



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานอธิการบดี กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๔๓ , ๓๐๔๕

ที่ ศธ ๐๕๒๓.๑.๑.๖/ว ๒๑๓

วันที่ ๑๐ เมษายน ๒๕๕๗

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี

เรียน คณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี

สืบเนื่องจากที่มีการประชุมปิดการตรวจสอบกองคลัง สำนักงานอธิการบดี และมีข้อเสนอแนะเกี่ยวกับเงินรับฝาก การสอบทานรายงานการเงินตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีส่วนราชการ และการสอบทานระบบควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยง เมื่อวันที่ ๒๐ มีนาคม ๒๕๕๗ นั้น ซึ่งสำนักงานตรวจสอบภายใน มีหน้าที่ให้คำแนะนำ ให้ความรู้เกี่ยวกับขั้นตอนการดำเนินการ ป้องกันความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้นในองค์กร หากดำเนินการแล้วมีความเสี่ยงควรจะมีแนวทาง การดำเนินการให้ถูกต้อง ซึ่งการตรวจสอบพบปัญหาส่วนใหญ่ คือ การดำเนินการตามระเบียบ ประกาศ ของมหาวิทยาลัย รวมถึงการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ดังนั้นจึงขอให้ทุกคนร่วมกันหาแนวทางป้องกัน มากกว่าการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น หากมีระเบียบหรือประกาศในเรื่องใด ๆ ที่ทุกหน่วยงานปฏิบัติแล้ว เกิดปัญหาความไม่คล่องตัวในการปฏิบัติงาน หรือไม่ทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน ปัญหาดังกล่าว ทุกหน่วยงานสามารถร่วมกันเพื่อปรับแก้ไขได้ ดังนั้น ควรรวบรวมสรุปปัญหาดังกล่าวเพื่อหารือ โดยให้ ทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมในการหาแนวทางแก้ไขปัญหาร่วมกันในการประชุมสัญจรของคณะกรรมการ สำนักงานอธิการบดีครั้งต่อไป

ผู้อำนวยการกองคลังให้ข้อมูลเพิ่มเติมว่า ปัญหาเรื่องเงินรับฝากนั้น มหาวิทยาลัยมีประกาศ เพื่อรองรับในการดำเนินงานเรื่องดังกล่าวแล้ว ซึ่งหากประกาศดังกล่าวยังไม่มีความคล่องตัวในการปฏิบัติ ควรหารือร่วมกันเพื่อหาแนวทางการปรับแก้ไข เนื่องจากปัญหาเรื่องเงินรับฝากที่เกิดขึ้น เช่น หน่วยงานไม่ได้ เบิกจ่ายเงินรับฝากตามปีงบประมาณนั้น ๆ หรือ บางหน่วยงานไม่ต้องการโอนเงินรับฝากเป็นเงินรายได้ เนื่องจากไม่มีความคล่องตัวในการเบิกจ่าย เป็นต้น ซึ่งปัญหาในการเบิกจ่ายดังกล่าวเกิดจากการกำหนดข้อ ปฏิบัติที่ไม่ครอบคลุมของระเบียบหรือประกาศต่าง ๆ ที่ไม่รองรับการเบิกจ่าย ดังนั้น ควรมีการหารือร่วมกัน ระหว่างผู้ตรวจสอบและผู้ปฏิบัติเพื่อแก้ปัญหาค่าเงินรับฝากที่เกิดขึ้นจริง เนื่องจากหากมีเงินรับฝากหลาย รายการจะส่งผลกระทบต่อรายงานทางการเงิน และภาพลักษณ์ที่ไม่ดีขององค์กร


สำหรับการปรับระเบียบหรือประกาศของมหาวิทยาลัย เพื่อให้ครอบคลุมและแก้ปัญหาให้ ตรงประเด็น ควรให้หน่วยงานที่ถือปฏิบัติสรุปปัญหา อุปสรรคในการปฏิบัติเสนอคณะกรรมการประจำ สำนักงานอธิการบดีพิจารณาร่วมกัน เช่น ค่าพวงหรีด ค่าพวงมาลา ของที่ระลึก ตามระเบียบฯ สามารถ เบิกจ่ายได้ ๑,๐๐๐ บาท ซึ่งในทางปฏิบัติจะเบิกจ่ายได้บางกรณี

ในการนี้ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการขอหารือ เรื่องการเปิดเครดิตร้านค้าเพิ่มนอกเหนือจาก
ที่มหาวิทยาลัยได้ตกลงไว้ เนื่องจากร้านที่มหาวิทยาลัยเปิดเครดิตเพื่อจัดซื้อวัสดุต่าง ๆ นั้น มีราคาค่อนข้าง
สูง เพื่อเป็นการประหยัดงบประมาณ จึงขอเปิดเครดิตให้กับร้านค้าใหม่ โดยจะเสนอให้กองคลังทราบและ
พิจารณา

คณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี ในการประชุมครั้งที่ ๓/๒๕๕๗ เมื่อวันที่
๓๑ มีนาคม ๒๕๕๗ พิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. ให้ทุกหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี สรุปปัญหา อุปสรรค ด้านการเบิกจ่าย
เรื่องการเงิน พัสดุ ระเบียบ ประกาศต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ที่ไม่เกิดความ
คล่องตัวในการปฏิบัติงาน และทำให้เกิดข้อผิดพลาดบ่อยครั้ง ส่งให้กองคลังเพื่อ
รวบรวมและสรุปนำเสนอในการประชุมสัญจรของสำนักงานอธิการบดี และเสนอ
คณะกรรมการการเงินรายได้พิจารณาตามลำดับ
๒. ให้ทุกหน่วยงานในสำนักงานอธิการบดี ที่ประสบปัญหาเรื่องการเปิดเครดิต สรุป
หลักการและเหตุผลความจำเป็นในการขอเปิดเครดิตกับร้านค้าใหม่ นอกเหนือจาก
ที่มหาวิทยาลัยได้ตกลงไว้เพื่อเสนอผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดีพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการ


(นางปราณี พันธุ์วุฒิ)

ผู้อำนวยการกองกลาง

กรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการประจำสำนักงานอธิการบดี