



คณะทันตแพทยศาสตร์	
มหาวิทยาลัยนครสวรรค์	
รับ 1023 / 2548	วันที่ 29 ก.ย. 2548
เวลา 11.00	สงวน

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนครสวรรค์ โทร.1130
ที่ ศธ 0527.01.14/044.2548 วันที่ 27 กันยายน 2548
เรื่อง ผลการติดตามรายงานการตรวจสอบคณะทันตแพทยศาสตร์

เรียน อธิการบดี

ตามที่สั่งการให้คณะทันตแพทยศาสตร์ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขตามรายงานการตรวจสอบด้านบัญชีการเงิน พัสดุ ด้านอื่นๆ และผลการประเมินการควบคุมภายใน ที่ได้ตรวจสอบระหว่างวันที่ 8 - 23 มีนาคม 2548 (ดังมีรายละเอียดตามแนบนั้น) จากการติดตามผลสรุปได้ดังนี้

1) ด้านบัญชีการเงิน

ไม่มีข้อควรปรับปรุงแก้ไข

2) ด้านการควบคุมดูแลครุภัณฑ์

มีข้อสังเกตจากการตรวจสอบ 3 ข้อ ได้ดำเนินการแก้ไขจุดบกพร่องตามข้อสังเกตไปบ้างแล้ว เช่นการเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ในรายงานการสำรวจครุภัณฑ์ประจำปี เป็นต้น ในส่วนของครุภัณฑ์ที่ผู้ตรวจแล้วไม่พบตามข้อ 2.3 นั้น ปัจจุบันพบครุภัณฑ์ดังกล่าวแล้ว

3) ด้านการควบคุมวัสดุ

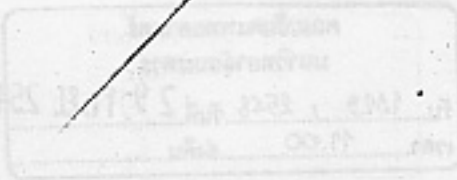
มีข้อควรปรับปรุงแก้ไข 3 ข้อ แก้ไขแล้ว 1 ข้อ อยู่ระหว่างดำเนินการ 2 ข้อ คือ

3.1 ผู้มีหน้าที่ควบคุมการรับจ่ายวัสดุควรลงบัญชีคุมวัสดุให้ครบถ้วนและทันเวลาอยู่เสมอ ยอดคงเหลือในบัญชีคุมวัสดุแต่ละรายการจะต้องตรงกับวัสดุที่มีอยู่ การเบิกจ่ายวัสดุทุกครั้ง ผู้จ่ายวัสดุ และผู้อนุมัติต้องลงลายมือชื่อไว้ใบเบิกตามลำดับเลขที่ด้วย เพื่อให้มีความมั่นใจว่าวัสดุที่อยู่ในการควบคุมดูแลทุกรายการมีที่มาที่ไปอย่างไร เป็นการป้องกันมิให้เกิดการรั่วไหลได้

3.2 การลงบัญชีคุมวัสดุ ควรแยกบัญชีตามคุณลักษณะ (SPEC) ของวัสดุด้วยหากเป็นวัสดุประเภทเดียวกัน แต่คุณลักษณะต่างกันต้องลงบัญชีแยกกัน เพื่อจะได้เห็นสถิติราคาที่เคยจัดซื้อมา และใช้เป็นข้อมูลประกอบการพิจารณาจัดซื้อในครั้งต่อไป เช่นกระดาษถ่ายเอกสาร A4 (ขนาด 70 แกรม กับขนาด 80 แกรม)

4) ด้านการควบคุมดูแลการใช้ยานพาหนะ

มีข้อควรปรับปรุงแก้ไข 1 ข้อ ได้ปรับปรุงแก้ไขแล้ว



จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และสั่งการให้ปรับปรุงแก้ไขเรื่องที่อยู่ระหว่างดำเนินการ ให้เรียบร้อยต่อไป โดยการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (ตามแบบ ปย.3 ที่แนบมาพร้อมนี้) แล้วรายงานให้มหาวิทยาลัยได้ทราบต่อไป

[Signature]
(นายจิระพงษ์ พงศ์นิมิตประเสริฐ)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

[Handwritten signature]
28/9/48

[Handwritten note]

[Handwritten notes and signature]
30 ก.ย. 2548

30 ก.ย. 2548

[Faint handwritten text at the bottom]