

มาตรการตรวจสอบดุลยพินิจ



คำสั่งมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ที่ ๒๘๑๙ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ
และการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส

.....

ตามที่ มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ได้มุ่งบริหารราชการด้วยความสุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยวางมาตรการต่างๆ อันเป็นการป้องกันการทุจริตเชิงรุกเพื่อยกระดับการบริหารจัดการให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลตามยุทธศาสตร์ชาติว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามการทุจริต ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ ที่ ๒๘๑๓ - ๒๘๑๗/๒๕๖๔ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจการบริหารและการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใสประกอบด้วยบุคคลดังต่อไปนี้

- | | |
|----------------------------------|---------------------|
| ๑. รองอธิการบดี ฝ่ายนโยบายและแผน | ประธานกรรมการ |
| ๒. เจ้าหน้าที่หน่วยตรวจสอบภายใน | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้างานตรวจสอบภายใน | กรรมการและเลขานุการ |

เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจและการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใสตรวจสอบการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใสให้ถูกต้องและครบถ้วนเป็นไปตามมาตรการแต่ละมาตรการที่กำหนด ทั้งนี้ ให้รายงานสรุปความก้าวหน้าในการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบทุกสองไตรมาส

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(รองศาสตราจารย์ ดร.รสสุคนธ์ แสงมณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวินัยและนิติการ กองบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์
ที่ อว ๐๖๐๘/ วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง ขออนุญาตประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

เรียน คณะกรรมการตามเอกสารแนบท้าย

ตามที่ รัฐบาลกำหนดให้การป้องกันปราบปรามการทุจริตและประพฤติชอบเป็นยุทธศาสตร์สำคัญที่ทุกส่วนราชการต้องนำไปปฏิบัติ โดยมหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์ในฐานะหน่วยงานของรัฐ ตระหนักถึงความสำคัญในการขับเคลื่อนนโยบายภาครัฐไปสู่การปฏิบัติ และต้องเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐประจำปีซึ่งได้มีการทบทวนแผนและมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ เมื่อวันที่ ๒๐ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ เพื่อเป็นการขับเคลื่อนมาตรการดังกล่าว ให้บรรลุวัตถุประสงค์ จึงขอเชิญท่านเข้าประชุม วัน พุธ ที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมงานประกัน ชั้น ๒ ตึกสำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและเข้าประชุมในวัน เวลา และ สถานที่ดังกล่าวโดยพร้อมเพรียงกัน

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทวิ บุญภิรมย์)

ประธานกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวินัยและนิติการ กองบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ที่ อว ๐๖๐๘/

วันที่

มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอรายงานการประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจและการขับเคลื่อนมาตรการต่าง ๆ สุ่มองค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส คำสั่งที่ ๒๘๑๙/๒๕๖๔ ได้มีการจัดประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจเมื่อวันที่ ๒๒ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานบรรลุลผลของงานตามเป้าหมาย ดำเนินการตรวจสอบอย่างรัดกุม เข้มงวด เพียงพอที่จะป้องกันความเสียหายและทันต่อเหตุการณ์ เน้นการตรวจสอบอย่างมีคุณภาพและรวบรวมข้อมูลลงในเว็บไซต์เพื่อเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสตรงตามนโยบายที่รัฐบาลกำหนด นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการได้จัดทำรายงานการประชุมแล้วเสร็จ เพื่อเป็นการกำหนดแนวทางในการดำเนินงานตามมาตรการให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของมหาวิทยาลัย ตามหลักธรรมาภิบาล เที่ยงตรง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ให้เป็นที่ยอมรับของสังคมและประชาชน เพื่อโปรดทราบและพิจารณาตั้งเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทวิ บุญภิรมย์)

รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

(รองศาสตราจารย์ ดร.รสสุคนธ์ แสงมณี)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

๒๕ มิ.ย. ๒๕๖๕



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวินัยและนิติการ กองบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ที่ อว ๐๖๐๘/

วันที่

มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอรายงานการประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ตามที่ คณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจและการขับเคลื่อนมาตรการต่าง ๆ สุ่มองค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส คำสั่งที่ ๒๘๑๙/๒๕๖๔ ได้มีการจัดประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจเมื่อวันที่ ๒๒ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้การปฏิบัติงานของส่วนราชการมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานบรรลผลของงานตามเป้าหมาย ดำเนินการตรวจสอบอย่างรัดกุม เข้มงวด เพียงพอที่จะป้องกันความเสียหายและทันต่อเหตุการณ์ เน้นการตรวจสอบอย่างมีคุณภาพและรวบรวมข้อมูลลงในเว็บไซต์เพื่อเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสตรงตามนโยบายที่รัฐบาลกำหนด นั้น

ในการนี้ คณะกรรมการได้จัดทำรายงานการประชุมแล้วเสร็จ เพื่อเป็นการกำหนดแนวทางในการดำเนินงานตามมาตรการให้เป็นไปตามเจตนารมณ์ของมหาวิทยาลัย ตามหลักธรรมาภิบาล เพียงตรง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ให้เป็นที่ยอมรับจึงเสนอรายงานการประชุมเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดังเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทวิ บุญภิรมย์)

รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

(รองศาสตราจารย์ ดร.รสสุคนธ์ แสงมณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์
๒๕ มิ.ย. ๒๕๖๕

.....ร่าง/พิมพ์
Solapตรวจ
.....ทราบ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานวินัยและนิติการ กองบริหารทรัพยากรบุคคล สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ที่ อว ๐๖๐๘/

วันที่

มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง เสนอรายงานการประชุมขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

เรียน รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

ตามที่ได้มีการจัดประชุมขับเคลื่อนมาตรการดังกล่าวในวันที่ ๒๒ มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นการติดตามและขับเคลื่อนการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้บรรลุจุดประสงค์ตามเป้าหมายงานและเป็นการพัฒนาระบบการทำงานภายในองค์กร นั้น

ในการนี้ ฝ่ายเลขานุการจัดทำรายงานการประชุมแล้วเสร็จ เพื่อเป็นการกำหนดแนวทางในการดำเนินงานตามมาตรการให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล เที่ยงตรง โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้ตามนโยบายที่รัฐบาลกำหนดจึงเสนอรายงานการประชุมเพื่อโปรดทราบและพิจารณาต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวโนเรย์ บินหะยีนีย)

หัวหน้าตรวจสอบภายใน

(รองศาสตราจารย์ ดร.รสสุคนธ์ แสงมณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์
๒๕ มิ.ย. ๒๕๖๕

๑.อว
๒. / นนท
๓. / อว ๐๖๐๘/๐๖๐๘

๒๔ มิ.ย.

รายงานการประชุม
คณะกรรมการร่างระเบียบ ข้อบังคับ มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๕
วัน พุธ ที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมงานประกัน ชั้น ๒ สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

กรรมการที่มาประชุม

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| ๑. ผู้ช่วยศาสตราจารย์ทวี บุญภิรมย์ | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวรัชณี บุญเจริญ | กรรมการ |
| ๓. นางสาวรุ่งนภา โสมจันทร์ | กรรมการ |

กรรมการที่ไม่มาประชุม

- | | |
|----------------------------|--------|
| ๑. นางสาวโนริยา บินหะยีนีย | ลาป่วย |
|----------------------------|--------|

ผู้เข้าร่วมประชุม

- | | |
|------------------------|----------------------------|
| ๑. นายคณศ กุลรัตน์ | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป |
| ๒. นางสาวสารีพะ มะโย๊ะ | เจ้าหน้าที่บริหารงานทั่วไป |

เริ่มประชุม

เวลา ๑๓.๓๐ น.

เมื่อที่ประชุมพร้อมผู้ช่วยศาสตราจารย์ทวี บุญภิรมย์ รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ฝ่ายนโยบายและแผน ประธานในที่ประชุม เปิดการประชุมด้วยการกล่าวต้อนรับผู้เข้าร่วมประชุม และดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระการประชุม ดังนี้

ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ ที่ ๒๘๑๙/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจและการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส มหาวิทยาลัยฯ ได้มุ่งบริหารราชการด้วยความสุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้ โดยวางมาตรการต่างๆ อันเป็นการป้องกันการทุจริตเชิงรุกเพื่อยกระดับการบริหารจัดการให้เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลตามยุทธศาสตร์ชาติ ว่าด้วยการป้องกันและปราบปรามทุจริตฯ

ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

ไม่มี

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ พิจารณาขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

สรุปเรื่อง

ด้วย มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ได้รับผลคะแนนการประเมินในส่วนแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) โดยไม่ได้คะแนน (ศูนย์) ในข้อที่ ๔๒ และ ๔๓ ดังเอกสารแนบท้ายนั้น

เพื่อเป็นการขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ โดยปกติแล้วการปฏิบัติงานทางราชการต้องปฏิบัติภายใต้แบบแผน ข้อบังคับ แต่เนื่องจากในบางกรณียังไม่มีคู่มือหรือมาตรฐานที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป หรือมาตรฐานนั้นๆล้าสมัยไม่เหมาะสมกับแนวทางปฏิบัติจึงจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานบรรลุผลและเพื่อเป็นการพัฒนามาตรการให้ทันสมัยกับการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่เหมาะสม โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้สอดคล้องตามหลักนโยบายที่รัฐบาลกำหนดดังนั้นจึงเสนอที่ประชุมดำเนินการรวบรวมผลตามมาตรการในทุกๆไตรมาส

ข้อเสนอ จึงเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม ที่ประชุมมีมติดังนี้

๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานตรวจสอบภายใน เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๔ หน่วยงานตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ จึงได้จัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี (Audit plan) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ฉบับปรับปรุงครั้งที่ ๑ เพื่อกำหนดทิศทางการตรวจสอบ วัตถุประสงค์การตรวจสอบ เรื่องที่ตรวจสอบ เป้าหมายการตรวจสอบ การบริหารทรัพยากรบุคคล และเวลาให้เหมาะสม

นโยบายการตรวจสอบภายใน

๑.๑ ดำเนินงานบทบาทในการเสริมสร้างให้มีระบบบริหารจัดการที่ดี โดยการตรวจสอบเพื่อให้ทราบ และแสดงความเห็นเกี่ยวกับการบริหาร การดำเนินงานว่าเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับ แผนงานวัตถุประสงค์ ของมหาวิทยาลัยโดยประหยัดได้ผลตามเป้าหมายและเกิดผลคุ้มค่า

๑.๒ ปฏิบัติหน้าที่อย่างเป็นอิสระและเป็นกลาง ซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมและเที่ยงธรรม

๑.๓ ดำเนินการตรวจสอบอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล เป็นไปตามมาตรฐานการตรวจสอบภายในสากล และตามหลักเกณฑ์การประกันคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกรมบัญชีกลาง

๑.๔ การตรวจสอบจะเป็นไปเพื่อสร้างสรรค์ รัตกุม ชัมภวด มีประสิทธิภาพเพียงพอที่จะป้องกันความเสียหายและทันต่อเหตุการณ์ โดยให้มีการตรวจสอบอย่างเป็นระบบ และมีเป้าหมายชัดเจน เน้นการตรวจสอบอย่างมีคุณภาพและยกระดับมาตรฐานการตรวจสอบภายในให้ทันสมัย พัฒนาให้มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศทางด้านการตรวจสอบ

๑.๕ พัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้มีประสิทธิภาพ สร้างขวัญกำลังใจ และความสามัคคีในการปฏิบัติหน้าที่

๒. รวบรวมข้อมูลเพื่อให้ทราบว่าการบริหารงานและการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ บรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมาย เป็นไปตามการดำเนินการตามมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจของผู้บริหารในส่วนราชการนั้นๆถูกต้องตามหลักธรรมาภิบาลโดยมีการปฏิบัติให้แล้วเสร็จเพื่อนำข้อมูลในส่วนนี้เผยแพร่บนเว็บไซต์มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ ในการเข้ารับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในคราวถัดไป

๓. ตรวจสอบให้มีการกำหนดมาตรการเพื่อป้องกันความเสี่ยงในการปฏิบัติงานของแต่ละส่วนราชการเพื่อมิให้เกิดผลเสียแก่มหาวิทยาลัยทั้งทางตรงและทางอ้อม

ข้อเสนอแนะ ประธานที่ประชุมเสนอการปฏิบัติดังนี้

๑. ให้แนะนำการปฏิบัติงานแก่ส่วนราชการเป็นลายลักษณ์อักษร เพื่อเป็นหลักฐานในการกำกับติดตาม

๒. การตรวจสอบในแต่ละคราว ขอให้สังเกตและสงสัยในกระบวนการดำเนินงานเพื่อนำมาปรับแก้ไขปัญหาในส่วนที่ยังไม่ถูกต้อง

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ

เลิกประชุม

เวลา ๑๔.๓๐ น.



(นายคณศ กุศลรัตน์)
ผู้บันทึกการประชุม



(นางสาวโนเรย์ บินหะยีนีย)
ผู้ตรวจการประชุม

ระเบียบวาระการประชุม

คณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจและการขับเคลื่อนมาตรการต่างๆสู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใส
มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๕
วันที่ ๒๒ เดือน มิถุนายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เวลา ๑๓.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมงานประกัน ชั้น ๒ สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

-
- ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ
-ไม่มี-
- ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุม
-ไม่มี-
- ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ
-ไม่มี-
- ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา
๔.๑ ประกาศมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์
เรื่อง มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ
- ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่องที่ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

มติที่ประชุม

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่องรับรองรายงานการประชุม

-ໄມ້-

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมทราบ

- ໄມ້ -

ระเบียบวาระที่ ๔

เรื่องที่เสนอให้ที่ประชุมพิจารณา

๔.๑ พิจารณาขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ

สรุปเรื่อง

ด้วย มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ได้รับผลคะแนนการประเมินในส่วนแบบตรวจการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (OIT) โดยไม่ได้คะแนน (ศูนย์) ในข้อที่ ๔๒ และ ๔๓ ดังเอกสารแนบท้ายนั้น

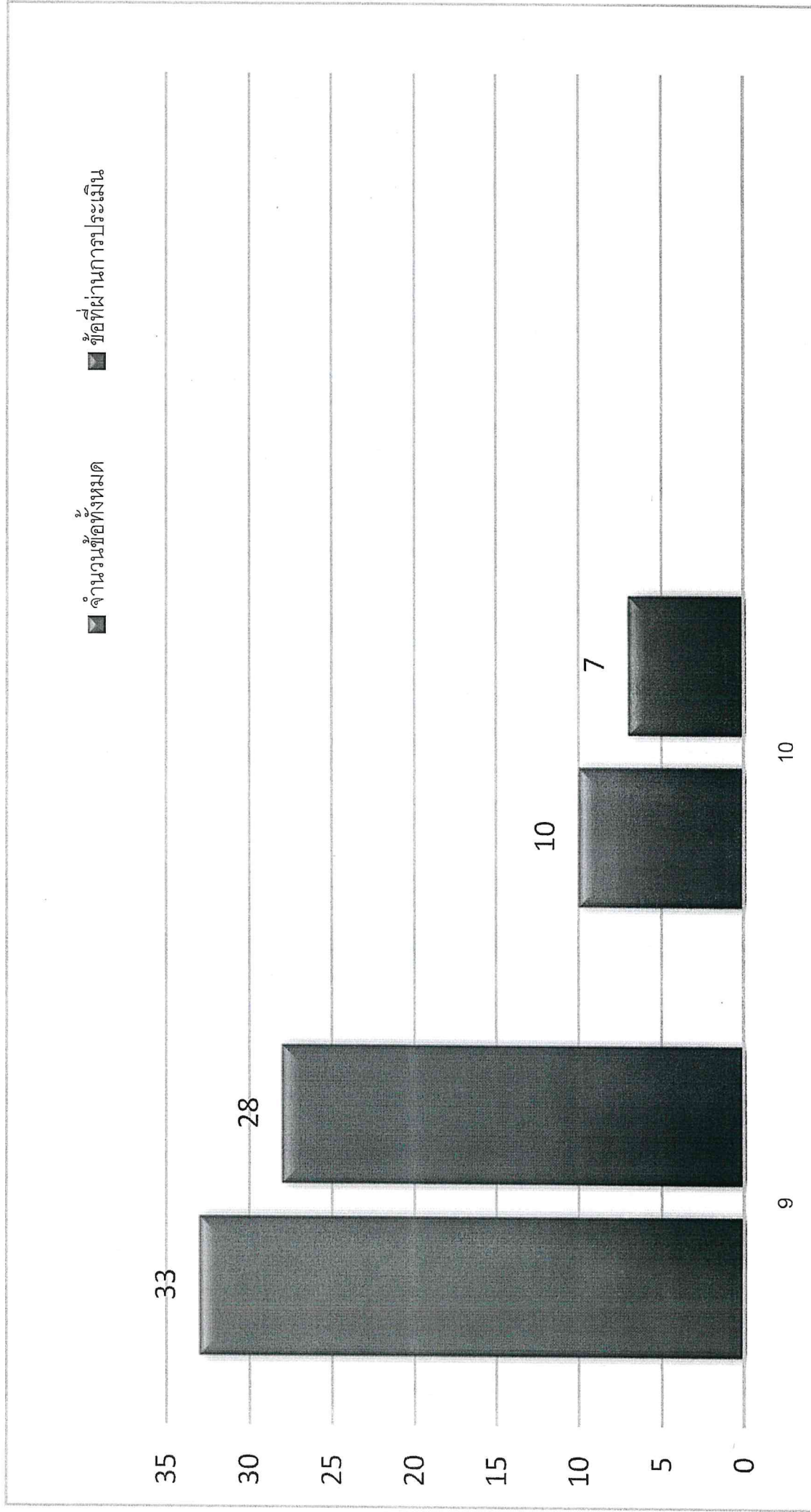
เพื่อเป็นการขับเคลื่อนมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลยพินิจ โดยปกติแล้วการปฏิบัติงานทางราชการต้องปฏิบัติภายใต้แบบแผน ข้อบังคับ แต่เนื่องจากในบางกรณียังไม่มีคู่มือหรือมาตรฐานที่ปฏิบัติกันโดยทั่วไป หรือมาตรฐานนั้นๆล้าสมัยไม่เหมาะสมกับแนวทางปฏิบัติจึงจำเป็นต้องใช้ดุลยพินิจเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานบรรลุผลและเพื่อเป็นการพัฒนามาตรการให้ทันสมัยกับการปฏิบัติงานราชการ รวมถึงการใช้ดุลยพินิจที่เหมาะสม โปร่งใส เป็นธรรม และสามารถตรวจสอบได้สอดคล้องตามหลักนโยบายที่รัฐบาลกำหนดดังนั้นจึงเสนอที่ประชุมดำเนินการรวบรวมผลตามมาตรการในทุกๆไตรมาส

ข้อเสนอ จังเสนอที่ประชุมเพื่อโปรดพิจารณา

มติที่ประชุม[illegible]

ตารางแสดงการรายงานผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดินทรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตัวชี้วัด	จำนวนข้อทั้งหมด (ข้อ)	ข้อที่ผ่านการประเมิน (ข้อ)	จำนวนข้อที่ไม่ผ่านการประเมิน (ข้อ)
ตัวชี้วัดที่ 9	33	28	5
ตัวชี้วัดที่ 10	10	7	3



ตารางแสดงการรายงานผลคะแนนการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใส
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาดินทรินทร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตัวชี้วัด	จำนวนข้อทั้งหมด (ข้อ)	ข้อที่ผ่านการประเมิน (ข้อ)	จำนวนข้อที่ไม่ผ่านการประเมิน (ข้อ)
ตัวชี้วัดที่ 9	33	28	5
ตัวชี้วัดที่ 10	10	7	3

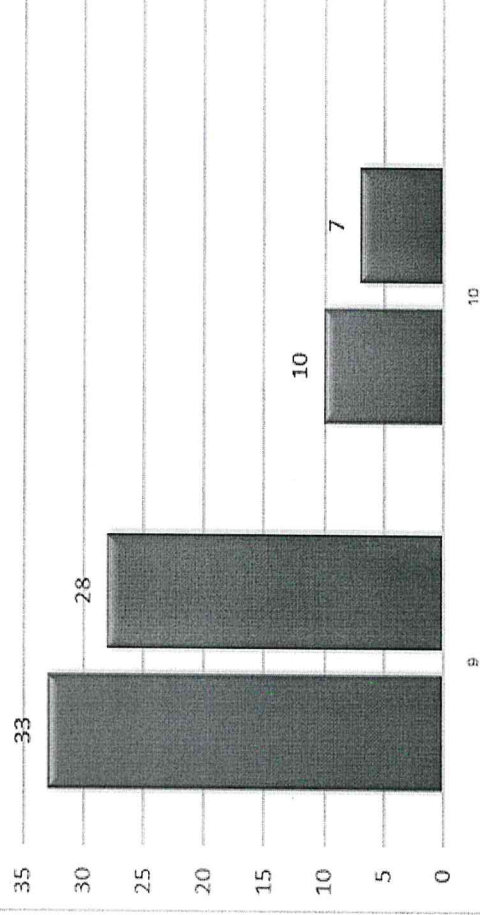
หมายเหตุ : ข้อที่ไม่ผ่านการประเมิน

- ตัวชี้วัดที่ 9 ข้อที่ 16 รายงานผลการสำรวจความพึงพอใจการให้บริการ
ข้อที่ 20 รายงานผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี
ข้อที่ 27 หลักเกณฑ์การบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคล
ข้อที่ 28 รายงานผลการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลประจำปี
ข้อที่ 29 แนวปฏิบัติการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบ

- ตัวชี้วัดที่ 10 ข้อที่ 41 รายงานผลการดำเนินการป้องกันการทุจริตประจำปี
ข้อที่ 42 มาตราการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายในหน่วยงาน
ข้อที่ 43 การดำเนินการตามมาตรการส่งเสริมคุณธรรมและความโปร่งใสภายใน

หน่วยงาน

■ จำนวนข้อทั้งหมด





ประกาศมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

เรื่อง มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ

ด้วยมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ มีเจตนารมณ์ให้การดำเนินงานของมหาวิทยาลัย มีความโปร่งใส เป็นธรรม ปราศจากการแทรกแซงใดๆ ที่ทำให้ขาดความเป็นกลาง รักษาไว้ซึ่งประโยชน์ของส่วนรวม และมีเหตุผลในการใช้ดุลพินิจที่เหมาะสม ตรวจสอบได้ จึงเห็นควรกำหนดมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจขึ้น เพื่อเป็นแนวทางในการตรวจสอบการปฏิบัติงานของบุคลากรของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามกฎระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน คู่มือการปฏิบัติการ และขั้นตอนที่เกี่ยวข้อง

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๑ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ พ.ศ.๒๕๔๘ จึงประกาศมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจไว้ ดังต่อไปนี้

ข้อ ๑ ประกาศนี้เรียกว่า “ประกาศมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์เรื่อง มาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจ”

ข้อ ๒ ประกาศนี้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศเป็นต้นไป

ข้อ ๓ การจัดการมาตรการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจของมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์ ให้เป็นไปตามที่กำหนดไว้ในประกาศนี้ มีอำนาจตัดสินใจอย่างอิสระที่จะเลือกกระทำการหรือไม่กระทำการ อย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กฎหมายกำหนด

ข้อ ๔ บทนิยามในประกาศนี้

“มหาวิทยาลัย” หมายความว่า มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

“อธิการบดี” หมายความว่า อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

“บุคลากร” หมายความว่า ข้าราชการพลเรือนในสถาบันอุดมศึกษา พนักงานมหาวิทยาลัย พนักงานราชการ ลูกจ้างประจำ และลูกจ้าง ที่ได้รับเงินเดือนหรือค่าจ้างจากเงินงบประมาณแผ่นดินหรือเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย ที่สังกัดมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

“ดุลพินิจ” หมายความว่า อำนาจตัดสินใจอย่างอิสระที่จะเลือกกระทำการหรือไม่กระทำการ อย่างใดอย่างหนึ่งตามที่กฎหมายกำหนด

ข้อ ๕ ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับลดการใช้ดุลพินิจในการดำเนินงานตามภารกิจหลัก ดังนี้

(๑) ผู้บังคับบัญชาทุกระดับต้องกำกับดูแลและติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ ดุลพินิจของผู้ใต้บังคับบัญชาให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน คู่มือการปฏิบัติงาน และขั้นตอนที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

(๒) หากพบว่าในภารกิจใดยังไม่มีมาตรฐานหรือคู่มือการปฏิบัติงานหรือมาตรฐานนั้นๆ ไม่ทันสมัยหรือไม่เหมาะสมในทางปฏิบัติ หรืออาจก่อให้เกิดการใช้ดุลพินิจที่อาจนำมาซึ่งความไม่โปร่งใส เป็นธรรม และมีประสิทธิภาพ ให้ผู้บังคับบัญชาของหน่วยงานที่รับผิดชอบดำเนินการแก้ไขมาตรฐาน หรือคู่มือการปฏิบัติงาน ดังกล่าวให้เหมาะสม และเสนออธิการบดีเพื่อพิจารณา

(๓) ให้รองอธิการบดีมีหน้าที่ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจในการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา ทุกระดับเพื่อประมวลให้เห็นถึงปัญหา อุปสรรคและแนวทางการปรับปรุงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๖ ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับลดการใช้ดุลพินิจในการจ่ายงบประมาณและบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ ดังต่อไปนี้

(๑) ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับดูแล และติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ดุลพินิจของผู้ใต้บังคับบัญชา ให้เป็นไปตามกฎหมาย กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ มาตรฐาน คู่มือการปฏิบัติงาน และขั้นตอนที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างการใช้จ่ายงบประมาณและการบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐ อย่างเคร่งครัด

(๒) กรณีจัดซื้อจัดจ้างโดยวิธีเฉพาะเจาะจงวงเงินไม่เกินห้าแสนบาทถ้วนให้ดำเนินการโดยไม่ต้องดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ทั้งนี้ให้เจ้าหน้าที่พัสดุพิจารณาโดยสืบราคาจากท้องตลาด และเลือกรายที่เสนอราคาต่ำที่สุด

(๓) กรณีการจัดซื้อจัดจ้างโดยคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง หากพบว่าผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญาเป็นผู้มีส่วนได้ส่วนเสียกับประธานกรรมการหรือกรรมการจัดซื้อจัดจ้างคนหนึ่งคนใด ให้รายงานต่ออธิการบดีทราบ เพื่อพิจารณาความเหมาะสมและจำเป็นในการทบทวนองค์ประกอบของคณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ตลอดจนห้ามมิให้เข้าร่วมประชุมหรือมีมติให้เรื่องที่เกี่ยวข้องกับผู้ยื่นข้อเสนอหรือคู่สัญญานั้น หรือกรณีจำเป็นต้องมีการชี้แจงในบางเรื่อง เมื่อได้ชี้แจงและตอบข้อซักถามแล้วจะต้องออกจากที่ประชุม

(๔) วิธีการตรวจรับงาน ให้ตรวจรับภายในกรอบระยะเวลาของกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ตลอดจนแนวทางที่มหาวิทยาลัยกำหนด หากไม่สามารถดำเนินการได้ให้แจ้งเหตุผลให้ผู้มีอำนาจหน้าที่ทราบ เพื่อดำเนินการต่อไป

(๕) การยืมใช้ทรัพย์สินของราชการ ให้หน่วยงานที่กำกับดูแลทรัพย์สินนั้นจัดทำทะเบียนการยืม - คืน และมีการตรวจสอบรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชาเป็นประจำอย่างเคร่งครัด

(๖) มอบหมายให้คณะกรรมการตรวจสอบครุภัณฑ์คงเหลือประจำปี ทำหน้าที่ตรวจสอบ ควบคุม พัสดุและครุภัณฑ์ของสำนักงานให้เกิดความถูกต้องและโปร่งใส

(๗) มอบหมายกลุ่มตรวจสอบภายในเป็นหน่วยงานกลางที่มีหน้าที่ทวนสอบการใช้จ่าย และบริหารจัดการทรัพยากรภาครัฐของมหาวิทยาลัย เพื่อประมวลให้เห็นถึงปัญหา อุปสรรค และแนวทางการ ปรับปรุงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ข้อ ๗ ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับลดการใช้ดุลพินิจในการบริหารงานบุคคล ดังนี้

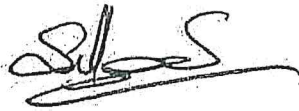
(๑) ให้ผู้บังคับบัญชาทุกระดับ กำกับ ดูแลและติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ดุลพินิจของผู้ใต้บังคับบัญชาในการบริหารงานบุคคลให้เป็นไปตามกฎหมาย มาตรฐาน คู่มือการปฏิบัติงานและขั้นตอนที่เกี่ยวข้องโดยคำนึงถึงความรู้ความสามารถของบุคลากร หลักความเสมอภาค เป็นธรรม และประโยชน์ของทางราชการ

(๒) กำหนดให้กองบริหารงานบุคคล สำนักงานอธิการบดี จัดทำระบบและเอกสารต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการบริหารงานบุคคลให้เกิดความโปร่งใส เป็นธรรม ทั้งเรื่องการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร การบรรจุและแต่งตั้งบุคลากร และการพัฒนาบุคลากร เช่น การกำหนดหลักเกณฑ์ในการพิจารณาแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งการพิจารณาความดีความชอบของบุคลากร ระบบฐานข้อมูลของบุคลากรที่มีคุณภาพที่สามารถใช้ เป็นหลักฐานประกอบการพิจารณาความดีความชอบ แนวทางการสรรหาและคัดเลือกบุคลากร แผนความก้าวหน้า ในอาชีพ และแผนการพัฒนาบุคลากร ตลอดจนการพิจารณาที่เกี่ยวข้อง

ข้อ ๘ กรณีพบว่ามีการใช้ดุลพินิจอันก่อให้เกิดความไม่เป็นธรรม และขัดต่อข้อ ๔ (๓) แห่งประมวลจริยธรรมข้าราชการพลเรือน พ.ศ. ๒๕๕๒ ที่กำหนดให้ข้าราชการต้อง “ใช้ดุลพินิจและตัดสินใจ ในการปฏิบัติหน้าที่ด้วยความรู้ ความสามารถ เที่ยงที่ปฏิบัติในวิชาชีพ ตรงไปตรงมา ปราศจากอคติส่วนตัว ตามข้อมูล พยาน หลักฐาน และความเหมาะสมของแต่ละกรณี” สามารถแจ้งเบาะแสหรือร้องเรียนตามหลักเกณฑ์ และวิธีการ ที่มหาวิทยาลัยกำหนด

ข้อ ๙ ให้อธิการบดีรักษาการตามประกาศนี้ และมีอำนาจวินิจฉัยชี้ขาดปัญหาเกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามประกาศนี้และให้ถือเป็นที่สุด

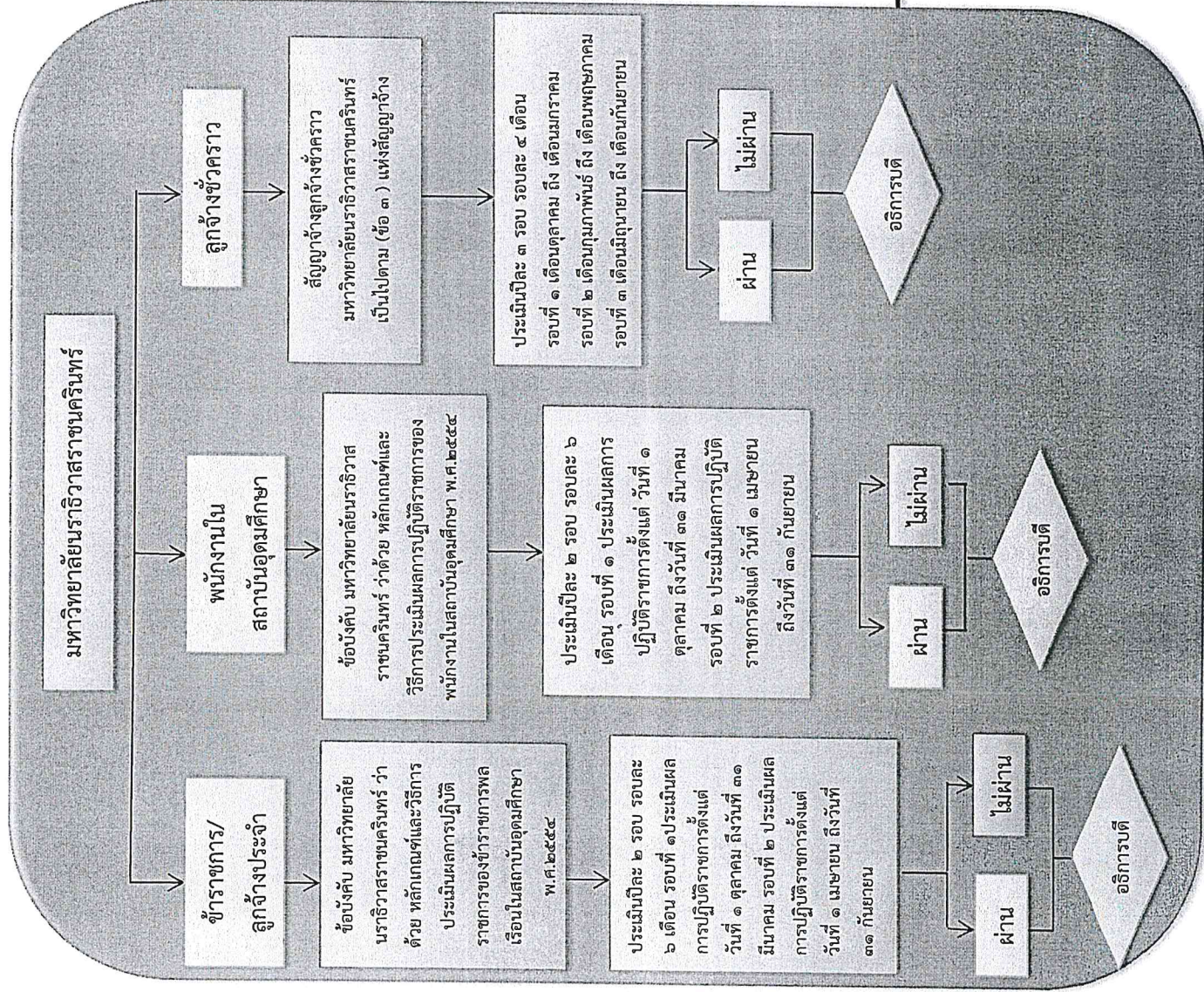
ประกาศ ณ วันที่ ๑๔ พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๒



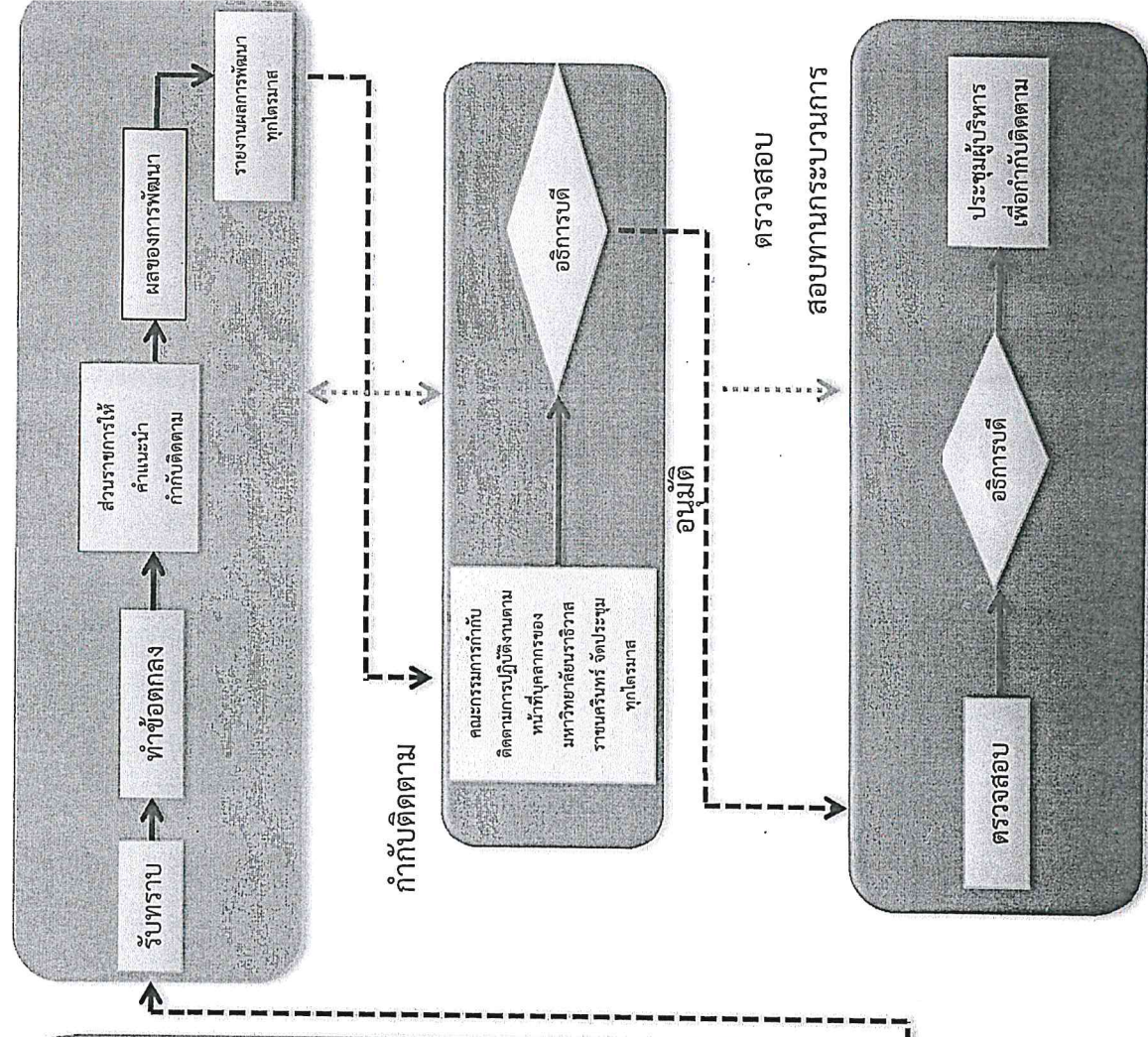
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.รสสุคนธ์ แสงมณี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

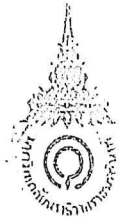


แผนกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร



พัฒนา





มหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์

รายงานผลการสอบทาน

คณะกรรมการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจและการตรวจสอบ

มาตรการขับเคลื่อนมาตรการต่าง ๆ ที่องค์กรที่มีคุณธรรม และความโปร่งใส

หน่วยรับตรวจ

๑. คณะแพทยศาสตร์
๒. คณะวิศวกรรมศาสตร์
๓. วิทยาลัยเทคนิคนราธิวาส
๔. วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีนราธิวาส
๕. วิทยาลัยการอาชีพตากใบ
๖. คณะศิลปศาสตร์
๗. คณะกรรมการส่งเสริมความโปร่งใสในการจัดซื้อจัดจ้าง
๘. คณะกรรมการกำกับติดตามการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริตและขับเคลื่อน

มาตรการป้องกันการรับสินบน

๙. คณะกรรมการวางระบบและกำกับติดตามการเผยแพร่ข้อมูลต่อสาธารณะของ

มหาวิทยาลัยฯ

๑๐. คณะกรรมการกำกับติดตามการปฏิบัติราชการด้วยเจตจำนงสุจริตตามแผน

ขับเคลื่อนมหาวิทยาลัยฯ

๑๑. คณะกรรมการกำกับติดตามและป้องกันการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วน

ตนส่วนรวม

ดำเนินการเข้าตรวจสอบ

๒๑ ธันวาคม - ๑๖ มีนาคม ๒๕๖๕

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าการบริหารงาน และการดำเนินงานของหน่วยรับตรวจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิ และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายของมหาวิทยาลัยนราธิวาสราชนครินทร์
๒. เพื่อให้ทราบว่าการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อให้ทราบข้อมูลการเงิน การบัญชี การบริหารพัสดุ และรายงานทางการเงิน ต่าง ๆ มีความถูกต้อง ครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล
๔. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจมีการวางระบบควบคุมภายใน และการประเมินระบบการควบคุมภายในครอบคลุมทุกภารกิจงาน เพียงพอ เหมาะสม ตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด
๕. เพื่อให้ทราบว่ามีการบริหารจัดการความเสี่ยงตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

๖. เพื่อให้บริการคำปรึกษาแนะนำ เพื่อสร้างคุณค่าเพิ่ม และเสนอแนวทางปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจให้มีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๗. เพื่อให้อธิการบดี/คณะกรรมการตรวจสอบ ได้รับทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน และสามารถแก้ไขได้อย่างรวดเร็ว และทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. งานบริการให้ความเชื่อมั่น (Assurances Services)

๑.๑ การตรวจสอบการเงิน (Financial Auditing) เป็นการตรวจสอบความถูกต้องความครบถ้วน และความเชื่อถือได้ของข้อมูลการเงิน และรายงานการเงิน การตรวจสอบการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชี นโยบายบัญชี กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการประเมินความเสี่ยงระบบการควบคุมภายใน และความเป็นไปได้ที่จะเกิดข้อผิดพลาดและการทุจริตด้านการเงินและบัญชี

๑.๒ การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) เป็นการตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ประกาศ มติคณะรัฐมนตรี รวมถึงมาตรฐานแนวปฏิบัติ และนโยบายที่กำหนดไว้

๑.๓ การตรวจสอบการดำเนินงาน (Performance Auditing) เป็นการตรวจสอบความประหยัด ความมีประสิทธิภาพ และความคุ้มค่าของกิจกรรมที่ตรวจสอบ

๑.๔ การตรวจสอบอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมายเป็นกรณีพิเศษ

๒. งานบริการให้คำปรึกษา (Consulting Services)

เป็นการบริการให้ปรึกษา แนะนำและบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งลักษณะงานและขอบเขตของงานจะเป็นไปตามข้อตกลงที่ทำขึ้นร่วมกับผู้รับบริการโดยมีจุดประสงค์เพื่อเพิ่มคุณค่าให้กับหน่วยงานของรัฐ และปรับปรุงกระบวนการกำกับดูแล การบริหารความเสี่ยง และการควบคุมของมหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์ให้ดีขึ้น

๓. ปฏิบัติหน้าที่กรรมการตรวจสอบการใช้ดุลพินิจและการตรวจสอบมาตรการขับเคลื่อนมาตรการต่าง ๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรม และความโปร่งใส

มีหน้าที่ตรวจสอบการใช้ดุลพินิจตามหน้าที่เกี่ยวกับพิจารณาต่าง ๆ และตรวจสอบการดำเนินการของคณะกรรมการขับเคลื่อนมาตรการต่าง ๆ สู่องค์กรที่มีคุณธรรมและความโปร่งใสให้ถูกต้อง และครบถ้วนเป็นไปตามมาตรการแต่ละมาตรการที่กำหนด โดยสรุปความก้าวหน้าให้มหาวิทยาลัยทุกสองไตรมาส

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การตรวจสอบใบเสร็จรับเงินของส่วนราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ

ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (ตั้งแต่เดือนตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕)

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

๑. ใช้ใบเสร็จตามแบบกระทรวงการคลังกำหนด

๒. เมื่อสิ้นปีมีการรายงานการใช้ใบเสร็จเป็นไปตามระเบียบ

๓. การเก็บรักษาใบเสร็จรับเงินไว้ในที่ปลอดภัย

๓. มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินเป็นปัจจุบัน และความมีอยู่จริงของใบเสร็จรับเงิน และมีการควบคุมการจ่ายใบเสร็จให้หน่วยงานใด ผู้รับผิดชอบใด ปฏิบัติเป็นไปถูกต้อง

๔. หน่วยรับตรวจมีการปฏิบัติการจ่ายใบเสร็จให้กับเจ้าหน้าที่การเงินกับลักษณะงานที่ปฏิบัติ

ข้อเสนอแนะ

เพื่อการควบคุมภายในที่ดี เห็นควรปฏิบัติเพิ่มช่องผู้อนุมัติเบิกใบเสร็จรับเงินในกรณีมีผู้เบิกใบเสร็จใบทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน (คือผู้มีอำนาจในการควบคุมใบเสร็จรับเงินก่อนการจ่ายใบเสร็จรับเงินให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการรับเงินต่อไป)

๒. การตรวจสอบการรับเงินของส่วนราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ (เดือนกรกฎาคม - กันยายน ๒๕๖๔)
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕)

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

๑. หน่วยรับตรวจรับเงิน เป็นเงินสดหรือเอกสารแทนตัวเงินอื่นที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. หน่วยรับตรวจปฏิบัติใช้ใบเสร็จรับเงินเล่มเดียวกันทุกประเภทปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ
๓. เมื่อสิ้นเวลารับจ่ายเงิน เจ้าหน้าที่ผู้รับชำระเงินนำเงินสดหรือเช็ค พร้อมกับสำเนาใบเสร็จและเอกสารอื่นที่จัดเก็บในวันนั้นทั้งหมดพร้อมลงลายมือชื่อตรวจสอบความถูกต้อง
๔. หน่วยรับตรวจบันทึกข้อมูลการรับเงินในวันที่ได้รับเงิน มีการออกใบเสร็จรับเงินภายในวัน และมีการนำส่งเงินรายได้ให้มหาวิทยาลัยฯ ตามประกาศมหาวิทยาลัยราชภัฏวราชนครินทร์เรื่องอัตราการจัดสรรเงินรายได้จากการบริการวิชาการของส่วนราชการ

๓. การตรวจสอบการจ่ายเงินของส่วนราชการ

ขอบเขตการตรวจสอบ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ (ตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕) หน่วยรับตรวจมีลูกหนี้ประเภทเงินรายได้

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

๑. สัญญาการยืมเงินยืมไปตามแบบที่กระทรวงการคลังกำหนด
๒. ผู้อนุมัติจ่ายเงินยืมปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ
๓. การจ่ายเงินยืมจำต้องใช้เฉพาะผู้ที่ทำสัญญายืมเท่านั้น และมีอำนาจได้อนุมัติให้จ่ายเงินตามสัญญา
๔. การอนุมัติเงินยืมเฉพาะที่จำเป็นและไม่อนุมัติให้ยืมรายใหม่เมื่อผู้ยืมไม่ชำระคืนเงินยืมรายเก่า
๕. สัญญาการยืมเงินต้องทำขึ้นสองฉบับ ปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ
๖. การเก็บรักษาสัญญาการยืมเงินที่ยังมิได้ชำระคืนเงินในที่ปลอดภัย
๗. กรณีที่มีได้ชำระคืนเงินยืมภายในระยะที่กำหนด หน่วยรับตรวจได้ปฏิบัติเรียกขอใช้โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ได้ติดตาม้วยาวจา และงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ (ตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕) ไม่มีลูกหนี้ค้างค้างเกินชำระ.

๘. ผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่าย หรือเงินเหลือจ่ายให้เจ้าหน้าที่ผู้รับคืนเงินบันทึกการรับคืนในสัญญาได้ดำเนินการออกใบรับใบสำคัญ และใบเสร็จ ตามแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน

ข้อเสนอแนะ

๑. การนับคืนวันคืนเงินยืมหน่วยรับตรวจปฏิบัติถูกต้องได้แก่ กรณีเดินทางไปราชการ ให้ผู้ยืมชำระคืนภายใน ๑๕ (สิบห้า) วันนับแต่วันกลับมาถึง การยืมเพื่อปฏิบัติราชการนอกจากกรณีเดินทางไปต่างประเทศ และการเดินทางไปราชการอื่น ให้ผู้ยืมชำระคืนภายใน ๓๐ (สามสิบ) วันนับแต่วันที่ได้รับเงิน

๒. ในกรณี ผู้ยืมส่งหลักฐานการจ่ายแล้วมีเหตุต้องมีข้อทักท้วงให้เจ้าหน้าที่การเงินที่รับผิดชอบแจ้งข้อทักท้วงให้ผู้ยืมทราบโดยด่วน แล้วให้ผู้ยืมปฏิบัติตามคำข้อทักท้วงภายในสิบห้าวัน (๑๕ วัน) นับแต่วันที่ได้รับคำทักท้วง หากผู้ยืมไม่ได้ดำเนินการตามคำทักท้วงและไม่ได้ชี้แจงเหตุผล ให้ส่วนราชการผู้ให้ยืมทราบให้

ส่วนราชการผู้ให้ยืมดำเนินการตามเงื่อนไขสัญญายืมเงิน โดยถือว่าผู้ยืมยังมิได้ส่งใช้คืนเงินยืมเท่าจำนวนที่
หักทวงนั้น

๓. กรณีที่มีได้ชำระคืนเงินยืมภายในระยะเวลาที่กำหนด ให้ผู้อำนวยการกองคลังเรียกชดใช้เงินยืมตาม
เงื่อนไขในสัญญาเงินให้เสร็จสิ้นไปโดยเร็วอย่างช้าไม่เกิน ๓๐ วัน และในกรณีไม่สามารถปฏิบัติได้ ให้
ผู้อำนวยการกองคลังรายงานให้หัวหน้าส่วนราชการทราบเพื่อพิจารณาสั่งการบังคับให้เป็นไปตามสัญญาการ
ยืมเงิน

๔. การตรวจสอบบัญชีเงินสด

ขอบเขตการตรวจสอบ กันยายน ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน

๑. งบทดลอง เงินงบประมาณ เงินรายได้ เป็นปัจจุบัน

๒. การตรวจสอบรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ถูกต้อง

๕. การตรวจสอบงบทดลอง

ขอบเขตการตรวจสอบ กันยายน ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน

๑. งบทดลอง เงินงบประมาณ เงินรายได้ เป็นปัจจุบัน

๒. การตรวจสอบความครบถ้วนของการลงบัญชีเงินสด ถูกต้อง

๖. การตรวจสอบงบกระหดยอด

ขอบเขตการตรวจสอบ กันยายน ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน เงินงบประมาณ และเงินรายได้

๑. การตรวจสอบยอดคงเหลือตามบัญชีของงบพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคาร มีความถูกต้อง

๒. การตรวจสอบการเช็คค้างจ่าย ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๗. การตรวจการควบคุมเช็ค

ขอบเขตการตรวจสอบ กันยายน ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน

การตรวจทะเบียนคุมการจ่ายเช็ค ต้นข้าวเช็ค เป็นปัจจุบัน

๘. การตรวจสอบทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน

ขอบเขตการตรวจสอบ กันยายน ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน เงินงบประมาณ และเงินรายได้

การตรวจสอบทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารประเภทกระแสรายวัน เป็นปัจจุบัน

๙. การตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้าง

ขอบเขตการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๖๔ - กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

การจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ ตามวงเงินที่อนุมัติ
ส่วนรายการเกินวงเงินมหาศาล เป็นผู้ดำเนินการ

๑๐. การตรวจสอบการควบคุมวัสดุ

ขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นปัจจุบัน

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

การสุ่มตรวจวัสดุ ไม่พบวัสดุคงเหลือ เนื่องจากได้จัดซื้อวัสดุตามความต้องการของหน่วยเบิกเมื่อ
ตรวจรับวัสดุก็จะจ่ายให้ผู้ขอเบิกเท่าจำนวน

๑๑. การสำรวจสินทรัพย์ครุภัณฑ์

ขอบเขตการตรวจสอบ ความเป็นปัจจุบัน

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

หน่วยรับตรวจมีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์เป็นปัจจุบัน การสุ่มตรวจครุภัณฑ์ ๒๐ รายการค้นหาพบสามารถใช้งานเป็นปัจจุบัน มีเลขครุภัณฑ์ตรงตามทะเบียนคุมทั้ง ๒๐ รายการ

๑๒. การเบิกจ่ายน้ำมันเชื้อเพลิง

ขอบเขตการตรวจสอบ เดือนตุลาคม - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

๑๓. การควบคุมการใช้กระดาษ

ขอบเขตการตรวจสอบ ตุลาคม ๒๕๖๔ - ปัจจุบัน

๑. มีการปฏิบัติขออนุญาตการใช้กระดาษ และได้รับอนุญาตจากผู้มีอำนาจ ถูกต้อง ครบถ้วน

๒. มีสมุดบันทึกการรับใช้ โดยจดบันทึกข้อมูลถูกต้องครบถ้วน

๑๔. การตรวจสอบการดำเนินงานโครงการวิจัย

ขอบเขตการตรวจสอบ มกราคม ๒๕๖๔ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

แหล่งเงินทุน : งบอุดหนุน ทุนภายในคณะ

๑๕. การติดตามความก้าวหน้างานวิจัย ได้เบิกจ่ายไปแล้ว

ขอบเขตการตรวจสอบ มกราคม ๒๕๖๔ - กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

ข้อเสนอแนะ

หน่วยรับตรวจควรจัดทำบัญชีการเบิกจ่ายเงินโครงการวิจัย แยกตามแหล่งเงินทุน/

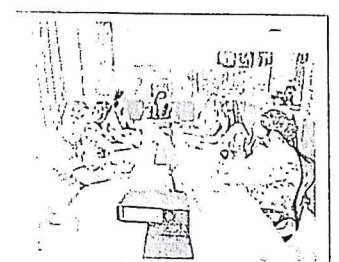
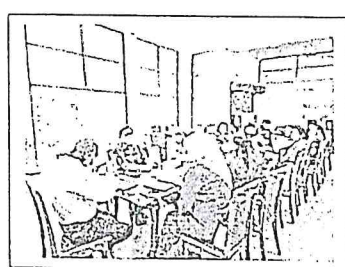
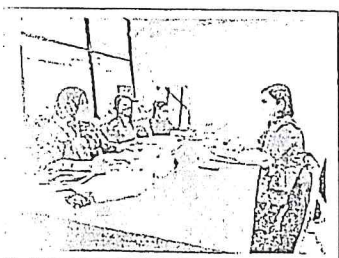
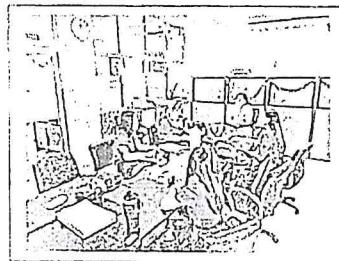
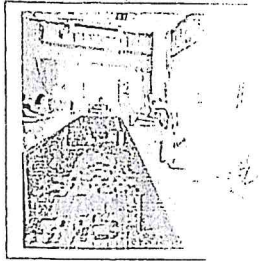
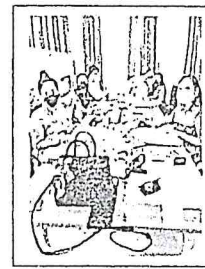
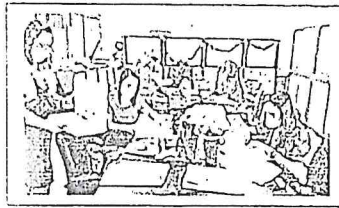
โครงการวิจัย

๑๖. ตรวจสอบการประเมินผลปฏิบัติงานเพื่อพิจารณาความดีความชอบ (เดือนเงินเดือน)

✓ มีการปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบ

๑๗. การติดตามการขับเคลื่อนมาตรการของคณะกรรมการที่ได้รับมอบหมาย

ซึ่งอยู่ระหว่างเตรียมประชุม และเตรียมนำเสนอเรื่องนำเข้าเพื่อใช้ดุลพินิจและการตรวจสอบมาตรการขับเคลื่อนมาตรการตามมติ การปฏิบัติการของราชการเป็นไปตามมาตรการกำกับติดตามการจัดการเรื่องร้องเรียนการทุจริต และการกำหนดแนวทางควบคุมดูแลการปฏิบัติเพื่อเป็นไปตามกฎระเบียบของทางราชการ อยู่ระหว่างดำเนินการ





Sample

ผู้ตรวจ

3

.....ผู้ตรวจสอบภายใน
(นาย บัณฑิตินันท์)
ตรวจสอบภายใน

ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่นๆ

มติที่ประชุมThis image shows a single sheet of white paper with horizontal ruling lines. The lines are evenly spaced and run across the width of the page. There is no handwriting or other markings on the paper.