



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๓

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๓๖

วันที่ ๒๑ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอรบารบผลการดำเนินการตามรายงานผลการตรวจสอบ

เรียน คณบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๒๔ ลงวันที่ ๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ กองตรวจสอบภายในได้ส่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง ติดตามงานที่คงค้างดำเนินการตามข้อเสนอแนะที่มหาวิทยาลัยได้เห็นชอบแล้วให้กับคณะผลิตกรรมการเกษตรเพื่อให้พิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะและแจ้งผลให้มหาวิทยาลัยทราบภายใน ๓๐ วันทำการ นั้น

บัดนี้ได้ครบกำหนดเวลาที่ต้องรายงานผลการดำเนินการแล้ว กองตรวจสอบภายในยังมิได้รับการแจ้งผลการดำเนินการ จึงขอให้ท่านรีบดำเนินการและแจ้งผลให้มหาวิทยาลัยทราบภายในวันพุธที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ โดยผ่านความเห็นของกองตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๒๔

วันที่ ๗ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอสั่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบ

เรียน คณะบดีคณะผลิตกรรมการเกษตร

ตามบันทึกข้อความ ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๔๑๑ ลงวันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้เห็นชอบรายงานผลการตรวจสอบ เรื่อง ติดตามงานที่คงค้างดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจแล้ว นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในขอสั่งสำเนารายงานผลการตรวจสอบของคณะผลิตกรรมการเกษตร ตามรายละเอียดแนบท้าย ๒ มายังท่านเพื่อพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะ พร้อมกับแจ้งผลการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบภายใน ๓๐ วันทำการ โดยผ่านความเห็นของกองตรวจสอบภายใน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาดำเนินการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน



อธิการบดี
รับที่ ๒๐๕๘ เวลา..... น.
วันที่ 27 พ.ย. 2563

บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองตรวจสอบภายใน โทร. ๓๓๒๒

ที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๕๑๑

วันที่ ๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบ

เรียน อธิการบดี

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๖๙.๒.๑๒/๒๙๙ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน ๒๕๖๓ มหาวิทยาลัยได้รับทราบแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ประกอบกับคณะกรรมการตรวจสอบประจำมหาวิทยาลัยได้อนุมัติแผนการตรวจสอบที่กองตรวจสอบภายในได้เสนอแล้ว ซึ่งในเดือนตุลาคม ๒๕๖๓ ได้กำหนดกิจกรรมการตรวจสอบ เรื่อง ติดตามงานที่ค้างดำเนินการตามข้อเสนอแนะ นั้น

ในการนี้ กองตรวจสอบภายในได้ดำเนินการติดตามงานที่ค้างดำเนินการตามข้อเสนอแนะ จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ เรียบร้อยแล้ว จึงขอรายงานผลการตรวจสอบตามรายละเอียดที่ได้แนบมาพร้อมนี้ หากเห็นชอบเห็นควรให้แจ้งหน่วยรับตรวจเพื่อทราบ และดำเนินการตามข้อเสนอแนะ พร้อมกับแจ้งผลการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบภายใน ๓๐ วันทำการ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณาสั่งการ

(นายประศาสน์ ก้องสมุทร)

ผู้อำนวยการกองตรวจสอบภายใน

อธิการบดี

๓.๐ พ.ย. 2563

สำเนาถูกต้อง

(นางสาวราณี ไชยประสิทธิ์)

หัวหน้างานตรวจสอบภาคที่ ๑

รายงานผลการตรวจสอบ

หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจที่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

๑. กองกลาง
๒. กองคลัง
๓. กองเทคโนโลยีดิจิทัล
๔. กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
๕. ฝ่ายกฎหมาย
๖. คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร
๗. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร
๘. ฟาร์มมหาวิทยาลัย
๙. ศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรธรรมชาติ
๑๐. อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร

เรื่องที่ตรวจสอบ

ติดตามงานที่ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ

๑. รายงานผลตามแผนการตรวจสอบประจำปีและนอกเหนือ
แผนการตรวจสอบประจำปี
๒. ข้อเสนอแนะตามแผนการตรวจสอบประจำปีและนอกเหนือ
แผนการตรวจสอบประจำปี

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. เพื่อให้ทราบว่าหน่วยรับตรวจได้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
อย่างถูกต้องครบถ้วน
๒. เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและอุปสรรคในการดำเนินการตาม
ข้อเสนอแนะของหน่วยรับตรวจ
๓. เพื่อให้ข้อเสนอแนะและแนวทางในการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ของหน่วยรับตรวจ

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจารุณี ไชยประสิทธิ์)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ 2

ขอบเขตการปฏิบัติงาน

ประเด็นที่หน่วยรับตรวจคงค้างการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ถึง ๒๕๖๓

วิธีการตรวจสอบ

๑. สรุปรื่องที่หน่วยรับตรวจคงค้างการดำเนินการตาม
ข้อเสนอแนะ
๒. ติดตามเรื่องที่คงค้างกับหน่วยรับตรวจ โดยจัดทำบันทึก
ข้อความ/ประสานงานกับหน่วยรับตรวจเพื่อขอทราบผล
การดำเนินการ แล้วสรุปผลการดำเนินการ
๓. สรุปผลเพื่อให้ข้อเสนอแนะเสนอมหาวิทยาลัยพิจารณา

จำนวนวันที่ตรวจสอบ

๓๗ วันทำการ (๓๗ - ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๓)

ผู้รับผิดชอบในการตรวจสอบ

- | | |
|-----------------|-------------|
| ๑. นายประศาสน์ | ก้องสมุทร |
| ๒. น.ส.อาภาพร | ขุนคง |
| ๓. น.ส.จารุณี | ไชยประดิษฐ์ |
| ๔. นางทิพย์สุดา | ศาลิวัศ |
| ๕. นางนุชนาถ | ยะอินติ๊ะ |
| ๖. น.ส.บุญประภา | จันทร์ทา |

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจารุณี ไชยประดิษฐ์)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ ๒

ตามที่หน่วยรับตรวจคงดำเนินการตามข้อเสนอแนะของรายงานผลการตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปีหรือนอกเหนือแผนการตรวจสอบประจำปี และข้อสังเกตตามแผนการตรวจสอบประจำปีหรือนอกเหนือแผนการตรวจสอบประจำปี ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ - ๒๕๖๓ จำนวน ๑๐ หน่วยรับตรวจ ดังนี้

ที่	แผนการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ต้องคำนึง
๑	ปี งบประมาณ ๒๕๕๙	๑. กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ	- กองทุนพัฒนาแม่ใจ
		๒. ฝ่ายกฎหมาย	- ผลการสอบสวนหาข้อเท็จจริง (เงินทดรองราชการ มจ.ชุมพร)
๒	ปี งบประมาณ ๒๕๖๐	๑. กองเทคโนโลยีดิจิทัล	- ยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง
		๒. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร	- ยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง
๓	ปี งบประมาณ ๒๕๖๑	๑. กองคลัง	- เงินรับฝาก
๔	ปี งบประมาณ ๒๕๖๒	๑. กองเทคโนโลยีดิจิทัล	๑. การดำเนินการควบคุมตามพรบ. คอมพิวเตอร์ ประกาศคณะกรรมการฯ ๒. ติดตามรายงานผลการตรวจสอบ
		๒. กองคลัง	- เงินรับฝาก
		๓. คณะผลิตภัณฑ์การเกษตร	- โครงการตามแผนงานพื้นฐานและแผนงานบูรณาการ งบประมาณ ๒๕๖๑
		๔. สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร	- โครงการ ๘๔ ล้าน ที่มีผลผลิตก่อให้เกิดรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจารุณี ไชยบรรณกิจ)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน

ที่	แผนการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจ	เรื่องที่ยกขึ้น
๕	ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	๑. กองกลาง	- ข้อสั่งเกิดกองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย
		๒. กองบริหารทรัพย์สินและกิจการพิเศษ	- ข้อสั่งเกิดหน่วยงานวิสาหกิจ
		๓. ฟาร์มมหาวิทยาลัย	- การบริหารพัสดุ
		๔. ศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรธรรมชาติ	๑. การบริหารงานบุคคล ๒. การบริหารพัสดุ
		๕. อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร	๑. การบริหารการเงิน ๒. การบริหารพัสดุ

ดังนั้น กองตรวจสอบภายในจึงขอสรุปผลการติดตามของหน่วยรับตรวจที่ยกขึ้นการดำเนินการตามข้อเสนอแนะ โดยแบ่งออกเป็น ๓ กรณี ดังนี้

๑. กรณีที่ ๑ หน่วยรับตรวจที่ได้ดำเนินการชี้แจงและดำเนินการตามข้อเสนอแนะครบถ้วนถูกต้องเรียบร้อยแล้ว (รายละเอียดแนบท้าย ๑) จำนวน ๒ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

๑.๑ กองเทคโนโลยีดิจิทัล จำนวน ๑ เรื่อง

๑) การควบคุมตาม พรบ.คอมพิวเตอร์ ประกาศคณะกรรมการฯ และติดตามรายงานผลการตรวจสอบ

๑.๒ สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร จำนวน ๑ เรื่อง

๑) โครงการ ๔๔ ล้าน ที่มีผลผลิตก่อให้เกิดรายได้จากการจำหน่ายผลิตภัณฑ์

ทั้งนี้ กองตรวจสอบภายในจะได้แจ้งผลการดำเนินการให้หน่วยรับตรวจได้ทราบต่อไป

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวรารุณี ไชยประดิษฐ์)

หัวหน้างานตรวจสอบภายใน ๒

๒. กรณีที่ ๒ หน่วยรับตรวจที่ได้ดำเนินการชี้แจงแล้ว แต่ยังดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ไม่ครบถ้วนถูกต้อง โดยบางประเด็นยังอยู่ระหว่างดำเนินการ (รายละเอียดแนบท้าย ๒) จำนวน ๙ หน่วยรับตรวจ ได้แก่

๒.๑ กองกลาง จำนวน ๑ เรื่อง

๑) กองทุนอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย

๒.๒ กองคลัง จำนวน ๑ เรื่อง

๑) เงินรับฝาก (งปม. ๒๕๖๑ และ งปม. ๒๕๖๒)

๒.๓ กองเทคโนโลยีดิจิทัล จำนวน ๑ เรื่อง

๑) ยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๔ กองบริหารทรัพย์สินและกิจการพิเศษ จำนวน ๒ เรื่อง

๑) กองทุนพัฒนาแม่ใจ

๒) ข้อสังเกตหน่วยงานวิสาหกิจ

๒.๕ คณะผลิตกรรมการเกษตร จำนวน ๑ เรื่อง

๑) โครงการตามแผนงานพื้นฐานและแผนงานบูรณาการ งปม.๒๕๖๑

๒.๖ สำนักวิจัยและส่งเสริมวิชาการการเกษตร จำนวน ๑ เรื่อง

๑) ยานพาหนะและน้ำมันเชื้อเพลิง

๒.๗ ฟาร์มมหาวิทยาลัย จำนวน ๑ เรื่อง

๑) การบริหารพัสดุ

๒.๘ ศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรธรรมชาติ จำนวน ๑ เรื่อง

๑) การบริหารงานบุคคล การบริหารพัสดุ

๒.๙ อุทยานวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเกษตรและอาหาร จำนวน ๑ เรื่อง

๑) การบริหารการเงิน การบริหารพัสดุ

ทั้งนี้ กองตรวจสอบภายในจะได้แจ้งผลการดำเนินการให้หน่วยรับตรวจได้ทราบและดำเนินการตามข้อเสนอแนะ และแจ้งผลการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบ ภายใน ๓๐ วันทำการ โดยผ่านความเห็นของกองตรวจสอบภายใน

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจารุณี ไชยประดิษฐ์)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ 2

๓. กรณีที่ ๓ หน่วยรับตรวจที่ยังไม่ได้แจ้งผลการดำเนินการ จำนวน ๑ หน่วยรับตรวจ
ได้แก่ ฝ่ายกฎหมาย เรื่อง ผลการสอบสวนหาข้อเท็จจริง ประเด็นเงินอุดหนุนราชการของมหาวิทยาลัย
แม่โจ้ - ชุมพร (รายละเอียดแนบท้าย ๓)

ทั้งนี้ กองตรวจสอบภายในจะได้แจ้งให้หน่วยรับตรวจเพื่อดำเนินการตามข้อเสนอแนะ
และแจ้งผลการดำเนินการให้มหาวิทยาลัยทราบ ภายใน ๓๐ วันทำการ โดยผ่านความเห็นของกอง
ตรวจสอบภายใน

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจรรณี ไรประดิษฐ์)

หัวหน้างานตรวจสอบสายที่ 2

ที่	แผนการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจที่ ต่างดำเนินการ	เรื่องที่ตั้งต่าง	การดำเนินการ/ การติดตามงานที่คงค้าง	การแจ้งผลของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ/ ข้อคิดเห็น
๕	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	คณะกรรมการ คณะกรรมการ คณะกรรมการ	โครงการตามแผนงานพื้นฐานและ แผนงานบูรณาการ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๑. สิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์โครงการ ที่ได้ดำเนินการก่อสร้างและจัดหาเพื่อ ส่งมอบให้กับกลุ่มเป้าหมายตาม วัตถุประสงค์ของโครงการยังไม่พบ หลักฐานการส่งมอบไว้ต่อกัน -โครงการดำเนินการจัดหาระยะ อื่นที่ร้อยละ ๕ โรง และครุภัณฑ์ จำนวน ๓ รายการ -โครงการดำเนินการเรื่องผลิตพืช ฯ ได้จัดซื้อครุภัณฑ์เพื่อนำไปใช้งานที่ ศูนย์พัฒนาโครงการหลวง จำนวน ๑๐ แห่ง จำนวน ๓ รายการ	ขอทราบผลการดำเนินการ ดังกล่าวไปยังคณะผู้จัดการรวมการ เกษตร เพื่อแจ้งผลการดำเนินงาน โดยให้แจ้งผลภายในวันจันทร์ที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๓ หากไม่ สามารถดำเนินการให้แล้วเสร็จ ภายในกำหนด ให้ชี้แจงปัญหา/ อุปสรรค พร้อมกับการกำหนดวันที่จะ ดำเนินการแล้วเสร็จให้ทราบด้วย เพื่อจะได้เสนอมหาวิทยาลัยต่อไป	๑. โครงการดำเนินการจัดหาระยะ อื่นที่ร้อยละ ๕ และชนิดแห่ง เปลี่ยนเป็นปัจจัยการผลิติดินทรีย์ จำนวน ๕ เทศบาล ได้โอนสิ่งก่อสร้างโรงผลิตปัจจัย การผลิติดินทรีย์จากคณะแห่ง และระยะปีอย่างครบวงจรในพื้นที่ เทศบาล ๕ แห่ง จำนวน ๑ รายการ พร้อมครุภัณฑ์ แห่งละ ๗ รายการ มี การตอบรับการโอน ดังนี้ -สำนักงานเทศบาลเมืองแกลง พัฒนา ตอบรับการโอนครุภัณฑ์ จำนวน ๔ รายการ ในการนี้คณะได้ ทำหนังสือแจ้งให้เทศบาลตรวจสอบ พัสดุซึ่งได้แจ้งโอนให้อยู่ในความดูแล รับผิดชอบของหน่วยงานแล้ว ซึ่งอยู่ ระหว่างเสนอหนังสือให้อธิการบดีลง นาม	๑. หากดำเนินการ ติดตามการรับโอน ครุภัณฑ์ จา ก สำนักงานเทศบาล เมืองแกลงพัฒนาอีก จำนวน ๒ รายการ เรียบร้อยแล้ว เห็น ควรส่งมอบเอกสาร การรับโอนแจ้งให้กอง ตรวจสอบภายในได้ ทราบ

สำเนาถูกต้อง



นางสาวจรรยา ไชยประสิทธิ์
หัวหน้างานตรวจสอบ

ที่	แผนการตรวจสอบ	หน่วยรับตรวจที่ คงค้างดำเนินการ	เรื่องที่ยังคงค้าง	การดำเนินการ/ การติดตามงานที่ยังคงค้าง	การแจ้งผลของ หน่วยรับตรวจ	ข้อเสนอแนะ/ ข้อคิดเห็น
๕ (ต่อ)	ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒	คณะผลิตกรรม การเกษตร			๒. โครงการพัฒนาระบบโรงเรียนผลิตพืชในระบบ Smart farming ต้นทุนต่ำ ได้โอนครุภัณฑ์ จำนวน ๓ รายการ (๔๒๐ ชิ้น) ให้แก่หน่วยงานราชการ จำนวน ๑๐ แห่ง แบ่งละ ๔๐ ชิ้น และใช้งานในมหาวิทยาลัย (ศูนย์วิจัยและพัฒนาเกษตรกรรมชาติ) จำนวน ๒๐ ชิ้น แต่มีจำนวน ๒ ศูนย์ ที่แจ้งถึงปัญหาของครุภัณฑ์ คณะจึงได้ให้หัวหน้าโครงการ (ศ.ดร.อานัฐ ตันโช) ตรวจสอบข้อเท็จจริงและรายงานผล ทั้งนี้เพื่อเป็นการรวบรวมปัญหาทั้งหมด และนำเสนอมหาวิทยาลัยเพื่อทราบ คณะมีแนวทางและความเห็นว่าควรขอหนังสือจากมูลนิธิโครงการหลวงแจ้งตอบกรณีการโอนครุภัณฑ์ให้หน่วยงานทั้ง ๑๐ แห่ง แล้วจึงรายงานมหาวิทยาลัยเพื่อทราบและแจ้งการในกรณีนี้หัวหน้าโครงการเสนอแนวทางแก้ไขให้มหาวิทยาลัยแจ้งโอนครุภัณฑ์ให้กับศูนย์พัฒนาโครงการหลวงแม่เมาะตามจำนวนที่ได้รับจริง และประเด็นการโอนครุภัณฑ์ให้หน่วยงานอื่น ๆ ที่มหาวิทยาลัยไม่ได้รับแจ้งตั้งแต่แรก และอื่น ๆ หากมี และหากมีผลการดำเนินงานอื่น ๆ เพิ่มเติม คณะจะรายงานให้ทราบต่อไป	๒. หากดำเนินการ เรียบร้อยแล้วเห็นควร แจ้งให้กองตรวจสอบ ภายในได้ทราบ

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวจตุณี ไชยประเสริฐ)
หัวหน้ากองตรวจสอบ