



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองตรวจสอบและกำกับกิจการมหาวิทยาลัย งานตรวจสอบภายใน โทร.1130,1311

ที่ ศร 0527.01.09(1)/375

วันที่ 17 เมษายน 2562

เรื่อง ขอรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562 รอบ 6 เดือน (เดือนตุลาคม 2561 ถึง เดือน มีนาคม 2562)

เรียน อธิการบดี

ตามที่มหาวิทยาลัยนเรศวร ได้มีคำสั่งมหาวิทยาลัย ที่ 06613/2561 เรื่อง การกำหนดภาระงาน การแบ่งส่วนงานและผู้รับผิดชอบงานตรวจสอบภายในของกองตรวจสอบและกำกับกิจการมหาวิทยาลัย เมื่อวันที่ 6 พฤศจิกายน 2561 ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2561 เป็นต้นไปของสายตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ให้ดำเนินการตรวจสอบ ติดตามติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขข้อเสนอแนะ ประเมินผลการควบคุมภายใน ติดตามผลความก้าวหน้าการควบคุมภายใน และภาระงานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

เพื่อให้การดำเนินงานตามรายละเอียดการกำหนดภาระงาน ตามคำสั่งของมหาวิทยาลัยนเรศวรเป็นไปด้วยความเรียบร้อย สายตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีจึงขอสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ การประเมินระบบการควบคุมภายใน การติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบ ประเด็นข้อตรวจพบจากการปฏิบัติงานตรวจสอบ การประชุมสัมมนา การฝึกอบรม การเข้าร่วมกิจกรรมของมหาวิทยาลัย รวมไปถึงปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน รอบ 6 เดือน ระหว่าง เดือนตุลาคม 2561 ถึง เดือนมีนาคม 2562 ประจำปีงบประมาณ 2562 ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวอุบล ชุนชัย)

นักตรวจสอบภายใน ปฏิบัติหน้าที่หัวหน้าสายตรวจสอบ
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

เรียน อธิการบดี

เพื่อโปรดทราบผลการปฏิบัติงานของ
สายตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
ตามรายละเอียดการกำหนดภาระงานตามคำสั่ง
มหาวิทยาลัยนเรศวร ที่ 06613/2561 ลว.6 พ.ย.
2561 รอบ 6 เดือน ระหว่างเดือนตุลาคม 2561
ถึงเดือน มีนาคม 2562 ประจำปีงบประมาณ
2562

17 เม.ย. 62

กมล

ใจวิทย์ นนทวง

๑๗ เม.ย ๖๒

(นายจิระพงษ์ พงศ์นิมิตประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบและกำกับกิจการ

มหาวิทยาลัย

รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
งานตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
ประจำปีงบประมาณ 2562
รอบ 6 เดือน (เดือน ตุลาคม 2561 ถึงเดือน มีนาคม 2562)

1. การปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี 2562

แผนการตรวจสอบประจำปี 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>หน่วยรับตรวจด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</u> (ลำดับตามแผนที่ 3.1) 1.คณะวิทยาศาสตร์ - โครงการสนับสนุนการจัดตั้งห้องเรียนวิทยาศาสตร์ ในโรงเรียน โดยการกำกับดูแลของมหาวิทยาลัย ของ กระทรวงวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (โครงการ รวม.) (ตามแผนลำดับที่ 3.1.1)	
2.กองอาคารสถานที่ - บริหารจัดการหอพักบุคลากร มน.นิเวศ 1-12 และ 14-15 (ตามแผนลำดับที่ 3.1.2)	
3.กองกิจการนิสิต - บริหารสัญญาสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุศูนย์อาหาร อาคารเฉลิมพระเกียรติ (QS) - บริหารสัญญาสัญญาเช่าพื้นที่อาคารราชพัสดุศูนย์บริหาร อาคาร Nu Canteen (ตามแผนลำดับที่ 3.1.3)	

ตรวจติดตามตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562

แผนการตรวจติดตามประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขรายงานผลการตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ลำดับตามแผนที่ 3.2) 1.ติดตามวิทยาลัยโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน (ตามแผนลำดับที่ 3.2.1)	-
2.ติดตามกองกิจการนิสิต (ตามแผนลำดับที่ 3.2.2)	-
3.ติดตามกองอาคารสถานที่ (ตามแผนลำดับที่ 3.2.3)	-อยู่ระหว่างนำเสนอรายงานผลการตรวจติดตาม-
4.ติดตามกองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ตามแผนลำดับที่ 3.2.4)	-
5.ติดตามรายงานผลการตรวจสอบร้าน Nu Souvenir and Gift Shop (กองส่งเสริมการบริการวิชาการ) (ตามแผนลำดับที่ 3.2.7)	-

ตรวจสอบงบการเงิน (งบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ตรวจสอบงบการเงิน (ตามแผนลำดับที่ 3.3) 1.งบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต (กองกิจการนิสิต) (ตามแผนลำดับที่ 3.3.1)	-
2.งบการเงิน ร้าน Nu Souvenir and Gift Shop (กองส่งเสริมการบริการวิชาการ) (ตามแผนลำดับที่ 3.3.2)	-
3.งบการเงินกองทุนคณะวิทยาศาสตร์ (คณะวิทยาศาสตร์) (ตามแผนลำดับที่ 3.3.3)	-

ตรวจติดตาม (งบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจสอบงบการเงิน</u> (ตามแผนลำดับที่ 3.4) 1.ตรวจติดตามงบการเงินกองทุนสวัสดิภาพนักเรียน และนิสิต (กองกิจการนิสิต) (ตามแผนลำดับที่ 3.4.1)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)0143 ลว.11 ธันวาคม 2561 เรื่อง รายงานผลการตรวจติดตาม ผลการปรับปรุงแก้ไขตาม รายงาน ผลการตรวจสอบ งบรายรับ – รายจ่าย และงบดุลกองทุนสวัสดิภาพนักเรียนและนิสิต ประจำปีงบประมาณ 2560 สิ้นสุด ณ วันที่ 30 ก.ย.2560
2.ตรวจติดตามงบการเงินร้าน Nu Souvenir and Gift Shop (กองส่งเสริมการบริการวิชาการ) (ตามแผนลำดับที่ 3.4.2)	-
3.ตรวจติดตามงบการเงินกองทุนคณะวิทยาศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.4.3)	-

ตรวจสอบบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ
จำนวนรวม 15 สถานวิจัย

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจสอบบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัย</u> (ตามแผนลำดับที่ 3.5) 1.ตรวจสอบบัญชีรับ-รายจ่าย ของสถานวิจัยเพื่อความเป็น เลิศทางวิชาการ สังกัดคณะเกษตรศาสตร์และ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (จำนวน 3 สถานวิจัย) 1.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยี หลังการเก็บเกี่ยว (ตามแผนลำดับที่ 3.5.1) 2.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้าน เทคโนโลยีชีวภาพเกษตร (ตามแผนลำดับที่ 3.5.2) 3.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านไขมันและ น้ำมัน ม.นเรศวร (ตามแผนลำดับที่ 3.5.3)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)/0227 ลว. 29 มกราคม 2562 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบบัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ประจำปีงบประมาณ 2561 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย.2561 จำนวน 3 สถานวิจัย สังกัดคณะเกษตรศาสตร์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
2.ตรวจสอบบัญชีรับ-รายจ่ายของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ <u>สังกัดคณะวิศวกรรมศาสตร์</u> (จำนวน 6 สถานวิจัย) 1.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.5.4) 2.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีพลังงานและสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.5.5) 3.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมถนนและระบบราง (ตามแผนลำดับที่ 3.5.6) 4.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศเพื่อความยั่งยืนด้านสุขภาวะสิ่งแวดล้อมและอุตสาหกรรม (ตามแผนลำดับที่ 3.5.7) 5.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านทรัพยากรน้ำ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.8) 6.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการบำบัดน้ำ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.9)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความ ที่ ศธ 0527.01.09(1)/317 ลว. 15 มีนาคม 2562 เรื่อง รายงานผลการการตรวจสอบบัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ประจำปีงบประมาณ 2561 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย.2561 จำนวน 6 สถานวิจัย สังกัดคณะวิศวกรรมศาสตร์
3.ตรวจสอบบัญชีรับ-รายจ่ายของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศ <u>สังกัดคณะวิทยาศาสตร์</u> (จำนวน 6 สถานวิจัย) 1.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านคณิตศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.10) 2.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านความหลากหลายทางชีวภาพ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.11) 3.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรม และวัสดุขั้นสูง (ตามแผนลำดับที่ 3.5.12) 4.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านฟิสิกส์ประยุกต์ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.13) 5.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ด้านวัสดุชีวภาพ (ตามแผนลำดับที่ 3.5.14) 6.สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ด้านวิชาการด้านการวิเคราะห์ไม่เชิงเส้นและการหาค่าเหมาะที่สุด (ตามแผนลำดับที่ 3.5.15)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความ ที่ ศธ 0527.01.09(1)/276 ลว. 22 กุมภาพันธ์ 2562 เรื่อง รายงานผลการการตรวจสอบบัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ ประจำปีงบประมาณ 2561 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย.2561 จำนวน 6 สถานวิจัย สังกัดคณะวิทยาศาสตร์

ตรวจติดตามสอบบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ
จำนวนรวม 6 สถานวิจัย

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจติดตามบัญชีรับ-จ่ายของสถานวิจัย</u> (ตามแผนลำดับที่ 3.6) <u>คณะวิศวกรรมศาสตร์</u> 1.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.6.1) 2.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านเทคโนโลยีพลังงานและสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.6.2) 3.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศด้านนวัตกรรมถนนและระบบราง (ตามแผนลำดับที่ 3.6.3) 4.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศเพื่อความยั่งยืนด้านสุขภาวะสิ่งแวดล้อมและอุตสาหกรรม (ตามแผนลำดับที่ 3.6.4) 5.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านทรัพยากรน้ำ (ตามแผนลำดับที่ 3.6.5) 6.บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการด้านนวัตกรรมและเทคโนโลยีเพื่อการบำบัดน้ำ (ตามแผนลำดับที่ 3.6.6)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)/316 ลว.15 มีนาคม 2562 เรื่อง รายงานผลการตรวจติดตาม รายงานผลการตรวจสอบ บัญชีรับ-จ่าย สถานวิจัยเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ จำนวน 6 สถานวิจัย สังกัดคณะวิศวกรรมศาสตร์ สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2559 ครั้งที่ 2

ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล</u> โครงการทุนเรียนดีวิทยาศาสตร์แห่งประเทศไทย (คณะวิทยาศาสตร์) (ตามแผนลำดับที่ 3.7)	

ตรวจสอบค่าใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) มหาวิทยาลัย</u> <u>นเรศวร – ส่วนหนองอ้อ (ตามแผนลำดับที่ 3.8)</u> ให้เป็นไปตามหนังสือจังหวัดพิษณุโลก ที่ พล.0017.3/ว 3962 ลว.4 ก.ค.2560 เรื่อง มาตรการแก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภค ค้างชำระของส่วนราชการ) กองอาคารสถานที่ ไตรมาสที่ 4/2561 (ตามแผนลำดับที่ 3.8.1)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)/188 ลว. 8 มกราคม 2562 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ การใช้จ่ายค่าสา ธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) มหาวิทยาลัยนเรศวร ส่วน หนองอ้อ ไตรมาส 4 ปีงบประมาณ 2561
ไตรมาสที่ 1/2562 (ตามแผนลำดับที่ 3.8.2)	-อยู่ระหว่างนำเสนอรายงานการตรวจสอบ-
ไตรมาสที่ 2/2562 (ตามแผนลำดับที่ 3.8.3)	-
ไตรมาสที่ 3/2562 (ตามแผนลำดับที่ 3.8.4)	-

ตรวจติดตามการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) มหาวิทยาลัยนเรศวร – ส่วนหนองอ้อ

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
<u>ตรวจติดตามสอบการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค (ค่าไฟฟ้า) มหาวิทยาลัย</u> <u>นเรศวร – ส่วนหนองอ้อ</u> กองอาคารสถานที่ (ตามแผนลำดับที่ 3.9)	<u>ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว</u> ตามบันทึกข้อความ ศธ 0527.01.09(1)/193 ลว.8 มกราคม 2562 เรื่อง รายงานผลการตรวจติดตาม ผลการปรับปรุง แก้ไขตามรายงานผลการตรวจสอบ ค่าไฟฟ้าของ มหาวิทยาลัยนเรศวร ส่วนหนองอ้อ ตามมาตรการ แก้ไขปัญหาหนี้ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระ ของส่วนราชการ

ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า (Surprise Check)

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า (Surprise Check) (ตามแผนลำดับที่ 3.10) จำนวน 6 หน่วยงาน	
1.คณะเกษตรศาสตร์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.10.1)	-
2.คณะวิทยาศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.10.2)	-
3.คณะวิศวกรรมศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.10.3)	-
4.คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.10.4)	-
5.วิทยาลัยพลังงานทดแทน (ตามแผนลำดับที่ 3.10.5)	-
6.วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน (ตามแผนลำดับที่ 3.10.6)	-

ตรวจติดตามผลการปรับปรุงแก้ไขการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า

(Surprise Check) ตามรายงานการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2561 จำนวน 5 หน่วยงาน

แผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ตรวจสอบการเก็บรักษาเงินสดโดยไม่แจ้งให้ทราบล่วงหน้า (Surprise Check) (ตามแผนลำดับที่ 3.11) จำนวน 5 หน่วยงาน	
1.คณะเกษตรศาสตร์ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม (ตามแผนลำดับที่ 3.11.1)	-
2.คณะวิทยาศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.11.2)	-
3.คณะวิศวกรรมศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.11.3)	-
4.คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ (ตามแผนลำดับที่ 3.11.4)	-
5.วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน (ตามแผนลำดับที่ 3.11.5)	-

ตรวจติดตามเรื่องที่คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยนเรศวรมอบหมาย

แผนการตรวจสอบประจำปี 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
ตรวจติดตามผลการตรวจสอบค่าน้ำมันเชื้อเพลิง กองอาคารสถานที่ (ตามแผนลำดับที่ 3.12.1)	-อยู่ระหว่างดำเนินการตรวจติดตาม-
ตรวจติดตาม โครงการตลาดนัดนิสิตมหาวิทยาลัยนเรศวร (ตามแผนลำดับที่ 3.12.2)	-

ด้านการประเมินระบบการควบคุมภายในการติดตามระบบการควบคุมภายใน

แผนการตรวจสอบประจำปี 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
การประเมินระบบการควบคุมภายใน (ตามแผนลำดับที่ 1.2) 1. วิทยาลัยพลังงานทดแทน 2. วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน 3. วิทยาลัยโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน 4. คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5. คณะวิศวกรรมศาสตร์ 6. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 7. คณะวิทยาศาสตร์ 8. กองอาคารสถานที่ 9. กองกิจการนิสิต 10. กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ดำเนินการเรียบร้อยแล้ว ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)0170 ลว.25 ธันวาคม 2561 เรื่อง รายงานผลการสอบทานการประเมินผล การควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2561
แผนการตรวจสอบประจำปี 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
การติดตามผลการปรับปรุงควบคุมภายใน รอบ 6 เดือน (ต.ค.2561 –มี.ค.2562) จำนวน 10 หน่วยงาน 1. วิทยาลัยพลังงานทดแทน 2. วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน 3. วิทยาลัยโลจิสติกส์และโซ่อุปทาน 4. คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5. คณะวิศวกรรมศาสตร์ 6. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 7. คณะวิทยาศาสตร์ 8. กองอาคารสถานที่ 9. กองกิจการนิสิต 10. กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (ตามแผนลำดับที่ 1.2)	-อยู่ระหว่างนำเสนอรายงานผลการติดตาม ความก้าวหน้าการปรับปรุงการควบคุมภายใน-

แผนการตรวจสอบประจำปี 2562	ผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ
การติดตามระบบการควบคุมภายใน รอบ 12 เดือน (ต.ค.2561 –ก.ย.2562) (ตามแผนลำดับที่ 1.2) 1. วิทยาลัยพลังงานทดแทน 2. วิทยาลัยเพื่อการค้นคว้าระดับรากฐาน 3. วิทยาลัยโลจิสติกส์และซัพพลายเชน 4. คณะเกษตรศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม 5. คณะวิศวกรรมศาสตร์ 6. คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 7. คณะวิทยาศาสตร์ 8. กองอาคารสถานที่ 9. กองกิจการนิสิต 10. กองบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	

1.1. สรุปประเด็นข้อตรวจพบ

ประเด็นสืบเนื่อง

จากรายงานการตรวจสอบ ค่าไฟฟ้าของมหาวิทยาลัยนเรศวร ส่วนหนองอ้อ ตามมาตรการแก้ไขปัญหานี้ ค่าสาธารณูปโภคค้างชำระของส่วนราชการ ตามบันทึกข้อความ ที่ ศธ 0527.01.14(2)/043 ลว.17 ส.ค.2561 จากการตรวจสอบไม่พบใบแจ้งหนี้ค่าไฟฟ้า สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ จำกัด สาขามหาวิทยาลัยนเรศวร

ตามข้อเสนอแนะ 1.4.4 ของรายงานการตรวจสอบ งานตรวจสอบ พบหลักฐาน ของมหาวิทยาลัยนเรศวร ที่ ทม 1901/6058 ลว. 10 ส.ค.2536 พบว่ามหาวิทยาลัยนเรศวร ได้พิจารณาขออนุญาตให้ใช้สถานที่ได้ โดยใช้ห้อง ณ อาคารมิ่งขวัญ สำหรับเป็นที่ตั้งสำนักงานของสหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ จำกัด สาขามหาวิทยาลัยนเรศวร เพื่อความชัดเจนในการจัดเก็บค่าไฟฟ้าตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0728/13043 ลว.26 พ.ค.2560

ข้อ 4.2 การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค

ข้อ 4.2.2 ให้ส่วนราชการ รัฐวิสาหกิจ และหน่วยงานอื่น รับผิดชอบการแยกมิเตอร์หรือเครื่องวัดการใช้สาธารณูปโภคในส่วนที่เป็นการใช้ในราชการ กับที่มีได้ใช้ในราชการ เช่น ที่พักอาศัย สโมสร ร้านค้าสวัสดิการ อาคารสวัสดิการ ฯลฯ นอกจากนั้นให้ชัดเจนและทั่วถึง และห้ามมิให้นำเงินงบประมาณไปจ่ายชำระสาธารณูปโภคในส่วนที่มีได้ใช้ในราชการเพื่อให้การจัดเก็บค่าไฟฟ้าเป็นไปประกาศของมหาวิทยาลัยนเรศวร ที่เกี่ยวข้องดังนี้

1.ตามประกาศมหาวิทยาลัยนเรศวร เรื่อง แนวปฏิบัติในการควบคุมดูแลและจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค ข้อ 6 ให้กองอาคารสถานที่ มีหน้าที่จดมิเตอร์น้ำ มิเตอร์ไฟฟ้า ของผู้เช่าสถานที่ที่อยู่ในส่วนงาน

และที่ไม่ได้อยู่ในสำนักงาน และให้นำข้อมูลเข้าระบบบริหารจัดการทรัพย์สินของกองบริการวิชาการและจัดการทรัพย์สิน เพื่อออกใบแจ้งหนี้ไปให้สำนักงาน ภายในวันที่ 25 ของทุกเดือน

2.ตามประกาศมหาวิทยาลัยนเรศวร เรื่อง อัตราค่าสาธารณูปโภค ของมหาวิทยาลัย ข้อ 4 การจัดเก็บค่าสาธารณูปโภคของมหาวิทยาลัย

เพื่อให้การดำเนินงานของกองอาคารสถานที่ ในการทำหน้าที่จัดมิเตอร์น้ำ มิเตอร์ไฟฟ้า ตามประกาศข้อ 6 ของประกาศมหาวิทยาลัยนเรศวร เรื่อง แนวปฏิบัติในการควบคุมดูแลและจัดเก็บค่าสาธารณูปโภค และ การควบคุมการใช้สาธารณูปโภค ตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0728/13043 ลว.26 พ.ค.2560

งานตรวจสอบ กองตรวจสอบและกำกับกิจกรรมมหาวิทยาลัย จึงขอหารือกองกฎหมาย ตามบันทึกข้อความ ที่ ศธ 0527.01.09 (1)/329 ลว.19 มีนาคม 2562 เรื่อง ขอความอนุเคราะห์หารือการจัดเก็บค่าไฟฟ้า สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ จำกัด สาขาวิทยาลัยนเรศวร (ชั้น 2 ตึกมิ่งขวัญ) ตามหนังสือสำนักงบประมาณ ที่ นร 0728/13043 ลว.26 พ.ค.2560 เพื่อให้เกิดความชัดเจนจากกองกฎหมาย เพื่อจะได้ให้กองอาคารสถานที่ ประสานงานกับสหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ จำกัด สาขาวิทยาลัยนเรศวร ดำเนินการต่อไป

ประเด็นหารือ

1.จากหลักฐานของมหาวิทยาลัยนเรศวร ที่ ทม 1901/6058 ลว. 10 ส.ค.2536 มหาวิทยาลัยนเรศวร ต้องจัดเก็บค่าไฟฟ้าของ สหกรณ์ออมทรัพย์มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ จำกัด สาขาวิทยาลัยนเรศวร

2.การรับภาระค่าใช้จ่ายในติดตั้งมิเตอร์ไฟฟ้า ผู้ติดตั้งมิเตอร์ผู้ใช้กระแสไฟฟ้าเป็นผู้ติดตั้ง หรือ ผู้จัดเก็บค่าไฟฟ้าเป็นผู้ติดตั้งมิเตอร์

ทั้งนี้งานตรวจสอบอยู่ระหว่างรอคำตอบจากกองกฎหมาย เมื่อได้รับคำตอบ ประเด็นที่หารือจะดำเนินการแจ้งกองอาคารให้ทราบพร้อมรายงานมหาวิทยาลัยให้ทราบต่อไป

1.2. การติดตามรายงานทางการเงินและรายงานพัสดุประจำเดือน

หน่วยงาน	วัน/เดือน/ปี ที่ติดตาม	บันทึกข้อความ/เรื่อง	
-	-	-	-

1.3 การติดตามรายงานผลการตรวจสอบที่หน่วยรับตรวจยังดำเนินการแก้ไขไม่แล้วเสร็จ

1.4 สรุปปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

2. การปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจากอธิการบดี

บันทึกข้อความ	เรื่อง	ผลการปฏิบัติงาน
-	-	-

3. การปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมายจาก คณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัย และอื่นๆ

วาระที่/การประชุมครั้งที่	ประเด็น	ผลการปฏิบัติงาน
-	-	-

4. การให้คำปรึกษา/คำแนะนำในการปฏิบัติงานแก่หน่วยรับตรวจ

สายตรวจสอบด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี งานตรวจสอบภายใน กองตรวจสอบและกำกับกิจการมหาวิทยาลัย ได้รับเชิญเข้าร่วมประชุม การถ่ายโอนภารกิจตามนโยบายของมหาวิทยาลัย ในส่วนของ ในส่วนของการจำหน่ายสินค้าพื้นเมืองของ Nu Souvenir and Gift Shop มอบให้กองส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม เป็นผู้ดำเนินการ จำนวน 2 ครั้ง โดยขอเชิญประชุมครั้งนี้ ครั้งที่ 3 ได้ประชุม วันพุธที่ 20 มีนาคม 2562 เวลา 16.00-17.00 น. ณ ห้องประชุมเนตรศวร 2 ชั้น 2 สำนักงานอธิการบดี ตามหนังสือเชิญประชุม ที่ ศธ 0527.01.12/ว0390 ลว.13 มีนาคม 2562 เรื่อง ขอเชิญประชุม ได้ดำเนินการสรุปรายงานการประชุมตามบันทึกข้อความดังต่อไปนี้

วัน/เดือน/ปี	ชื่อหน่วยรับตรวจ	เรื่อง
20 มี.ค.2562	1.กองส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม 2.กองส่งเสริมการบริการวิชาการ	<u>สรุปผลประชุมนำเสนอรายงาน</u> ตามบันทึกข้อความที่ ศธ 0527.01.09(1)/342 ลว.21 มีนาคม 2562 เรื่อง ขอนำเสนอสรุปข้อมูลจากการประชุม <u>ประเด็น</u> ตัดโอนสินค้า ของร้าน Nu Souvenir and Gift Shop

5. การร่วมประชุม/สัมมนา

ประวัติการเข้าร่วมประชุม/สัมมนา ประจำปีงบประมาณ 2562

ลำดับ ที่	วันเดือนปี	รายชื่อผู้เข้าร่วมประชุม/สัมมนา	เรื่อง/หัวข้อการประชุม	หน่วยงานที่จัด	ค่าใช้จ่าย	วิทยากร
1.	9 พ.ย.2561	นางสาวสุกัญญา ดั่งบ้านยาง นางสาวอุบล ชุนชัย	ประชุมวิสามัญมหาวิทยาลัย นครสวรรค์		-	-

6. ประวัติการฝึกอบรม

ประวัติการฝึกอบรม ประจำปีงบประมาณ 2562

ลำดับ ที่	วันเดือนปี	รายชื่อผู้เข้าร่วมอบรม	โครงการ	หน่วยงานที่จัด	ค่าใช้จ่าย	วิทยากร
1.	18 ธันวาคม 2561	นางสาวสุกัญญา ดั่งบ้านยาง นางสาวอุบล ชุนชัย	อบรม “การออกไปเสริมรับเงิน ด้วย ระบบอิเล็กทรอนิกส์”	กองคลัง	-	

7. ภารกิจอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมาย (ระบุชื่อโครงการ/กิจกรรม ฯลฯ)

1.วันที่ 4 ธันวาคม 2561 เข้าร่วมกิจกรรม พิธีเคารพธงชาติและร้องเพลงชาติไทยเนื่องในโอกาสวันคล้ายวันเฉลิมพระชนมพรรษา ร.9,วันชาติ และวันพ่อแห่งชาติ

2.วันที่ 5 ธันวาคม 2561 เข้าร่วมกิจกรรม “โครงการปลูกไฟใช้สอย” ณ บริเวณพื้นที่อาคารอเนกประสงค์ (หลังใหม่) ด้านหน้ามหาวิทยาลัยนเรศวร

3.วันที่ 27 ธันวาคม 2561 เข้าร่วมกิจกรรม ทำบุญตักบาตรข้าวสารอาหารแห้ง (พระสงฆ์ 62 รูป)

4.วันที่ 25 มกราคม 2562 เข้าร่วมดำเนินงานห้องดูริยาค์ พิธีพระราชทานปริญญาบัตร

5.วันที่ 18 กุมภาพันธ์ 2562 เข้าร่วมกิจกรรม เวทีผู้บริหารพบประชาคม มหาวิทยาลัยนเรศวร ประจำปี 2562

6.วันที่ 18 มีนาคม 2562 เข้าร่วมรับฟัง ปาฐกถาพิเศษ หัวข้อ สถานภาพการจัดตั้งกระทรวงการอุดมศึกษา ฯ

8. รายชื่อผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติงานตรวจสอบ

1.นางสาวสุกัญญา	ด้วงบ้านยาง	ตำแหน่ง	นักตรวจสอบภายใน
2.นางสาวอุบล	ขุนชัย	ตำแหน่ง	นักตรวจสอบภายใน

วันที่ 17 เมษายน 2562