



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานอธิการบดี หน่วยตรวจสอบภายใน โทร ๒๑๖๙ - ๒๑๗๓

ที่ อว ๘๑๐๐/ว ๐๐๔๒๑

วันที่ ๑๓ มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง ขอแจ้งเวียนแนวปฏิบัติ

เรียน หัวหน้าส่วนงาน

ด้วยหน่วยตรวจสอบภายในได้ทำการสุ่มตรวจสอบหลักฐานการจ่ายเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ของส่วนงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยบูรพา พบว่า บางส่วนงานไม่มีหลักฐานหรือเอกสารอื่นใด ที่แสดงให้เห็นว่าส่วนงานมีกระบวนการหรือขั้นตอนในการตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติตาม หลักเกณฑ์ หรืออัตราการเบิกจ่ายที่มหาวิทยาลัยกำหนด โดยงานการเงินหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย ก่อนเสนอผู้มีอำนาจ เพื่อพิจารณาอนุมัติดำเนินการในเรื่องต่างๆ นั้น

ในการนี้ มหาวิทยาลัยพิจารณาแล้วมีความเห็นว่า การปฏิบัติงานดังกล่าวอาจทำให้เกิด ความเสี่ยงต่อผู้ปฏิบัติงาน และผู้บริหารของมหาวิทยาลัย หากมีการตรวจพบภายหลังว่าการอนุมัติหรือ การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามประกาศที่มหาวิทยาลัยกำหนด ดังนั้นเห็นควรให้ผู้บริหารของส่วนงานกำหนดให้มี ขั้นตอนตรวจสอบความถูกต้องของการปฏิบัติตามหลักเกณฑ์หรืออัตราการเบิกจ่ายที่มหาวิทยาลัยกำหนด และตรวจสอบงบประมาณว่ามีอยู่เพียงพอต่อการดำเนินงาน โดยให้ผู้ตรวจสอบลงลายมือชื่อเป็นหลักฐาน ในเอกสารก่อนเสนอผู้มีอำนาจอนุมัติ ทั้งนี้เพื่อเป็นการป้องกันความเสี่ยงหรือข้อผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และถือปฏิบัติต่อไป

(รองศาสตราจารย์วัชรินทร์ กาสลัก)

ผู้รักษาการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยบูรพา