกระทรวงการคลัง ข้อบังคับ และกฎหมาย
๔. ระยะเวลาของข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามโครงการที่ได้รับ
๒. ตรวจสอบกระบวนการดำเนินโครงการตามกลุ่มเป้าหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และกฎหมาย
๓. สอบทานระบบการควบคุมเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ โดยการสอบถาม หรือใช้การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามีปฏิบัติตามระเบียบฯ และข้อบังคับ กฎหมาย
๔. ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรตามงบประมาณดำเนินโครงการ

สรุปผลการตรวจสอบ

โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประกอบด้วย

- โครงการร่วม จำนวน ๗ โครงการหลัก

- โครงการตามบริบทของมหาวิทยาลัย จำนวน ๑๒ โครงการ

งบประมาณที่ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทั้งสิ้น ๓๔,๕๓๑,๐๐๐.๐๐ บาท

งบประมาณเบิกจ่าย ๓๔,๓๙๐,๘๕๔.๑๓ บาท

งบประมาณคงเหลือ ๑๔๐,๑๔๕.๘๗ บาท

โครงการร่วม ซึ่งประกอบด้วย ๗ โครงการหลัก ดังนี้

๑. โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก (งบประมาณจัดสรร ๓,๕๐๐,๐๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๗ โครงการย่อย ดังนี้

๑.๑ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๗๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๒ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๘๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๘๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๓ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะเทคโนโลยีการเกษตรและเทคโนโลยีอุตสาหกรรม งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๗๓๐,๐๐๐.๐๐ บาท ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๔ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะวิทยาการจัดการ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๖๗๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๖๖๘,๘๔๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑,๑๖๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๘

๑.๕ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะครุศาสตร์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๕๕,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๕๕,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๖ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะสถาบันวิจัยและพัฒนา งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑๙๙,๘๖๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๔๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙

๑.๗ โครงการพัฒนาคุณภาพชีวิตและยกระดับเศรษฐกิจฐานราก ดูแลโดยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๕,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๐๕,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๒. โครงการยกระดับมาตรฐานผลิตภัณฑ์ชุมชน University as a marketplace (งบประมาณจัดสรร ๓,๙๒๒,๖๕๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๕ โครงการย่อย ดังนี้

๒.๑ การพัฒนาศักยภาพนักศึกษาด้วยระบบธุรกิจจำลองสมัยใหม่ ภายใต้การบริหารจัดการของหน่วยบริการ และจัดหารายได้ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๔๒๒,๖๕๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ยังมีได้มีการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าว

๒.๒ การพัฒนาช่องทางการจำหน่าย และประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการชุมชน ภายใต้ Marketplace ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๙๙,๘๑๒.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๘๘.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙

๒.๓ การยกระดับมาตรฐานฝีมือแรงงานเพื่อการสร้างผลิตภัณฑ์ในพื้นที่ Sandbox ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๒.๔ การพัฒนาผลิตภัณฑ์ และช่องทางการจัดจำหน่าย งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จ

เรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๘๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๒.๕ การพัฒนาด้วยผลิตภัณฑ์ด้วยวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๓. โครงการพัฒนา Soft Skill ด้วยกระบวนการวิศวกรสังคม งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔. โครงการยกระดับการศึกษาโรงเรียนขนาดเล็กสังกัด สพฐ. โรงเรียน ทชต. และโรงเรียนกองทุนการศึกษา งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๕. โครงการยกระดับมาตรฐานสมรรถนะบัณฑิตครูสู่ความเป็นเลิศ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๐๐,๐๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๖. โครงการพัฒนาสมรรถนะภาษาอังกฤษ และทักษะอาชีพในศตวรรษที่ ๒๑ สำหรับนักศึกษา (งบประมาณจัดสรร ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๗ โครงการย่อย ดังนี้

๖.๑ การพัฒนาสมรรถนะภาษาอังกฤษ และทักษะอาชีพในศตวรรษที่ ๒๑ สำหรับนักศึกษา งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๙๖๕,๒๕๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๑๖,๖๘๔.๔๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๔๘,๕๖๕.๖๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๔

๗. โครงการศูนย์การเรียนรู้เพื่อเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน (งบประมาณจัดสรร ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท)

๗.๑ การสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างหน่วยงาน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๕๕,๕๖๙.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๔,๔๓๑.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๘๗

๗.๒ การพัฒนาศูนย์การเรียนรู้เกษตรอินทรีย์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๗.๓ การพัฒนา Big Data Platform เพื่อสนับสนุนการบริหารจัดการข้อมูลชุมชน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๗.๔ การพัฒนาศูนย์ทดสอบทางวิชาชีพเพื่อท้องถิ่น งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๗.๕ การพัฒนาศูนย์การเรียนรู้เกษตรอินทรีย์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

โครงการตามบริบทของมหาวิทยาลัย จำนวน ๑๒ โครงการ ซึ่งประกอบด้วย ๗ โครงการหลัก ดังนี้

๑. โครงการพลิกโฉมมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มขีดความสามารถด้าน ววน.ผนวกกับศักยภาพจังหวัด (อว.ส่วนหน้า) (งบประมาณจัดสรร ๔,๐๗๗,๓๕๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๔ โครงการย่อย ดังนี้

๑.๑ การพัฒนาศูนย์การเรียนรู้เกษตรอินทรีย์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๑๗๗,๓๕๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๑๕๙,๓๕๗.๐๐ บาท

ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๗,๙๙๓.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๕

๑.๒ การพัฒนาพื้นที่ตามปัญหาความต้องการของจังหวัด (โครงการระดับมหาวิทยาลัยกับจังหวัด) งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๙๙,๙๙๙.๘๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๐.๒๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๓ การส่งเสริมการเคลื่อนย้ายบุคลากร เพื่อพัฒนาศักยภาพการวิจัยนวัตกรรมร่วมกับสถานประกอบการ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑.๔ การพัฒนามหาวิทยาลัย เพื่อเป้าหมายตามแผนพัฒนาความเป็นเลิศ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ (พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๗๐) งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๗๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๖๗๔,๓๕๕.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๒๕,๖๔๕.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๕

๒. โครงการเพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัย ตามแนวทาง Sustainable Development Goals (SDGs) (งบประมาณจัดสรร ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๓ โครงการย่อย ดังนี้

๒.๑ การสร้างการรับรู้การพัฒนาพื้นที่ตามแนวทาง SDGs ของมหาวิทยาลัย งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๙๙,๘๒๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๘๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๗

๒.๒ การพัฒนามหาวิทยาลัย และการพัฒนาพื้นที่ตามเป้าหมายการพัฒนาอย่างยั่งยืน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๒.๓ การจัดทำรายงานผลการดำเนินงาน เพื่อการประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัยเข้าสู่ The Impact Ranking งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการ

ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๙,๗๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณ คงเหลือ จำนวน ๓๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙

๓. โครงการส่งเสริมคุณค่า และมูลค่าเพิ่มด้วยกระบวนการเศรษฐกิจเชิงสร้างสรรค์ศิลปะ และวัฒนธรรม งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณ คงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔. โครงการส่งเสริมพัฒนาพืชอัตลักษณ์ท้องถิ่นสู่ผลิตภัณฑ์มาตรฐานสากลด้วยรูปแบบธุรกิจ BCG (งบประมาณจัดสรร ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๕ โครงการย่อย ดังนี้

๔.๑ การส่งเสริม International Research & Project Collaboration งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔.๒ การวิจัย และพัฒนานวัตกรรมร่วมกับวิสาหกิจชุมชนหรือสถานประกอบการ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงาน ตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๓๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔.๓ การจัดตั้งศูนย์มะขามหวานเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑๙๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔.๔ การเตรียมความพร้อมการทำเกษตร แปลงใหญ่ไม้ผล มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ปีที่ ๒ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๓๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๔.๕ การเตรียมความพร้อมการทำเกษตรเทคโนโลยีและนวัตกรรม (Agritech And Innovation Center : AIC) จังหวัดเพชรบูรณ์งานมะขามหวานนครบาลเพชรบูรณ์ ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๖ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๖๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๕. โครงการพัฒนาศักยภาพศูนย์วิทยาศาสตร์ เพื่อยกระดับมาตรฐานห้องปฏิบัติการทางวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ประยุกต์ สำหรับการเรียนการสอน การวิจัย และทดสอบคุณภาพตัวอย่างตามความต้องการของท้องถิ่นในจังหวัดเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑,๔๙๙,๙๙๙.๕๖ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๐.๔๔ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๖. โครงการราชภัฏวิชาการ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๙๙,๘๒๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๘๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๙.๙๙

๗. โครงการพัฒนาสถาบันภาษา และศักยภาพด้านภาษาต่างประเทศ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๙๙๖,๙๓๔.๒๖ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๓,๐๖๕.๗๔ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๘

๘. โครงการพัฒนาสมรรถนะดิจิทัลในศตวรรษที่ ๒๑ สำหรับนักศึกษา ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๕ (งบประมาณจัดสรร ๖๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๖ โครงการย่อย ดังนี้

๘.๑ การจัดหา พัฒนาสมรรถนะดิจิทัล ในศตวรรษที่ ๒๑ สำหรับนักศึกษา พร้อมติดตามและรายงานผล งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๒๕,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๒๔,๘๕๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๕๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๙. โครงการอบรมหลักสูตรด้านการพัฒนาทักษะดิจิทัล สำหรับบุคลากรภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์และชุมชน งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๔๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑๐. โครงการพัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย (งบประมาณจัดสรร ๑,๔๓๑,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๓ โครงการย่อย ดังนี้

๑๐.๑ การติดตามผลการดำเนินงานโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๕๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๔๘๖,๒๑๔.๑๑ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๓,๗๘๕.๘๙ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๐

๑๐.๒ การสนับสนุนส่งเสริมการพัฒนามหาวิทยาลัยตามยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๗๓๑,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๗๑๙,๕๕๓.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๑๑,๔๔๗.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๕

๑๐.๓ การส่งเสริมการดำเนินการด้านศิษย์เก่า งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว ไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐


๑๑. โครงการพัฒนาศักยภาพความเป็นมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๓ เพื่อพัฒนาชุมชนท้องถิ่น (งบประมาณจัดสรร ๓,๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท) ประกอบด้วย ๘ โครงการย่อย ดังนี้

๑๑.๑ การพัฒนาศักยภาพความเป็นมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๓ เพื่อพัฒนาชุมชนท้องถิ่น คณะครู ศาสตร์ กลุ่ม ๓ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๓๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๓๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีไม่มีงบประมาณคงเหลือ ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๑๐๐

๑๑.๗ การพัฒนาศักยภาพความเป็นมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๓ เพื่อพัฒนาชุมชนท้องถิ่นในการปรับปรุงหลักสูตร คณะเทคโนโลยีการเกษตรฯ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๘๖,๖๕๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๘๔,๖๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๒,๐๕๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๘

๑๑.๘ การพัฒนาศักยภาพความเป็นมหาวิทยาลัยกลุ่ม ๓ เพื่อพัฒนาชุมชนท้องถิ่นในการปรับปรุงหลักสูตร งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๑๕๔,๐๓๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่า ได้มีการดำเนินงานตามโครงการแล้วเสร็จเรียบร้อยแล้ว และมีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการแล้ว จำนวน ๑๕๐,๕๓๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการดำเนินโครงการดังกล่าว มีงบประมาณคงเหลือ จำนวน ๓๕๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการดังกล่าวคิดเป็นการเบิกจ่ายร้อยละ ๙๗

จากการติดตามตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีโครงการที่ดำเนินโครงการทั้งหมด จำนวน ๑๑ โครงการหลัก จากการตรวจสอบ พบว่า ได้มีการดำเนินการจัดโครงการ ซึ่งงบประมาณบางโครงการได้มีการปรับปรุงโอนย้ายไปยังหน่วยงานคณะ รวมถึงสำนัก เพื่อดำเนินโครงการที่เสนอเพิ่มเติม และจากการตรวจสอบงบประมาณการเบิกจ่ายเรียบร้อยแล้วตามระยะเวลาที่ดำเนินโครงการ โดยมีการเบิกจ่ายงบประมาณทั้งหมด จำนวน ๓๔,๓๙๐,๘๕๔.๑๓ บาท และมีงบประมาณคงเหลือจากการดำเนินโครงการ จำนวน ๑๔๐,๑๔๕.๘๗ บาท และได้มีการส่งคืนงบประมาณคงเหลือดังกล่าวให้กระทรวงการคลังเรียบร้อยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ตรวจสอบ
(นางสาวณัฐสุตา หุ่นทอง)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์)
นักตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบเงินอุดหนุนวิจัย เพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม
งบประมาณแผ่นดิน (นอก พ.ร.บ)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : สถาบันวิจัย รวมถึงผู้รับผิดชอบโครงการวิจัย (ผู้วิจัย)

เรื่องที่ตรวจสอบ : การเบิกจ่ายงบประมาณโครงการ และการปฏิบัติงานที่เป็นไปตามกฎหมายระเบียบ
ข้อบังคับ ประกาศ รวมถึงความก้าวหน้าการดำเนินโครงการ

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

เพื่อสนับสนุนให้มหาวิทยาลัยราชภัฏเป็นปราชญ์แห่งการพัฒนาท้องถิ่น ด้านวิทยาศาสตร์ วิจัย
และนวัตกรรม สามารถใช้ทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพรวมถึงเพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดใน เพิ่ม
ประสิทธิภาพด้านความรู้ ทักษะที่ดี ซึ่งจะเป็นการเสริมสร้างความมั่นคงให้กับประเทศไทยทั้งนี้ยังสร้าง
ความเชื่อมั่นในด้านการดำเนินการจัดทำ โครงการต่างๆ เพื่อให้ความรู้ และการพัฒนาแก่ชุมชนอย่าง
ต่อเนื่อง รวมถึงการเห็นประโยชน์ในทรัพยากรทุกด้าน ไม่ว่าจะเป็น ด้านงบประมาณ หรือวัตถุประสงค์ต่างๆ

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. ข้อมูลรายงานการรายงานผลการดำเนินโครงการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖
๒. รายละเอียดการดำเนินโครงการ รวมถึงความก้าวหน้าในการดำเนินโครงการ
๓. รายละเอียดเอกสารการเบิกจ่าย ซึ่งเป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายกระทรวงการคลัง
ข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๔. โครงการวิจัยที่สิ้นสุดแล้วรวมถึงการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามกระบวนการดำเนินโครงการที่
ได้รับจัดสรร
๕. ระยะเวลาของข้อมูลที่ใช้ในการตรวจสอบ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ระยะเวลาที่เข้าตรวจ

ระหว่างวันที่ ๑ - ๓๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายเงินตามระบบ เอกสารการดำเนินโครงการ และกระบวนการ
ปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย
๒. ตรวจสอบกระบวนการดำเนินโครงการรวมถึงกระบวนการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ
ข้อบังคับ และกฎหมาย
๓. สอบทานระบบการควบคุมเกี่ยวกับงบประมาณ การเงิน บัญชี และพัสดุ โดยการสอบถาม
หรือใช้ การสังเกตการณ์การปฏิบัติงาน การทดสอบรายการโดยตรวจสอบเอกสารประกอบรายการว่ามี
การปฏิบัติตามระเบียบฯ และข้อบังคับ กฎหมาย

๔. ตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรตามงบประมาณดำเนินโครงการ

สรุปผลการตรวจสอบ

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนเพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำหรับโครงการปกติ (Non-Flagship program) งบประมาณแผ่นดิน (นอก พ.ร.บ.) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ทั้งสิ้น จำนวน ๙,๘๙๒,๐๐๐.๐๐ บาท

จากการทำข้อตกลงของสำนักคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.) สำหรับงบประมาณสนับสนุนงานมูลฐาน (Fundamental Fund) ร่วมกับมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ ตามคำรับรองเลขที่ FRB660071/0206 ในวงเงินที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๙,๘๙๒,๐๐๐.๐๐ บาท โดยมีระยะเวลาในการดำเนินงาน ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕ และสิ้นสุดการดำเนินการในวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยการดำเนินการจัดสรรงบประมาณจะแบ่งออกเป็น ๓ งวด ในการเบิกจ่าย งบประมาณตามข้อตกลง คือ

- งวดที่ ๑ (สกสว.) ได้ดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย จำนวน ๕,๙๓๕,๒๐๐.๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บัญชีเลขที่ ๘๖๓-๐-๑๙๓๒๙-๘ สาขา ศูนย์ราชการจังหวัดเพชรบูรณ์ ชื่อบัญชี FRB640052 ซึ่งงบประมาณดังกล่าว ได้ถูกโอนในวันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๕

- งวดที่ ๒ (สกสว.) ได้ดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย จำนวน ๒,๙๖๗,๖๐๐.๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์โดยโอนเงินเข้าบัญชีธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน) บัญชีเลขที่ ๘๖๓-๐-๑๙๓๒๙-๘ สาขา ศูนย์ราชการจังหวัดเพชรบูรณ์ ชื่อบัญชี FRB640052 ซึ่งงบประมาณดังกล่าว ได้ถูกโอนในวันที่ ๒๔ พฤษภาคม ๒๕๖๖

- งวดที่ ๓ (สกสว.) ยังมิได้มีการดำเนินการโอนเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ซึ่งเป็นยอดคงเหลือ จำนวน ๙๘๙,๒๐๐.๐๐ บาท ให้แก่ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ เนื่องด้วยนักวิจัยยังดำเนินการตาม แผนงาน/โครงการไม่แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา ตามหนังสือ ที่ อว ๐๖๑๘.๑๐/๐๐๕๖ วันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๖ จึงได้ขอขยายเวลาในการดำเนินการโครงการวิจัยคำรับรองทุนสนับสนุนงานมูลฐาน (Fundamental Fund) ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๕ จนถึงวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๗ เป็นระยะเวลา ๖ เดือน ซึ่งโครงการวิจัยได้มีการดำเนินการขอขยายเวลาดำเนินการ ในงวดที่ ๓ จึงยังมิได้มีการปฏิบัติตามคำรับรองที่ ๒.๓ ซึ่งระบุว่า หน่วยรับงบประมาณตกลงรับเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย งวดที่ ๓ จำนวนไม่เกินร้อยละ ๑๐ ของเงินอุดหนุน จ่ายเมื่อหน่วยรับงบประมาณส่งรายงานสรุปผลการดำเนินงาน และรายงานสรุปการใช้เงินที่ได้รับอุดหนุนให้แก่สำนักงาน และบันทึกลงในระบบข้อมูล สารสนเทศวิจัยและนวัตกรรมแห่งชาติ (NRIIS) ให้ถูกต้องและครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ ทาง สำนักคณะกรรมการส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม (สกสว.)จึงได้มีหนังสือชี้แจง การเบิกจ่าย เงินงวดที่ ๓ มายังมหาวิทยาลัยตามหนังสือที่ อว 6309.FB2.1/619/2566 วันที่ ๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๖

จากการตรวจสอบและติดตามความก้าวหน้าเงินอุดหนุนเพื่อการวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ นั้น พบว่า ทางมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนเพื่อการพัฒนาวิทยาศาสตร์ วิจัยและนวัตกรรม สำหรับงบประมาณสนับสนุนงานมูลฐาน จำนวน ๔๗ โครงการ

ตามคำรับรองเลขที่ FRB660071/0206 รวมงบประมาณได้รับจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๙,๘๙๒,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการติดตามการดำเนินงานรวมถึงการติดตามผลการเบิกจ่ายงบประมาณ พบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนวิจัย งวดที่ ๑ และ งวดที่ ๒ แล้ว งบประมาณที่เบิกจ่าย จำนวน ๘,๙๐๒,๘๐๐.๐๐ บาท ซึ่งนักวิจัยได้ดำเนินการเบิกจ่ายแล้ว แต่ยังมีได้นำส่งเอกสารการเบิกจ่าย และได้มีการดำเนินการจัดทำหนังสือขอขยายเวลาในการดำเนินการตามหนังสือที่ สพว.๐๒๔๒/๒๕๖๖ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุญาตกั้นเงินเหลือในปี งบประมาณผ่านกองทุนส่งเสริมวิทยาศาสตร์ วิจัย และนวัตกรรม (สกว.)

การเบิกจ่ายเงินอุดหนุนงานวิจัย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑- ๒๕๖๒ ที่ได้รับการจัดสรรจากงบประมาณแผ่นดิน จากการติดตามตรวจสอบพบรายการที่มีได้ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ ดังนี้

การตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการเบิกจ่ายโครงการวิจัย ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ -๒๕๖๒

(๑) จากการตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการจัดโครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ จำนวนเงินที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น จำนวน ๑๘,๙๗๐,๙๐๐ บาท ทั้งนี้ได้มีการเบิกจ่ายเพื่อดำเนินโครงการไปแล้ว จำนวน ๑๘,๙๗๐,๙๐๐ บาท ซึ่งนับเป็นจำนวนโครงการทั้งสิ้น ดังนี้

(๒) จากการตรวจสอบ และติดตามการดำเนินการจัดโครงการวิจัยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ โครงการวิจัยที่ ๘ เรื่อง การสร้างกระบวนการมีส่วนร่วมในการกำหนดนโยบายสาธารณะและแผนยุทธศาสตร์ด้านการตลาดโคเนื้อสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียนขององค์การบริหารส่วนตำบลน้ำซุง อ.หล่มสัก จ.เพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรโครงการ จำนวน ๒๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท เนื่องจากผู้ดำเนินการรับผิดชอบโครงการได้พ้นจากสภาพการเป็นพนักงานของมหาวิทยาลัย ตั้งแต่วันที่ ๑๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐ ตามคำสั่งที่๒๒๕๘ /๒๕๖๐ ซึ่งทางมหาวิทยาลัยจึงได้มีการดำเนินการ ให้ระงับทุนอุดหนุนวิจัย และคืนเงินทุนอุดหนุนวิจัยดังกล่าว ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ที่ ๓๓๗/๒๕๖๑ ในงวดที่ ๓ และทั้งนี้ได้มีการเรียกคืนงบประมาณที่ดำเนินการใช้ไปแล้วในงวดที่ ๑ และ ๒ จำนวน ๑๔๐,๐๐๐.๐๐ บาท พร้อมทั้งดอกระเบียบตามประกาศธนาคารแห่งประเทศไทย ภายใน ๓๐ วันนับถัดจากวันได้รับหนังสือบอกเลิกสัญญาเงินทุนอุดหนุนวิจัย ฉบับลงวันที่ ๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๕๙

ข้อตรวจพบ

๑. จากการตรวจสอบโครงการทั้งหมดได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายแล้วเสร็จตามโครงการ แต่ทั้งนี้ ยังมีได้มีผู้วิจัยส่งเอกสารการเบิกจ่ายในการใช้เงินให้กับงานตรวจสอบภายในได้ตรวจสอบแต่อย่างไร จากการสอบถามไปยังสถาบันวิจัยเจ้าหน้าที่ได้ชี้แจงว่ากำลังรวบรวมเอกสารการเบิกจ่าย รวมถึงผลงานวิจัยที่ดำเนินการจัดทำเรียบร้อยแล้ว แต่ ผู้วิจัย ยังส่งผลงานวิจัยที่ได้รับงบประมาณจัดสรรในการจัดทำในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ มิครบทุกโครงการ จึงยังไม่ได้นำส่งเอกสารให้กับงานตรวจสอบภายใน

๒. จากการติดตามตรวจสอบโครงการวิจัยดังกล่าว และสอบถามไปยังสถาบันวิจัยว่าได้มีการดำเนินการตามขั้นตอนใด พบว่าได้มีการดำเนินการติดต่อขอคืนเงินงบประมาณวิจัยจาก นายสนธยา ชมพู และทางสถาบันวิจัยจึงได้ดำเนินการรายงานต่อมหาวิทยาลัย และทางมหาวิทยาลัยได้ดำเนินการติดต่อไปยัง นายสนธยา ชมพู และทั้งนี้ ทางมหาวิทยาลัยได้มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้ค้าประกัน คือ นางสาวสมปอง ม่วง

กร ขอให้ร่วมกันหรือแทนกันคืนเงินต้นพร้อมดอกเบี้ย ให้แก่มหาวิทยาลัย ซึ่งทางมหาวิทยาลัยฯ ได้มอบหมายให้งานนิติกรเป็นผู้ดำเนินการจัดส่งเอกสารไปยัง นายสนธยา ชมภู แต่พบว่าเอกสารดังกล่าวมิได้มีผู้รับ จึงถูกตีกลับคืนมายังมหาวิทยาลัย ซึ่งทั้งนี้ทางมหาวิทยาลัยจะดำเนินการตามกฎหมายต่อไป ตามหนังสือ ที่ ศธ ๐๕๓๙/๒๕๕ ลงวันที่ ๑๖ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๑

๓. จากการติดตามตรวจสอบโครงการวิจัยที่ได้รับจัดสรรปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐ พบว่า นักวิจัยได้เบิกเงินวิจัยทุกโครงการและบางโครงการยังไม่ได้มีการเบิกงวดที่ ๓ สถาบันวิจัยและพัฒนาได้ติดตามและส่งเอกสารการเบิกจ่ายบางโครงการให้กับงานตรวจสอบภายใน และยังมีโครงการวิจัยที่ยังมิได้ส่งเอกสารเบิกจ่าย ทั้งนี้ทางสถาบันวิจัยได้มีการจัดประชุมในวันที่ ๕ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๒ ครั้งที่ ๑/๒๕๖๒ ได้มีการดำเนินการสรุปรายชื่อผู้ค้ำทุนอุดหนุนงานวิจัย ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๐ ซึ่งทางสถาบันวิจัยและพัฒนา ได้ดำเนินการจัดทำหนังสือติดตามผลการดำเนินงานวิจัยโดยแจ้งผู้รับทุนอุดหนุนวิจัยที่ค้างส่งเอกสารตามสัญญาเงินทุนได้ทราบ ซึ่งสถาบันวิจัยได้จัดทำบันทึกข้อความที่ ว ๕๐๐/๖๑ ลว ๒๐ พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง ติดตามผลการตีพิมพ์เผยแพร่บทความวิจัย ผู้รับทุนอุดหนุนวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ และบันทึกข้อความ ที่ ว ๔๒๙/๖๑ ลว.๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง ติดตามผลการดำเนินงานวิจัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่ทั้งนี้จากการสอบถามยังมีการดำเนินการส่งเอกสารดังกล่าวครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

๑. ควรปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลังที่ กค ๐๔๐๙.๖/ว.๑๒๖ ลงวันที่ ๗ กันยายน ๒๕๔๘ ข้อ ๒.๖ การจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการที่เบิกไปแล้วให้จ่ายภายในปีงบประมาณ กรณีมีเงินเหลืออยู่และยังไม่สิ้นสุดโครงการให้รีบดำเนินการให้เสร็จอย่างช้าภายในปีงบประมาณถัดไป กรณีสิ้นสุดหรือยกเลิกโครงการแล้วปรากฏว่ามีเงินคงเหลืออยู่ในบัญชีเงินฝากธนาคารให้นำส่งเป็นรายได้แผ่นดิน

๒. เห็นควรสั่งการให้มีการดำเนินการแก้ไขปรับปรุง เอกสารการเบิกจ่ายให้ถูกต้องสมบูรณ์ เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่าย และมีการตรวจสอบเอกสารก่อนการส่งเอกสารเบิกจ่ายงบประมาณ

ข้อสังเกต

จากการติดตามตรวจสอบโครงการวิจัย เรื่อง ผลกระทบจากภาวะโลกร้อนต่อพืชเศรษฐกิจในจังหวัดเพชรบูรณ์ โดย ผศ.ดร.พวงผกา แก้วกรม ได้จัดซื้อครุภัณฑ์ ๔ รายการ เป็นเงิน ๑๙๒,๖๐๐ บาท นั้นมิได้ปฏิบัติตามระเบียบพัสดุ พ.ศ. ๒๕๓๕ (แก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๗ พ.ศ.๒๕๕๒) ข้อ ๒๐ จึงเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบของทางราชการ ยังมิได้ดำเนินการแต่อย่างใด

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจสอบ



(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)
เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน



(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชญาพันธ์)
นักตรวจสอบภายใน
ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน

รายงานผลการตรวจสอบการจัดซื้อจัดจ้าง วิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
(Electronic Bidding: e-bidding)

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ (รอบ ๑๒ เดือน)

มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

หน่วยรับตรวจ : งานพัสดุมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์

เรื่องที่ตรวจสอบ : การปฏิบัติงานด้านการบริหารพัสดุ การปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ
ข้อบังคับ รวมถึงประกาศการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ และการจัดซื้อจัดจ้างวิธี
ประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจบรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมายในการจัดซื้อจัดจ้างอย่าง
มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๒. เพื่อให้มั่นใจว่า ข้อมูลในการรายงานการดำเนินงานการเบิกจ่ายมีความถูกต้อง เพียงพอ ครบถ้วน
เชื่อถือได้ ผู้บริหารสามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารงานได้
๓. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจมีความถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ
หลักเกณฑ์และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง
๔. เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบตามวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
(Electronic Bidding: e-bidding)

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดหาพัสดุ และการดำเนินการก่อสร้างปรับปรุงอาคารโดยใช้วิธีการประกวดราคา
อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
๒. ตรวจสอบระบบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างที่เป็นไปตามวิธีวิธีการประกวดราคา
อิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)
๓. ตรวจสอบเอกสารในการดำเนินงานและเอกสารการเบิกจ่ายรวมถึงสัญญา และการบริหารหลักสัญญา
๔. ตรวจสอบการปฏิบัติงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามระบบวิธีการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
(Electronic Bidding: e-bidding)

สรุปผลการตรวจสอบ

โครงการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding)

จากการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๖ พบว่า เป็นการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) และวิธี
เฉพาะเจาะจง เพื่อจัดหาครุภัณฑ์ จำนวน ๔๙ รายการ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้น

จำนวน ๖๓,๑๑๔,๙๖๗.๐๐ บาท ซึ่งเป็นงบประมาณที่ได้ใช้ในการดำเนินการปรับปรุงที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ได้รับจัดสรร จำนวน ๒๗,๗๘๙,๑๑๙.๐๐ บาท อยู่ระหว่างการดำเนินการ และการดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ จำนวน ๔๓ รายการ ได้รับงบประมาณ จำนวน ๓๕,๓๒๕,๘๔๘.๐๐ บาท ซึ่งขณะนี้ได้มีการดำเนินการจัดหาครุภัณฑ์ และได้มีการส่งมอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

จากการตรวจสอบการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง จากงบประมาณที่ได้รับจัดสรร พบว่า เป็นการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ซึ่งงบประมาณดำเนินการค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และการปรับปรุงอาคาร จำนวน ๖ รายการ ซึ่งได้รับจัดสรรงบประมาณทั้งสิ้น จำนวน ๒๗,๗๘๙,๑๑๙.๐๐ บาท ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างดำเนินการ ดังนี้

๑. งานปรับปรุงอาคารหน่วยปฏิบัติแปรรูปและทดสอบผลิตภัณฑ์ ซึ่งได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน ๕,๖๒๓,๐๐๐.๐๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการครั้งนี้ จำนวน ๕,๖๒๓,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแบ่งเป็น ๔ งวด ซึ่งได้มีการเบิกจ่าย และส่งงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๒. งานปรับปรุงระบบไฟฟ้าอาคารคณะเทคโนโลยีการเกษตร และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ซึ่งได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน ๑,๒๘๘,๐๐๐.๐๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการครั้งนี้ จำนวน ๑,๒๘๘,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแบ่งเป็น ๔ งวด ซึ่งได้มีการเบิกจ่าย และส่งงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๓. งานปรับปรุงและพัฒนางานศูนย์วิทยาศาสตร์ อาคารสิรินธร ภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๘,๙๔๕,๐๐๐.๐๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการครั้งนี้ จำนวน ๘,๙๔๕,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่าอยู่ระหว่างการดำเนินการวาง PO ยังมีได้มีการเบิกจ่ายงบประมาณ จากการตรวจสอบถึงความก้าวหน้าในการเบิกจ่าย ได้รับคำชี้แจงว่าอยู่ระหว่างการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ งวดที่ ๑ วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๖ โครงการดังมีทั้งหมด ๔ งวดงาน

๔. งานปรับปรุงศูนย์กีฬาและบริการสุขภาพภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๗,๔๕๐,๐๐๐.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าวพบว่ายังมิได้มีการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินการ ซึ่งอยู่ระหว่างการประกาศ ร่าง TOR ครบกำหนดวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๖ จากการสอบถามเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการได้รับการชี้แจงว่าจะดำเนินการประกาศประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ e-bidding ในวันที่ ๘ - ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๖ และจะมีการเข้าเดินการรวมถึงการเบิกจ่ายเงินงวดที่ ๑ กำหนดวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

๕. งานปรับปรุงโรงอาหารมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร ๑,๘๔๑,๑๑๙.๐๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการครั้งนี้ จำนวน ๑,๘๔๑,๑๑๙.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแบ่งเป็น ๓ งวด ซึ่งได้มีการเบิกจ่าย และส่งงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

๖. งานปรับปรุงศูนย์พัฒนาวิชาชีพพระยะสัน มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ งบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน ๒,๖๔๒,๐๐๐.๐๐ บาท งบประมาณที่ใช้ในการดำเนินการครั้งนี้ จำนวน

๒,๖๔๒,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งจากการตรวจสอบพบว่าได้มีการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณแบ่งเป็น ๓ งวด ซึ่งได้มีการเบิกจ่าย และส่งงานดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว

สรุปประเด็นผลการตรวจสอบ

- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการจัดซื้อจัดจ้างวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ทั้งงบประมาณการจัดหาครุภัณฑ์ทั้งสิ้นจำนวน ๔๓ รายการ ซึ่งได้มีการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินการ รวมถึงดำเนินการในการจัดซื้อและดำเนินการส่งมอบเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ซึ่งเป็นการจัดซื้อด้วยวิธีการเฉพาะเจาะจง ทั้งนี้จากการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ดังกล่าวมีงบประมาณที่เหลือจากการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ และงบลงทุนสิ่งก่อสร้างที่เหลือจ่ายจากการดำเนินการนั้น ได้ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงหมวดงบประมาณเพื่อนำไปชำระค่าสาธารณูปโภค มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์ จำนวน ๒,๑๑๑,๐๒๓.๐๐ บาท ตามบันทึกข้อความ กองนโยบายและแผนสำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๑๓๓/๒๕๖๖ วันที่ ๒ มีนาคม ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ , หนังสือ กองนโยบายและแผนสำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๒๔๑/๒๕๖๖ วันที่ ๒๘ เมษายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๒) และ หนังสือ กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี ที่ กนผ.๐๕๐๐/๒๕๖๖ วันที่ ๒๘ กันยายน ๒๕๖๖ เรื่อง ขออนุมัติโอนเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๖ (ครั้งที่ ๗)

- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ทั้งหมด ๖ รายการ ซึ่งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งสิ้นจำนวน ๒๗,๗๘๙,๑๑๙.๐๐ บาท จากการตรวจสอบโครงการดังกล่าว พบว่าได้ดำเนินการปรับปรุงเรียบร้อยแล้ว จำนวน ๔ โครงการ และอยู่ระหว่างการดำเนินการปรับปรุงอาคารตามโครงการปรับปรุงดังกล่าว จำนวน ๒ โครงการ คือ

๑. งานปรับปรุงศูนย์กีฬาและบริการสุขภาพภายในมหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบูรณ์
๒. งานปรับปรุงและพัฒนางานศูนย์วิทยาศาสตร์ อาคารสิรินธร

- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ซึ่งจากการตรวจสอบ พบว่า การดำเนินโครงการปรับปรุงอาคารบางรายการมิได้ดำเนินการปฏิบัติตามรายการที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ คือ รายการปรับปรุงอาคารหน่วยปฏิบัติการแปรรูปและทดสอบผลิตภัณฑ์ ซึ่งจากการตรวจสอบรายการดังกล่าวพบว่า รายการดังกล่าวได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน ๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งงบประมาณดังกล่าวใช้ในการปรับปรุงอาคาร แต่จากการตรวจสอบการดำเนินการปฏิบัติงานนั้นพบว่า เป็นการดำเนินการก่อสร้างอาคารขึ้นใหม่ ทั้งนี้มิได้เป็นการปรับปรุงอาคารจากอาคารเดิมที่มีอยู่ก่อนแล้ว ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ และจากการสอบถามไปยังหน่วยรับตรวจ ยังมิได้รับการชี้แจงที่ชัดเจนถึงการปฏิบัติงานที่มีได้เป็นไปตามระเบียบบริหารงบประมาณ

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรเร่งดำเนินการแก้ไขรายการดังกล่าวที่เกิดข้อผิดพลาดในการดำเนินการให้เป็นไปตามระเบียบการบริหารงบประมาณ โดยสั่งการให้หน่วยรับตรวจ หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องดำเนินการชี้แจงต่อสำนักงบประมาณถึงรายการที่มีการดำเนินการไม่เป็นไปตามรายการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณดังกล่าวอย่างเร่งด่วน เพื่อให้เป็นไปตาม ระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

- คณะกรรมการ หรือเจ้าหน้าที่รวมถึงผู้เกี่ยวข้องในการกำหนดแบบรูปรายการก่อสร้าง และกำหนดราคากลางควรมีการกำหนดแบบรูปรายการให้ชัดเจน ในการกำหนดราคากลางให้เป็นไปตามแบบรูปรายการ เพื่อให้สอดคล้องระหว่างเนื้องานกับสภาพพื้นที่ก่อสร้าง ซึ่งควรกำหนดรายละเอียดให้เป็นไปตามมาตรฐาน รวมถึงเป็นไปตามระเบียบของทางราชการ

- ในการกำหนดวงงาน รวมถึงการแบ่งจ่ายเงิน และระยะเวลาในการดำเนินการก่อสร้างควรกำหนดให้ถูกต้องชัดเจนเป็นไปตามหลัก ระเบียบ ปริมาณงานในแต่ละงวดต้องเป็นไปตามมาตรฐานรวมถึงสอดคล้องกับจำนวนเงินซึ่งต้องคำนึงถึงความถูกต้องและเป็นธรรมของทั้งผู้ว่าจ้าง และผู้รับจ้าง ในการบริหารสัญญาจึงจะเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเกิดประสิทธิภาพเพื่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

- จากการตรวจสอบการเบิกจ่ายงบประมาณในการดำเนินโครงการจัดซื้อจัดจ้างด้วยวิธีประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ (Electronic Bidding: e-bidding) ซึ่งจากการตรวจสอบ พบว่า การดำเนินโครงการปรับปรุงอาคารบางรายการมิได้ดำเนินการปฏิบัติตามรายการที่ได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณ คือ รายการปรับปรุงอาคารหน่วยปฏิบัติการแปรรูปและทดสอบผลิตภัณฑ์ ซึ่งจากการตรวจสอบรายการดังกล่าวพบว่า รายการดังกล่าวได้รับงบประมาณจัดสรร จำนวน ๖,๐๐๐,๐๐๐.๐๐ บาท ซึ่งงบประมาณดังกล่าวใช้ในการปรับปรุงอาคาร แต่จากการตรวจสอบการดำเนินการปฏิบัติงานนั้นพบว่า เป็นการดำเนินการก่อสร้างอาคารชั้นใหม่ ทั้งนี้มิได้เป็นการปรับปรุงอาคารจากอาคารเดิมที่มีอยู่ก่อนแล้ว ซึ่งเป็นการไม่ปฏิบัติตามระเบียบว่าด้วยการบริหารงบประมาณ และจากการสอบถามไปยังหน่วยรับตรวจ ยังมิได้รับการชี้แจงที่ชัดเจนถึงการปฏิบัติงานที่มีได้เป็นไปตามระเบียบบริหารงบประมาณ

ลงชื่อ

ผู้รายงาน

(นางสาวณัฐสุดา หุ่นทอง)

เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป

ลงชื่อ

ผู้สอบทาน

(นางสาวกิตติกานต์ กิตติชฎานันท์)

นักตรวจสอบภายใน

ปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งหัวหน้างานตรวจสอบภายใน