

# สำเนา



คณะทันตแพทยศาสตร์  
มหาวิทยาลัยนเรศวร  
รับ 230 / 60 วันที่ 20 ส.ค. 2559  
เวลา 11.00 น.

## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ มหาวิทยาลัยนเรศวร สำนักงานตรวจสอบภายใน โทร. ๑๑๓๐ , ๑๓๒๖  
ที่ ศธ ๐๕๒๗.๐๑.๑๔(๓)/๑๔๖ วันที่ ๑๓ ธันวาคม ๒๕๕๙  
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบคณะทันตแพทยศาสตร์

เรียน อธิการบดี

สำนักงานตรวจสอบภายในได้เข้าดำเนินการตรวจสอบโครงการตามนโยบายของรัฐบาล ของคณะทันตแพทยศาสตร์ ระหว่างวันที่ ๕ - ๘ , ๑๑ - ๑๕ , ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๕๙ และวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๕๙ โดยได้ทำการตรวจสอบ

๑) โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน เงินอุดหนุนการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ดังนี้ ด้านการรับเงิน ด้านการจ่ายเงินตามประเภทรายจ่าย ๓ หมวด คือ หมวดงบบุคลากร งบดำเนินงาน งบลงทุน

๒) โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์ ระยะที่ ๒ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ดังนี้ ด้านการรับเงิน ด้านการจ่ายเงินตามประเภทรายจ่าย ๒ หมวด คือ หมวดงบบุคลากร งบลงทุน

ทั้งนี้ได้ประชุมปิดการตรวจเมื่อวันที่ ๖ ธันวาคม ๒๕๕๙ ผลการตรวจสอบสรุปได้ดังนี้

๑) โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน เงินอุดหนุนการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ด้านการรับเงิน การดำเนินการด้านการรับเงิน ในภาพรวมหน่วยงานมีการบริหารจัดการที่เหมาะสมตามที่ควร โดยได้ถือปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง หรือแนวปฏิบัติที่มหาวิทยาลัยกำหนด ✓

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร ได้รับการจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ ตามรายการประกอบการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตสาขาวิชาที่ขาดแคลน งบเงินอุดหนุน เงินอุดหนุนทั่วไป เงินอุดหนุนการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์ จำนวนเงิน ๕๔,๖๑๑,๔๐๐ บาท (ห้าสิบล้านหกแสนหนึ่งหมื่นหนึ่งพันสี่ร้อยบาทถ้วน)

ด้านการจ่ายเงิน การดำเนินการด้านการจ่ายเงิน เพื่อให้การควบคุมการใช้จ่ายเงินมีประสิทธิภาพ มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอ หน่วยงานควรพิจารณาดำเนินการดังนี้

จากการสอบถามการควบคุมครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ Notebook สำหรับงานประมวลผล จำนวน ๘ เครื่อง ตามใบเบิกครุภัณฑ์ของมหาวิทยาลัยนเรศวร เลขที่ ๒๓๗/๕๙ ซึ่งครุภัณฑ์ดังกล่าว หน่วยโสตทัศนูปกรณ์ งานธุรการ ชั้น ๑ ได้ขอเบิกครุภัณฑ์เพื่อใช้ในการเรียนการสอน ตามใบเบิกครุภัณฑ์ของคณะทันตแพทยศาสตร์ เลขที่ ๕/๕๙ จากงานการเงินและพัสดุของคณะทันตแพทยศาสตร์ แล้ว ซึ่งมีกระบวนการดำเนินงาน ดังนี้ เมื่อหน่วยงานภายในของคณะมีความประสงค์จะเบิกครุภัณฑ์จากงานการเงินและพัสดุเพื่อไปใช้งาน ผู้เบิกจะเขียนรายละเอียดและลงลายมือชื่อผู้เบิกในใบเบิกครุภัณฑ์ของคณะ จากนั้นเจ้าหน้าที่พัสดุของคณะจะนำใบเบิกครุภัณฑ์เสนอให้รองคณบดีฝ่ายบริหารเป็นผู้พิจารณาอนุมัติ เมื่อผู้บริหาร