

การตรวจสอบ

การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 หน่วยตรวจสอบภายในเข้าตรวจสอบหน่วยงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยดังนี้

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา
1	ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี (ตรวจพิเศษ)	7 - 10 พฤศจิกายน 2560
2	งานควบคุมดูแลวัสดุของทุกหน่วยงาน (ตรวจพิเศษ)	13 พฤศจิกายน - 1 ธันวาคม 2560
3	หน่วยบริหารทรัพย์สินและรายได้มหาวิทยาลัย (ตรวจสอบพิเศษ)	13 - 22 ธันวาคม 2560
4	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	16 - 19 มกราคม 2561
5	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	30 มกราคม - 2 กุมภาพันธ์ 2561
6	กองทุนพัฒนานักศึกษา กองทุนสวัสดิการนักศึกษาและบัญชีโครงการหอพัก	20 - 23 กุมภาพันธ์ 2561
7	คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	8 - 13 มีนาคม 2561
8	กองทุนเงินให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.) และกองทุนเงินเพื่อการศึกษาที่ผูกกับรายได้ในอนาคต (กรอ.)	27 มีนาคม - 18 เมษายน 2561
9	ระบบการบริหารจัดการรายได้สระบัวน้ำ พิฒเนส และยิมเนเซียม	8 - 23 พฤษภาคม 2561
10	งานบริหารคลังและทรัพย์สิน และงานบริหารพัสดุฯ	18 มิถุนายน - 3 สิงหาคม 2561
งานติดตามการดำเนินงานตามข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560		
11	(1) กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี (2) ศูนย์ฝึกประสบการณ์วิชาชีพ “เพชรน้ำหนึ่ง” (3) กองทุนวิจัย สถาบันวิจัยและส่งเสริมศิลปวัฒนธรรม (4) บัญชีกองทุนพัฒนานักศึกษา กองทุนสวัสดิการนักศึกษาและโครงการหอพัก กองพัฒนานักศึกษา สำนักงานอธิการบดี	15 มิถุนายน - 18 กรกฎาคม 2561

ลำดับ	หน่วยรับตรวจ	ระยะเวลา
	(5) กองพัฒนานักศึกษา สำนักงานอธิการบดี (6) หน่วยบริหารทรัพย์สินและรายได้ของมหาวิทยาลัย งานบริหารคลังและทรัพย์สิน กองกลาง สำนักงานอธิการบดี (7) คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (8) คณะเทคโนโลยีการเกษตร (9) โรงเรียนสาธิต มหาวิทยาลัยราชภัฏเพชรบุรี (10) กองกลาง สำนักงานอธิการบดี	

กิจกรรมการให้คำปรึกษา

งานการให้คำปรึกษาเป็นอีกภารกิจหนึ่งของหน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 มีผู้รับบริการขอคำปรึกษา จำนวน 13 ครั้ง สามารถสรุปได้ดังนี้

1. การจัดทำขออนุมัติไปราชการโดยไปในสถานที่เดียวกัน 2 ชุด ของผู้เบิก 2 ราย เนื่องจากผู้เบิก รายที่ 2 ได้รับคำสั่งและอนุมัติจากหัวหน้าในภายหลัง ผู้เบิกทั้ง 2 ราย จะต้องทำฎีกาอย่างไร แยกเป็นคนละฎีกาหรือรวมทั้ง 2 รายไว้ใน 1 ฎีกา เพราะผู้เบิกทั้ง 2 ราย ไปนอนพักด้วยกัน แต่ผู้เบิกรายที่ 2 ไม่ได้ขออนุมัติในส่วนของการที่พักรับไว้ จะสามารถเบิกค่าที่พักได้เต็มจำนวนหรือไม่

2. การจ่ายเช็คให้กับผู้ประกอบการ โดยจ่ายเป็นนามของผู้ประกอบการแทนชื่อร้านได้หรือไม่ ซึ่งกรณีนี้ผู้ประกอบการไม่ได้เปิดบัญชีเงินฝากธนาคารเป็นชื่อร้านค้า

3. การยื่นแบบภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา กรณีมีบุตรจากภรรยา 2 คน ภรรยาคนแรกมีบุตร 2 คน คือ คนที่ 1 อายุ 30 ปี จบการศึกษาแล้ว คนที่ 2 อายุ 26 ปี ยังศึกษาอยู่แต่พักการเรียนได้ ภรรยาคนที่ 2 มีบุตร 1 คน ศึกษาอยู่ชั้น ม.2 สามารถนำบุตรมาหักลดหย่อนได้ทั้งหมดหรือไม่

4. กรณีเบิกค่าสอนเกินภาระงานปกติ สามารถเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้หรือไม่
5. กรณีหน่วยงานได้หนังสือเชิญให้พานักศึกษาเข้าร่วมแข่งขันต่าง ๆ ต้องทำโครงการรองรับการเบิกจ่ายหรือไม่
6. กรณีในโครงการมีการระบุคำว่า ถัวเฉลี่ยทุกรายการ หมายความว่าอย่างไร หมายถึงถัวเฉลี่ยวงเงินที่ตั้งไว้หรือถัวเฉลี่ยสิ่งของ
7. กรณีผู้เบิกตั้งค่าเช่ารถตู้ไว้ในโครงการราคา 2,000 บาท ต่อวัน เมื่อกิจกรรมแล้วเสร็จ ผู้เบิกขอเอกสารจากผู้ให้เช่าพบว่า จำนวนที่นั่งน้อยกว่า 12 ที่นั่ง จึงไม่สามารถเบิกในอัตรา 2,000 บาทได้ ผู้เบิกจึงทำบันทึกขออนุมัติจากอธิการบดี ขอเบิกในอัตราที่น้อยกว่า แต่มีการทำบันทึกขออนุมัติหลังจากกิจกรรมเสร็จไปแล้ว และอธิการบดีอนุมัติให้เบิกจ่ายในอัตราที่น้อยกว่าได้ อยากทราบว่าสามารถเบิกจ่ายได้หรือไม่ หากบันทึกนั้นมีผลหลังจากกิจกรรมเสร็จสิ้นไปแล้ว
8. เดินทางไปเข้าร่วมอบรม แต่ไม่มีการจ่ายค่าลงทะเบียนและผู้จัดอบรมไม่มีการระบุใดๆ ไว้ จะสามารถเบิกค่าเบี้ยเลี้ยงการเดินทางโดยไม่ต้องหักค่าอาหารหรือไม่
9. หน่วยงานพานักศึกษาไปจัดกิจกรรมตั้งแต่ช่วงเวลา 9.00 น. – 16.30 น. มีการเบิกค่าอาหารกลางวัน อยากทราบว่าเวลาให้นักศึกษาเซ็นชื่อในใบเข้าร่วมกิจกรรมเพื่อเบิกค่าอาหารต้องเซ็นเข้า – บ่ายหรือไม่
10. กรณีพานักศึกษาไปทำกิจกรรมนอกสถานที่ ต้องมีคำสั่งให้เดินทางไปราชการหรือไม่
11. กรณีพาชาวบ้านเดินทางไปดูงาน และมีการแวะทานอาหารในชุมชนสามารถเบิกค่าอาหารในอัตราของรัฐหรือเอกชน
12. แนวทางการจัดทำทะเบียนคุมค่าประกันของเสียหายของนักศึกษา เพื่อจัดทำทะเบียนเอกสารแนบในรายงานงบทดลองของมหาวิทยาลัย
13. แนวทางการจัดหางบระทบยอดเงินฝากธนาคารของนักศึกษาจ่ายผ่านธนาคาร บัญชีธนาคารออมสินและธนาคารกรุงไทย ไม่สามารถจัดหางบระทบยอดต่อได้ เนื่องจากกระทบแล้วไม่ตรง เนื่องจากมหาวิทยาลัย ไม่เคยจัดหางบระทบยอดของนักศึกษาจ่ายผ่านธนาคารเลย เมื่อเริ่มจัดทำแล้วติดปัญหาทำต่อไม่ได้