หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๔๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

กระดาษทำการสรุปข้อตรวจพบ

หน่วยรับตรวจ คณะวิทยาการจัดการ

เข้าตรวจเดือน มีนาคม 2567

ประเด็นการตรวจสอบ	วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ
. ตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี 1.1 เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย 2. ตรวจสอบการดำเนินโครงการ 2.1 ความเหมาะสมของระบบการควบคุมภายในตามกระบวนการดำเนินงานต่าง ๆ 2.2 การปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการที่เกี่ยวข้อง 2.3 การดำเนินงานโครงการ การบรรลุวัตถุประสงค์ของโครงการ 3. ตรวจสอบการปฏิบัติตามข้อกำหนด การปฏิบัติการ 3.1 ขั้นตอน กระบวนการ การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หลักเกณฑ์ และประกาศของทางราชการที่เกี่ยวข้อง 3.2 ความโปร่งใสในการดำเนินการ การปฏิบัติตามข้อกำหนด กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ 4. ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ 5. ตรวจสอบการควบคุมวัสดุและครุภัณฑ์ 5.1 การเก็บรักษาวัสดุและครุภัณฑ์ การบำรุงรักษา 5.2 การจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์และครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ 5.3 การจัดทำบัญชีวัสดุ และการเบิกจ่ายวัสดุ	1. เพื่อให้ทราบว่าผลการดำเนินงานบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายของแผนงาน งาน/โครงการที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และปฏิบัติถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ระบบวิธีการหรือมาตรฐานการปฏิบัติที่กำหนดไว้หรือไม่อย่างไร 2. เพื่อให้ทราบว่าการดำเนินการเบิกจ่าย การบริหารงบประมาณ ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ 3. เพื่อให้ทราบถึงผลลัพธ์หรือผลกระทบที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของหน่วยงาน 4. เพื่อติดตามผลการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้ ตลอดจนประสิทธิภาพในการดูแลรักษาทรัพย์สินของทางราชการ 5. เพื่อให้ทราบว่ามีการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างเป็นไปตามขั้นตอนและกระบวนการจัดซื้อจัดจ้างถูกต้องตามระเบียบ และมีการจัดทำบัญชีคุมพัสดุครุภัณฑ์ที่เหมาะสมและเป็นไปตามระเบียบ 6. เพื่อให้ข้อสังเกต ข้อคิดเห็น และหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานตามแผนงาน งาน/โครงการของหน่วยงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุผลสัมฤทธิ์ของงานตามเป้าหมายที่กำหนด 7. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยงาน ว่ามีระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๓๐๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	โครงการ การพัฒนาคุณภาพการศึกษาด้านวิชาการและวิชาชีพ เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ที่ตอบสนองความต้องการสำหรับทุกช่วงวัย **กิจกรรม การเสริมสร้างสมรรถนะทักษะการใช้เทคโนโลยีทางบัญชี (ERP) สำหรับนักบัญชีพร้อมสอบมาตรฐานสากล** **(1) เลขที่เอกสาร PR-060600050** - ค่าจ้างอบรมหลักสูตร Excel ทางบัญชีพร้อมสอบมาตรฐานสากล จำนวนเงิน 113,999.94 บาท	(1) ขอดูเอกสารคู่มือประกอบการฝึกอบรมและรายละเอียดข้อมูลการสอบ/สอบซ่อมและใบประกาศนียบัตรผู้เข้าร่วมอบรม (รูปถ่ายประกอบเอกสารการเบิกจ่าย)	(1) ไม่แนบภาพถ่ายรายละเอียดรายการจัดจ้างอบรมหลักสูตร Excel แนบประกอบเอกสารการเบิกจ่าย	(1) ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	(1) ควรแนบรูปถ่ายรายการจัดจ้างอบรมหลักสูตร Excel ประกอบเอกสารการเบิกจ่าย ได้แก่ 1.คู่มือประกอบการฝึกอบรม 2.เอกสารในการสอบ 3.ใบประกาศนียบัตรเข้าร่วมอบรม
	(2) เลขที่เอกสาร PR-060600159 - จัดซื้อหนังสือสำหรับกิจกรรมเสริมสร้างสมรถนะทักษะการใช้เทคโนโลยีทางบัญชี (ERP) จำนวนเงิน 12,000 บาท	(2) ไม่พบใบเสร็จรับเงิน และรายการในหน้าเอกสารรายงานขอซื้อ/ขอจ้างระบุว่าซื้อหนังสือ 30 เล่ม ราคาต่อหน่วย 450 บาท จะต้องรวมเป็นเงิน 13,500 บาท แต่พบว่าใส่จำนวนเงินรวมทั้งสิ้น 12,000 บาท ซึ่งยอดไม่ตรงกัน ส่วนรายการในใบสั่งซื้อ ซื้อ 30 เล่ม ราคาต่อหน่วย 400 บาท รวม	(2) รายละเอียดในเอกสารแนบประกอบการเบิกจ่ายไม่ตรงกัน	(2) ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง	(2) ควรนำใบเสร็จรับเงินมาแนบและควรสอบทานเอกสารประกอบการเบิกจ่ายก่อนนำส่งงานการเงิน

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		เงิน 12,000 บาท ภาษี 785.05 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 12,000 บาท ส่วนใบแจ้งหนี้ใส่จำนวนซื้อ 30 เล่ม ราคาต่อหน่วย 450 บาท ส่วนลด 1,499.85 บาท รวมเป็นเงิน 12,000 บาท ซึ่งรายละเอียดจำนวนเงินของทั้ง 3 ใบไม่ตรงกัน			
	(3) เลขที่เอกสาร PR-060600160 - ค่าจ้างอบรมกิจกรรมการเสริมสร้างสมรรถนะทักษะการใช้เทคโนโลยีทางบัญชี (ERP) สำหรับนักบัญชี จำนวนเงิน 92,448 บาท	(3) ไม่พบรูปถ่ายประกอบการอบรม	(3) เอกสารแนบประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	(3) ทำให้ไม่สามารถทราบว่ามีการดำเนินงานตรงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดหรือไม่	(3) ควรแนบรูปถ่ายประกอบเอกสารการเบิกจ่าย
	(4) เลขที่เอกสาร PR-060600228 - ซื้อหมึกพิมพ์เลเซอร์ Fuji xerox CM315z สีดำ ฟ้า ชมพู จำนวนเงิน 15,194 บาท	(4) ไม่พบบันทึกขอโอนงบประมาณและเอกสารในการโอนงบประมาณ	(4) เอกสารแนบประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	(4) ทำให้เอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	(4) ควรแนบเอกสารในการโอนงบประมาณประกอบเอกสารการเบิกจ่าย
	(5) เลขที่เอกสาร PR-060600235 - ซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์แบบพกพาและอื่นๆ จำนวนเงิน 126,221 บาท	(5) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	โครงการ บริหารจัดการมหาวิทยาลัยสู่ความเป็นเลิศ **กิจกรรม** ผลิตรายการโทรทัศน์วงจรปิดในพิธีพระราชทานปริญญาบัตร แก่ผู้สำเร็จการศึกษาจากมหาวิทยาลัยการกีฬาแห่งชาติประจำปีการศึกษา 2564				
	(1) เลขที่เอกสาร QE-662256 - ค่าเบี้ยเลี้ยงพนักงานขับรถ จำนวนเงิน 960 บาท	(1) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-
	(2) เลขที่เอกสาร QE-662334 - ค่าอาหารและอาหารว่าง จำนวนเงิน 7,220 บาท	(2) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-
	(3) เลขที่เอกสาร QE-662255 - ค่าตอบแทนนักศึกษาปฏิบัติงาน จำนวนเงิน 9,000 บาท	(3) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วน ถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑JสMอU๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จำนวนเงิน 2,096 บาท **(7) เอกสารเลขที่ PR-060600011** จัดซื้อกาแฟและอื่นๆ จำนวนเงิน 2,958 บาท **(8) เอกสารเลขที่ PR-060600145** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 6 มิย 2566 จำนวนเงิน 900 บาท **(9) เอกสารเลขที่ PR-060600207** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 3 สค 2566 จำนวนเงิน 900 **(10) เอกสารเลขที่ PR-060600267** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 25 กย 2566 จำนวนเงิน 900 บาท **(10) เอกสารเลขที่ PR-060600030** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 11 มค 2566 จำนวนเงิน 900 บาท **(11) เอกสารเลขที่ PR-010600313** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 10 มีค 2566 จำนวนเงิน 900 บาท **(12) เอกสารเลขที่ PR-060600100** จัดซื้อน้ำดื่มวลายา 22 มีค 2566 จำนวนเงิน 900 บาท	(8) – (12) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(8) – (12) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจะทำบัญชีสมุดคลุมการจัดซื้อสินค้าอุปโภคบริโภคของหน่วยงานในกิจกรรมชื่อการบริหารสำนักงาน เพื่อความสะดวกต่อการจัดซื้อและการสืบค้นข้อมูล *** หน่วยรับตรวจสามารถแนบเอกสารดังกล่าวตามข้อเสนอแนะ (หากมีเอกสาร)

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๓๑๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

รับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(13) เอกสารเลขที่ PR-060600087 จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง แก๊สโซฮอล์ 91 จำนวนเงิน 100 บาท (14) เอกสารเลขที่ PR-060600161 จัดซื้อน้ำมันเชื้อเพลิง สำหรับเครื่องตัดหญ้า จำนวนเงิน 100 บาท (15) เอกสารเลขที่ PR-060600114 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 1,200 บาท (16) เอกสารเลขที่ PR-060600128 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 999 บาท (17) เอกสารเลขที่ PR-060600079 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 800 บาท (18) เอกสารเลขที่ PR-060600076 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 700 บาท (19) เอกสารเลขที่ PR-060600073 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 1,700 บาท (20) เอกสารเลขที่ PR-060600069 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 700 บาท (21) เอกสารเลขที่ PR-060600068 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (22) เอกสารเลขที่ PR-060600051 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (23) เอกสารเลขที่ PR-060600037	(13) – (36) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(13) – (36) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจัดชื่อกิจกรรมให้ตรงกับวัตถุประสงค์ในการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ เพื่อความสอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์โครงการนั้นๆ

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 800 บาท (24) เอกสารเลขที่ PR-060600036 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท (25) เอกสารเลขที่ PR-060600042 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (26) เอกสารเลขที่ PR-060600014 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท (27) เอกสารเลขที่ PR-060600010 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 1,000 บาท (28) เอกสารเลขที่ PR-060600266 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (29) เอกสารเลขที่ PR-060600264 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (30) เอกสารเลขที่ PR-060600234 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 1,999 บาท (31) เอกสารเลขที่ PR-060600202 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท (32) เอกสารเลขที่ PR-060600192 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 600 บาท (33) เอกสารเลขที่ PR-060600176 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 800 บาท (34) เอกสารเลขที่ PR-060600003 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท				

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๓๑๔๕๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(35) เอกสารเลขที่ PR-060600133 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท (36) เอกสารเลขที่ PR-060600041 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 500 บาท (37) เอกสารเลขที่ QE-667841 ค่าผ่านทางพิเศษ จำนวน 120 บาท (38) เอกสารเลขที่ PR-060600120 จัดซื้อสติกเกอร์ฝ้า จำนวน 17 ตรม จำนวนเงิน 2,550 บาท (39) เอกสารเลขที่ PR-060600129 จัดซื้อลวดเสียบและอื่นๆ จำนวน 3 รายการ จำนวนเงิน 1,202 บาท (40) เอกสารเลขที่ PR-060600216 จัดซื้อยางลบดินสอและอื่นๆ จำนวน 3 รายการ จำนวนเงิน 247 บาท (41) เอกสารเลขที่ QE-662165 ค่าโทรศัพท์ หมายเลข 02-5293847 ประจำเดือนธันวาคม 2565 จำนวนเงิน 793.89 บาท (42) เอกสารเลขที่ PR-060600231 จัดซื้อถ่านอัลคาไลน์ AA และอื่นๆ จำนวน 3 รายการ จำนวนเงิน 4,708 บาท (43) เอกสารเลขที่ PR-060600117	(37) – (44) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(37) – (44) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจัดชื่อกิจกรรมให้ตรงกับวัตถุประสงค์ในการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ เพื่อความสอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์โครงการนั้นๆ

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดทำตรายางลายเซ็น รองคณบดี จำนวนเงิน 420 บาท **(44) เอกสารเลขที่ PR-060600024** จัดจ้างทำตรายาง ชื่อ ชื่อ-ตำแหน่ง จำนวนเงิน 2,060 บาท **(45) เอกสารเลขที่ PR-060600018** จ้างถ่ายเอกสารพร้อมเข้าเล่ม Thailand Quality Award 2565-2566 จำนวนเงิน 6,000 บาท **(46) เอกสารเลขที่ PR-060600058** จัดซื้อน้ำยาล้างจานจำนวนเงิน 246.10 บาท **(50) เอกสารเลขที่ PR-060600219** จัดซื้อกาวตราช้าง จำนวนเงิน 30 บาท **(51) เอกสารเลขที่ PR-060600149** จัดจ้างทำตรายาง ชื่อ ตำแหน่ง จำนวนเงิน 3,780 บาท **(52) เอกสารเลขที่ PR-060600248** จัดซื้อของที่ระลึก (ชุดแก้วกาแฟเซรามิค+กระเป๋าผ้า VRU) **(53) เอกสารเลขที่ PR-060600255** จ้างทำนามบัตร (คยบดีคณะวิทยาการจัดการ) จำนวนเงิน 300 บาท **(54) เอกสารเลขที่ PR-060600269**	(45) – (55) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(45) – (55) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจัดชื่อกิจกรรมให้ตรงกับวัตถุ ประสงค์ในการจัดซื้อวัสดุ/ครุภัณฑ์ เพื่อความสอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์โครงการนั้นๆ

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑Jสพ๑U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดซื้อกระดาษถ่ายเอกสาร A4 และอื่นๆ จำนวนเงิน 2,597 บาท **(55) เอกสารเลขที่ QE- 661833** ค่าจัดส่งไปรษณีย์ หนังสือเชิญผู้เกษียณอายุราชการเข้าร่วมกิจกรรมทำบุญคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 736 บาท				
	(56) เอกสารเลขที่ PR-060600244 จัดซื้อหมึกพริ้นเตอร์เลเซอร์ จำนวนเงิน 97,787.30 บาท **(57) เอกสารเลขที่ PR-060600247** จัดซื้อถุงดำขนาด 30x40 นิ้ว และอื่นๆ จำนวนเงิน 15,330.96 บาท **(58) เอกสารเลขที่ PR-060600245** จัดซื้อวัสดุสำนักงาน(กบเหลาดินสอและอื่นๆ) จำนวนเงิน 17,926.78 บาท **(59) เอกสารเลขที่ PR-060600254** จัดซื้อผงหมึกเครื่องถ่ายเอกสาร KYOCERA TASKALFA จำนวนเงิน 31,030 บาท **(60) เอกสารเลขที่ PR-060600261** จัดซื้อหมึกสำหรับเครื่องพิมพ์ Brouther MFC-L3770CDM Wireless Color LED จำนวนเงิน 10,657.20 บาท **(61) เอกสารเลขที่ PR-060600212**	(56) – (63) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(56) – (63) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจะทำบัญชีสมุดคลุมการจัดซื้อสินค้าวัสดุอุปกรณ์ต่างๆ ในสำนักงานของหน่วยงานเพื่อความสะดวกต่อการจัดซื้อและการสืบค้นข้อมูล และหน่วยรับตรวจควรจัดซื่อกิจกรรมให้ตรงกับวัตถุประสงค์ในการจัดซื้อวัสดุสำนักงาน / ครุภัณฑ์ เพื่อความสอดคล้องตรงตามวัตถุประสงค์โครงการนั้นๆ *** หน่วยรับตรวจสามารถแนบเอกสารดังกล่าวตามข้อเสนอแนะ (หากมีเอกสาร)

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดซื้อถุงขยะสีดำ ขนาด 30x40 นิ้ว และอื่นๆ จำนวนเงิน 11,104.46 บาท **(62) เอกสารเลขที่ PR-060600174** จัดซื้อกระดาษกึ่งด้านกึ่งมันและสติ๊กเกอร์ PVC อิงค์เจ็ท จำนวนเงิน 11,877 บาท **(63) เอกสารเลขที่ PR-060600013** จัดซื้อกรวยกระดาษและอื่นๆ จำนวนเงิน 2,341.16 บาท **(64) เอกสารเลขที่ PR-060600158** จัดซื้อยากำจัดแมลง (สเปอร์ยกำจัดยุง แมลงสาบ ไบกอนสีเขียว) จำนวนเงิน 374.50 บาท **(65) เอกสารเลขที่ PR-060600227** จัดซื้อม้วนทึบแสง (มู่ลี่แบบม้วน) พร้อมติดตั้ง จำนวนเงิน 14,316.60 บาท	(64) – (65) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-
	(66) เอกสารเลขที่ QE-662772 ค่าผ่านทางพิเศษ จำนวนเงิน 1,220 บาท	(66) พบเอกสารการเบิกค่าผ่านทางพิเศษ ในวันที่ 8-10 พฤศจิกายน 2565 ซึ่งเอกสารแนบเบิกจ่ายระเบียบราชการไม่ควรเกิน 15 วันทำการ	(66) ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ตรงตามระเบียบ ข้อบังคับ ในทางปฏิบัติและการเบิกจ่าย	(66) ทำให้การปฏิบัติการเตรียมเอกสารแนบประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน	(66) ควรรายงานผลหลังจากกลับมาภายใน 15 วัน *** ในกรณีที่มิได้รายงานภายใน 15 วัน หลังกลับจากเดินทางนั้นไม่สามารถเบิกย้อนหลังได้

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(67) เอกสารเลขที่ QE-665488 ค่าเดินทางและค่าที่พัก (ตรวจ SAR ปีการศึกษา 2565) จำนวนเงิน 12,531 บาท	(67) เอกสารการเบิกจ่ายไม่พบ - คำสั่ง - กำหนดการจัดโครงการหรือกิจกรรมนั้นๆ - เอกสารค่าเครื่องบินหรือใบเสร็จ - เอกสารการชี้แจงค่าน้ำมันเชื้อเพลิงค่าพาหนะเดินทาง - รายงานสรุปโครงการหรือกิจกรรมนั้นๆ	(67) ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบตามระเบียบ ข้อบังคับ ในทางปฏิบัติและการเบิกจ่าย	(67) ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบตามแนวปฏิบัติเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	(67) การตรวจสอบเอกสารการเบิกจ่ายจากงานการเงินเบื้องต้น หน่วยรับตรวจควรแนบเอกสารประกอบการเบิกจ่าย - คำสั่ง - กำหนดการจัดโครงการหรือกิจกรรมนั้นๆ - เอกสารค่าเครื่องบินหรือใบเสร็จ - เอกสารการชี้แจงค่าน้ำมันเชื้อเพลิงค่าพาหนะเดินทาง - รายงานสรุปโครงการหรือกิจกรรมนั้นๆ *** หน่วยรับตรวจสามารถแนบเอกสารดังกล่าวตามข้อเสนอแนะ (หากท่านมีเอกสาร)
	(68) เอกสารเลขที่ PR-060600262 จ้างซ่อมเครื่องปรับอากาศ อาคารเรียน 2 จำนวนเงิน 26,108 บาท	(68)-(69) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(68)-(69) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจัดทำบัญชีสมุดคลุมบัญชีรายการซ่อมเครื่องปรับอากาศเพื่อทำการเปรียบเทียบการซ่อมบำรุงกับ

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(69) เอกสารเลขที่ PR-060600151 จัดจ้างซ่อมเครื่องปรับอากาศ อาคารเรียนคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 75,702.50 บาท				เครื่องปรับ อากาศตัวใหม่เพื่อประกอบการพิจารณาในการจัดซื้อครั้งต่อไป
	(70) เอกสารเลขที่ PR-060600259 จัดซื้อเซฟตี้สวิทช์ ควบคุมระบบไฟเครื่องปรับอากาศพร้อมติดตั้ง จำนวนเงิน 108,048.60 บาท	(70) ไม่พบเอกสารปิดงานของผู้รับเหมา	(70) ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบตามระเบียบ ข้อบังคับ ในทางปฏิบัติและการเบิกจ่าย	(70) ทำให้เอกสารการเบิกจ่ายไม่ครบตามแนวปฏิบัติเอกสารประกอบการเบิกจ่าย	(70) ควรแนบเอกสารหลักฐานปิดงานของผู้รับเหมา ***หน่วยรับตรวจสามารถแนบเอกสารดังกล่าวตามข้อเสนอแนะ (หากมีเอกสาร)
	(71) เอกสารเลขที่ PR-060600047 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน มกราคม จำนวนเงิน 1,440 บาท (72) เอกสารเลขที่ PR-060600074 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน กุมภาพันธ์ จำนวนเงิน 1,350 บาท (73) เอกสารเลขที่ PR-060600113 จัดซื้อน้ำดื่มสำหรับนักศึกษา เดือน เมษายน จำนวนเงิน 1,590 บาท (74) เอกสารเลขที่ PR-060600146 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน มิถุนายน จำนวนเงิน 1,590 บาท	(71)-(80) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	(71)-(80) หน่วยรับตรวจควรทำบัญชีคลุมปริมาณในการจัดซื้อน้ำดื่มในแต่ละเดือนเพื่อสะดวกต่อการคำนวนในการจัดซื้อต่อครั้ง *** หากทำบัญชีคุมให้นำเอกสารแนบในข้อเสนอแนะดังกล่าว

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑Jสพ๑U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(75) เอกสารเลขที่ PR-060600170 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน มิถุนายน จำนวนเงิน 1,620 บาท (76) เอกสารเลขที่ PR-060600180 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน กรกฎาคม จำนวนเงิน 1,980 บาท (77) เอกสารเลขที่ PR-060600239 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน สิงหาคม จำนวนเงิน 2,460 บาท (78) เอกสารเลขที่ PR-060600002 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน ตุลาคม จำนวนเงิน 1,620 บาท (79)เอกสารเลขที่ PR-060600017 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน พฤศจิกายน จำนวนเงิน 1,470 บาท (80) เอกสารเลขที่ PR-060600031 จัดซื้อน้ำดื่ม สำหรับนักศึกษา เดือน ธันวาคม จำนวนเงิน 1,260 บาท				
	(81) เอกสารเลขที่ PR-060600209 จ้างซ่อมแซมประตูบานสวิง อาคารเรียนคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 4,515 บาท	(81)-(91) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ	-	-	(81)-(91) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรทำบัญชีคลุมรายงานจัดจ้างซ่อมและควรแนบเอกสารหลักฐานปิดงานของผู้รับเหมา

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๓๑๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

จับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(82) เอกสารเลขที่ PR-060600188 จ้างซ่อมเครื่องถ่ายเอกสาร เปลี่ยนชุดแทงค์ผงเหล็ก จำนวนเงิน 15,515 บาท **(83) เอกสารเลขที่ PR-060600187** จ้างเหมาบริการกำจัดปลวก มด แมลงสาป หนู ยุง จำนวนเงิน 20,000 บาท **(84) เอกสารเลขที่ PR-060600256** จ้างซ่อมเครื่องผลิตและถ่ายทอดรายการโทรทัศน์เสมือนจริง จำนวนเงิน 73,700 บาท **(85) เอกสารเลขที่ PR-060600243** จัดจ้างซ่อมเครื่องปรับอากาศ จำนวนเงิน 10,058 บาท **(86) เอกสารเลขที่ PR-060600238** จ้างเหมาบริการทำความสะอาดอาคารโลจิสติกส์ จำนวนเงิน 37,450 บาท **(87) เอกสารเลขที่ PR-060600208** จ้างซ่อมระบบท่อน้ำ ห้องน้ำนักศึกษา จำนวนเงิน 26,750 บาท **(88) เอกสารเลขที่ PR-060600153** จ้างซ่อมระบบห้องน้ำนักศึกษาและห้องพักอาจารย์ จำนวเงิน 16,050 บาท **(89) เอกสารเลขที่ PR-060600147**	การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้			*** หากทำบัญชีคุมและมีเอกสารการปิดงานของผู้รับเหมา(รูปถ่าย) ให้นำเอกสารแนบในข้อเสนอแนะดังกล่าว

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดจ้างย้ายกล้องวงจรปิด พร้อมอุปกรณ์ประกอบติดตั้งใหม่ จำนวน 1 งาน จำนวนเงิน 4,494 บาท **(90) เอกสารเลขที่** PR060600107 จัดซื้อพวงหรีด จำนวนเงิน 1,000 บาท **(91) เอกสารเลขที่** PR-060600081 จัดซื้อเทปพิมพ์อักษร 12 มม. จำนวนเงิน 2,376.47 บาท				
	โครงการพัฒนาพื้นที่นวัตกรรม **กิจกรรม** พัฒนาปรับปรุงสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ รหัส 4032001 **(1) เอกสารเลขที่** PR-060600199 จ้างปรับปรุงห้องเรียนและอาคารเรียน จำนวนเงิน 274,000 บาท **กิจกรรม** จัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา_ รหัส 4025006 **(1) เอกสารเลขที่** PR-060600093 จัดจ้างซ่อมประตูบานสวิงและซ่อมฝ้าเพดาน จำนวนเงิน 7,982 บาท **(2) เอกสารเลขที่** PR-060600137 จัดซื้อน้ำยาล้างพื้น ลอกแวกซ์	(1) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้ (1)-(15) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	- (1)-(15) ข้อสังเกตุ หน่วยรับตรวจควรจัดทำบัญชีคลุมรายการจัดซื้อวัสดุ ครุภัณฑ์และควรทำสต๊อกสินค้าเพื่อความสะดวกต่อการจัดซื้อในครั้งต่อไป

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จำนวน 1 รายการ จำนวนเงิน 2,996 บาท **(3) เอกสารเลขที่ PR-060600121** จัดซื้อแบตเตอร์รี่ สำหรับรถยนต์ หมายเลขทะเบียน กฉ656 จำนวนเงิน 2,800 บาท **(4) เอกสารเลขที่ PR-060600119** จัดซื้อสายฉีดชำระครบชุดและอื่นๆ จำนวนเงิน 11,711 บาท **(5) เอกสารเลขที่ PR-060600163** จัดซื้อเกลียวในนิบเป็ล PVC2 และอื่นๆ จำนวนเงิน 1,290 บาท **(6) เอกสารเลขที่ PR-060600091** จ้างซ่อมระบบกล้องวงจรปิด อาคารเรียน จำนวนเงิน 26,750 บาท **(7) เอกสารเลขที่ PR-060600090** จ้างซ่อมจอรับภาพแบบมอนิเตอร์ไฟฟ้า กล่องต่อสาย HDMI พร้อมเดินระบบสายสัญญาณ จำนวนเงิน 55,854 บาท **(8) เอกสารเลขที่ PR-0606000122** จัดซื้อปลั๊กกราวน์คู่และอื่นๆ จำนวน 3 รายการ จำนวนเงิน 1,925 บาท **(9) เอกสารเลขที่ PR-060600025** จัดจ้างซ่อมเครื่องถ่ายเอกสาร จำนวนเงิน 5,136 บาท				*** หากทำบัญชีคุมให้นำเอกสารแนบในข้อเสนอแนะดังกล่าว

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑JสMอU๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(10) เอกสารเลขที่ PR-060600206 จัดซื้อกระดาษถ่ายเอกสารA4 ขนาด80แกรม จำนวนเงิน 20,223 บาท (11) เอกสารเลขที่ PR-060600183 จัดซื้อตัวแปลง HDMI TO VGA ONTEN (OTN-5165) และตัวแปลง จำนวนเงิน 4,280 บาท (12) เอกสารเลขที่ PR-060600157 จัดซื้อหมึกเครื่องพริ้นเตอร์ EPSON และ CANON จำนวนเงิน 70,245 บาท (13) เอกสารเลขที่ PR-060600097 จัดซื้อน้ำยาเคลือบเงาพื้น ขนาด3.8ลิตร จำนวนเงิน 23,946 บาท (14) เอกสารเลขที่ PR-060600111 จัดซื้อหมึกสำหรับเครื่องพริ้นเตอร์ EPSON SC- P8000 จำนวนเงิน 44,940 บาท (15) เอกสารเลขที่ PR-060600154 จัดซื้อกระบอกฉีดและอื่นๆ จำนวนเงิน 34,371.61 บาท				

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	โครงการจัดประชุมเพื่อพัฒนาระบบบริหารจัดการอย่างมีประสิทธิภาพ **กิจกรรม** ทบทวนแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 รหัส 4023002 **(1) เอกสารเลขที่ QT-660598** ค่าที่พัก สำหรับเดินทางไปราชการ วันที่ 30 พ.ค -1 มิ.ย 2566 จำนวนเงิน 64,800 บาท **(2) เอกสารเลขที่ PR-060600143** จัดเช่ารถยนต์ปรับอากาศ ขนาดจุไม่น้อยกว่า 40 ที่นั่ง จำนวน 1 คัน	(1),(2) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-
	(3) เอกสารเลขที่ QT-660601 ค่าอาหารและอาหารว่าง วันที่ 30-1 มิ.ย 66 จำนวนเงิน 73,800 บาท	(3) พบค่าอาหารเย็นเบิกจ่ายไม่ตรงกับ	(3) ทำให้การเบิกจ่ายไม่ตรงตามระเบียบและข้อบังคับ	(3) ทำให้การดำเนินงานไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์และข้อบังคับ	(3) ควรแนบเอกสารระเบียบเบิกจ่ายดังกล่าว *** สามารถแนบระเบียบการเบิกจ่ายค่าอาหาร ตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๑๔๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลับ	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	โครงการ พัฒนาระบบบริหารจัดการบนหลักธรรมาภิบาลและความเป็นดิจิทัลเพื่อมุ่งสู่ความเป็นเลิศได้มาตรฐานในระดับสากลและตอบสนองเป้าหมายการพัฒนาที่ยั่งยืน **กิจกรรม** พัฒนาปรับปรุงสิ่งสนับสนุนการเรียนรู้ (รหัส 4032001)				
	(1) เลขที่เอกสาร PR-060600006 - ขอจัดจ้างซ่อมแซมตะแกรงกันนกหลังคาชั้น 4 อาคารเรียนคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 256,000 บาท	(1) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับ การบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้	-	-	-
	(2) เลขที่เอกสาร PR-0606000257 - ขอจ้างปรับปรุงห้อง MS310 อาคารเรียนคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 496,340.90 บาท	(2) ใบเสนอราคาของบริษัทมีการแสดงรายการปริมาณงานและราคา ไม่สอดคล้องกับแบบแสดงรายการปริมาณงานและราคาที่มหาวิทยาลัยเสนอ	(2) ขาดการตรวจทาน	(2) ปริมาณงานที่บริษัทดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยเสนอ ซึ่งจะส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม	(2) คณะควรตรวจสอบการแสดงรายการปริมาณงานและราคาในใบเสนอราคาของบริษัทให้สอดคล้องกับแบบแสดงรายการปริมาณงานและราคาที่มหาวิทยาลัยเสนอ
	(3) เลขที่เอกสาร PR-060600004 - ขอจ้างซ่อมแซมหลังคาและฝ้าฉาบเรียบ อาคารเรียน 2 คณะวิทยาการจัดการ	(3) ใบเสนอราคาของบริษัทมีการแสดงรายการปริมาณงานและราคา ไม่สอดคล้องกับแบบแสดงรายการ	(3) ขาดการตรวจทาน	(3) ปริมาณงานที่บริษัทดำเนินงานไม่เป็นไปตามที่มหาวิทยาลัยเสนอ ซึ่งจะ	(3) คณะควรตรวจสอบการแสดงรายการปริมาณงานและราคาในใบเสนอราคาของบริษัทให้สอดคล้องกับแบบแสดง

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จำนวนเงิน 120,931.61 บาท	ปริมาณงานและราคาที่มหาวิทยาลัยเสนอ		ส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรม	รายการปริมาณงานและราคาที่มหาวิทยาลัยเสนอ
	กิจกรรม จัดซื้อจัดจ้างวัสดุ ครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา (รหัส 4025006) (1) เลขที่เอกสาร PR-060600005 - ขอจ้างถ่ายเอกสารพร้อมเข้าเล่ม แผนปฏิบัติการคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 3,600 บาท (2) เลขที่เอกสาร PR-060600084 - ขอจ้างซ่อมเครื่องพริ้นเตอร์ จำนวนเงิน 3,894.80 บาท (3) เลขที่เอกสาร PR-060600007 - ขอจัดซื้อหมึกสำหรับเครื่องพริ้นเตอร์เลเซอร์ จำนวนเงิน 65,644.50 บาท (4) เลขที่เอกสาร PR-060600012 - ขอจัดซื้อถุงขยะสีดำขนาด 18x20 นิ้ว และอื่นๆ จำนวนเงิน 22,962.20 บาท (5) เลขที่เอกสาร PR-060600057 - ขอจัดซื้อถุงขยะสีดำขนาด 30x40 นิ้วและอื่นๆ จำนวนเงิน 16,563.60 บาท	(1)-(2) การเบิกจ่ายรายการวัสดุไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยกิจกรรมมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา แต่รายการเบิกจ่าย คือ วัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน (3) - (17) การเบิกจ่ายรายการวัสดุไม่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม โดยกิจกรรมมีวัตถุประสงค์เพื่อจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา แต่รายการเบิกจ่าย คือ วัสดุครุภัณฑ์สำนักงาน	(1)-(2) คณะกำหนดกิจกรรมโดยใช้ชื่อกิจกรรมเดียวคือ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา เพื่อความสะดวกในการใช้จ่ายงบประมาณ (3) - (17) คณะกำหนดกิจกรรมโดยใช้ชื่อกิจกรรมเดียวคือ กิจกรรมจัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์เพื่อการศึกษา เพื่อความสะดวกในการใช้จ่ายงบประมาณ	(1)-(2) การจัดซื้อวัสดุไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ซึ่งจะส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่กำหนดไว้ (3) - (17) การจัดซื้อวัสดุไม่ตรงกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม ซึ่งจะส่งผลให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมที่กำหนดไว้	(1)-(2) คณะควรจำแนกกิจกรรมออกเป็นหลายกิจกรรมที่มีวัตถุประสงค์แตกต่างกัน เพื่อให้การดำเนินการเบิกจ่ายมีความสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ตามแต่ละกิจกรรม (3) - (17) คณะควรจำ กิจกรรมออกเป็นหลายกิจ ที่มีวัตถุประสงค์แตกต่ เพื่อให้การดำเนินการเบิก ความสอดคล้องกับวัตถุประ ที่กำหนดไว้ตามแต่ละกิจก

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๐๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(6) เลขที่เอกสาร PR-060600057 - ขอจัดซื้อถุงขยะสีดำขนาด 30x40 นิ้วและอื่นๆ จำนวนเงิน 16,563.60 บาท (7) เลขที่เอกสาร PR-060600054 - ขอจัดซื้อกระปุกเอ็น จำนวนเงิน 500 บาท (8) เลขที่เอกสาร PR-060600092 - ขอจัดซื้อหมึกสำหรับเครื่องพิมพ์มัลติฟังก์ชันอิงค์เจ็ท จำนวนเงิน 91,335.20 บาท (9) เลขที่เอกสาร PR-060600108 - ขอจัดซื้อไม้กวาดหยากไย่ไยตาลด้ามไม้ จำนวนเงิน 577.80 บาท (10) เลขที่เอกสาร PR-060600032 - ขอจัดจ้างสูบสิ่งปฏิกูลพร้อมทำความสะอาดห้องน้ำนักศึกษา อาคารเรียน 2 คณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 37,450.00บาท (11) เลขที่เอกสาร PR-060600023 - ขอจัดซื้อท่อน้ำทิ้ง อลน. กระปุก 20 cm P8008A และอื่น ๆ จำนวนเงิน 7,311.86 บาท				

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๐๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(12) เลขที่เอกสาร PR-060600022 - ขอจัดซื้อยาแนว weber p น้ำตาลพอตเตอรี่ จำนวนเงิน 210 บาท (13) เลขที่เอกสาร PR-060600033 - ขอจัดซื้อสายไฟ THW และบล็อคยางพร้อมปลั๊กกราวด์ จำนวนเงิน 4,694.75 บาท (14) เลขที่เอกสาร PR-060600053 - ขอจัดซื้อชุดกรีดกระจก ขนาด 35ซม. และยางกรีดกระจก จำนวนเงิน 866.70 บาท (15) เลขที่เอกสาร PR-060600008 - ขอซื้อโถสุขภัณฑ์ 2P K-31145X-S-WK 4.5L ขาวและอื่น ๆ จำนวนเงิน 16,474.78 บาท (16) เลขที่เอกสาร PR-060600052 - ขอจัดจ้างซ่อมเครื่องปรับอากาศ อาคารเรียนคณะวิทยาการจัดการ จำนวนเงิน 37,878.00 บาท				

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๐๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(17) เลขที่เอกสาร PR-060600008 - ขอจัดซื้อชุดโคมไฟติดลอย SPL210/WH-18LED/6.5K จำนวนเงิน 747.00 บาท				
7	**โครงการ ผลิตและพัฒนาสมรรถนะของนักศึกษาตามความเชี่ยวชาญด้านวิชาการและวิชาชีพ** **กิจกรรม** ศึกษาดูงานต่างประเทศเพื่อเพิ่มทักษะทางวิชาชีพการผลิตสื่อดิจิทัลและมัลติมีเดียชั้นสูง (รหัส 1061023) (1) เลขที่เอกสาร PR-060600062 - จัดจ้างเหมาบริการศึกษาดูงาน ณ สาธารณรัฐสิงคโปร์ วันที่ 6-9 ก.พ. 66 จำนวนเงิน 1,163,760 บาท	(1.1) มคอ 2 ของหลักสูตรนิเทศศาสตร์ และ มคอ 3 ของรายวิชา MCA 306 และ MCA 206 ไม่ได้มีการกำหนดไว้ว่าการเรียนการสอนต้องมีการนำนักศึกษาไปดูงานต่างประเทศ รวมทั้งในรายวิชาดังกล่าวนักศึกษาที่เรียนเป็นนักศึกษาชั้นปีที่ 2 แต่การไปศึกษาดูงานครั้งนี้เป็นนักศึกษาชั้นปีที่ 3 และชั้นปีที่ 4	(1.1) การเบิกจ่ายของหน่วยงานไม่เป็นไปตามที่ระเบียบว่าด้วย ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และ แนวปฏิบัติการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศที่กรมบัญชีกลางกำหนด	(1.1) การจัดการเรียนการสอนไม่ตรงตามที่หลักสูตรกำหนด อาจทำให้การประเมินคุณภาพหลักสูตรไม่เป็นไปตามกรอบมาตรฐาน	(1.1) หน่วยงานควรมีการศึกษาระเบียบและข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่ายไ ชัดเจนและครบถ้วน เนื่อง กิจกรรมนี้เป็นการเดินทาง ต่างประเทศที่ต้องใช้ งบประมาณจำนวนมาก เ ประกอบการเบิกจ่ายจึงต้ ดำเนินการตามระเบียบอ เคร่งครัด
		(1.2) ไม่พบเอกสารบันทึกข้อความการจัดทำข้อตกลงการใช้เงินค่าธรรมเนียม	(1.2) หน่วยงานไม่ทราบว่าการใช้เงิน	(1.2) การเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด ทำให้	(1.2) หน่วยงานควรวางแ ใช้จ่ายงบประมาณค่าธรร

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		สะสมที่ใช้ในการจัดการเรียนการสอนของหลักสูตรนิเทศศาสตร์ นำมาใช้สำหรับการนำนักศึกษาไปดูงานต่างประเทศ	ค่าธรรมเนียม กรณีหากหน่วยงานต้องการเก็บสะสมไว้ใช้เป็นเฉพาะกรณี ต้องมีการจัดทำข้อตกลงกับมหาวิทยาลัย	การใช้จ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดการเรียนการสอนที่ต้องการให้เกิดขึ้นจริง	ที่เก็บจากนักศึกษาให้ชัดเจนและดำเนินการตามแผนอย่างเคร่งครัด เนื่องจากเป็นงบประมาณที่เกี่ยวข้องกับการเรียนการสอนควรมีการดำเนินงานให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมเพื่อให้การจัดการศึกษามีประสิทธิภาพ
		(1.3) ไม่พบบันทึกข้อความการยินยอมให้ใช้เงินค่าธรรมเนียมการศึกษาจากนักศึกษาที่ไม่ได้เดินทางไปศึกษาดูงานในครั้งนี้ เนื่องจากตรวจพบว่ามีนักศึกษาบางคนไม่ได้เดินทางไปศึกษาดูงานในครั้งนี้ด้วย แต่งบประมาณที่ใช้ในการเดินทางเป็นของนักศึกษาทุกคน	(1.3) หน่วยงานใช้งบประมาณค่าธรรมเนียมในภาพรวมทั้งหมดเพราะคิดว่าเป็นการจัดการเรียนการสอนตามปกติ	(1.3) การบริหารงบประมาณ ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดเก็บค่าธรรมเนียมที่เรียกเก็บจากนักศึกษาอาจส่งผลต่อการจัดการเรียนการสอนที่ไม่บรรลุตาม มคอ 2 ของหลักสูตรเนื่องจากค่าธรรมเนียมการศึกษาจัดเก็บเพื่อการฝึกปฏิบัติหรือการจัดการเรียนการสอนสำหรับนักศึกษาทุกคน	(1.3) หน่วยงาน และ หลักสูตรควรมีการทบทวนการบริหารงบประมาณและการบริหารหลักสูตรก่อนที่จะดำเนินการกิจกรรมต่างๆ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อเคร่งครัด

หมายเลขข้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		(1.4) เอกสารประกอบการเบิกจ่ายหน่วยงานใช้เพียง Boarding Pass อย่างเดียว ซึ่งไม่เป็นไปตามที่ระเบียบกำหนด และเอกสารใบเสร็จรับเงินเป็นจำนวนเงินยอดรวมทั้งหมดของโครงการ ไม่มีการจัดทำใบเสร็จรับเงินตามรายการที่ระเบียบกำหนดไว้ว่า ในการเบิกจ่ายต้องมีการจัดทำใบเสร็จรับเงินแยกตามรายการค่าใช้จ่าย เช่น ใบเสร็จรับเงินค่าที่พักพร้อมรายชื่อ (Portfolio) ของผู้พักแต่ละห้อง ใบเสร็จรับเงินค่าเดินทาง (ตั๋วเครื่องบิน) ใบเสร็จรับเงินค่าอาหารและค่าใช้จ่ายแต่ละรายการต้องเบิกจ่ายตามระเบียบกำหนดด้วย รวมทั้ง TOR กำหนดรายละเอียดแสดงราคาต่อหน่วย แต่ใบเสร็จรับเงินเป็นจำนวนเงินยอดรวมไม่ได้ออกใบเสร็จรับเงินตามที่ TOR กำหนดไว้	(1.4) ไม่ได้มีการตรวจสอบใบเสร็จรับเงินว่าต้องออกใบเสร็จรับเงินแยกรายการตาม TOR และตามที่ระเบียบกำหนด	(1.4) การเบิกจ่ายงบประมาณบางรายการอาจเบิกจ่ายเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด	(1.4) เอกสารใบเสร็จรับเงินต้องแยกตามรายการค่าใช้จ่ายที่กำหนดไว้
		(1.5) จำนวนคนที่เดินทางไป PB กำหนด อาจารย์ 3 คน นักศึกษา 36 คน แต่การเดินทางไปจริง มีอาจารย์ 4 คน นักศึกษา 35 คน ซึ่งไม่ตรงกับ	(1.5) หน่วยงานไม่มีการทบทวนกลุ่มเป้าหมายในการจัดกิจกรรมก่อนที่จะ	(1.5) การจัดกิจกรรมอาจไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์และกลุ่มเป้าหมายที่โครงการกำหนดไว้	(1.5) หน่วยงานควรจัดทำ ข้อความขออนุมัติปรับแก้ไ จำนวนผู้เดินทาง และ TO ถูกต้องตามความเป็นจริง

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๗๙๓๒๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
		TOR และ การตรวจรับการจ้างของคณะกรรมการตรวจรับไม่ตรงตามที่ TOR กำหนด	ดำเนินจริงให้มีความถูกต้องตามความเป็นจริง		กรรมการตรวจรับควรตรวจรับการจ้างตามรายละเอียดที่กำหนดใน TOR
		(1.6) พบว่าหน่วยงานได้ทำบันทึกขออนุญาตจากมหาวิทยาลัยนำนักศึกษาออกนอกพื้นที่แล้ว แต่ไม่พบเอกสารการขออนุญาตผู้ปกครองนำนักศึกษาไปดูงานต่างประเทศ ซึ่งตามระเบียบกำหนดไว้ผู้ปกครองต้องอนุญาตจึงจะดำเนินการได้	(1.6) ไม่พบเอกสารการขออนุญาตผู้ปกครองแนบมาในเอกสารการเบิกจ่าย	(1.6) อาจเกิดปัญหาระหว่างการเดินทางหากไม่มีการขออนุญาตจากผู้ปกครองอาจส่งผลให้มหาวิทยาลัยเกิดความเสียหายได้	(1.6) หน่วยงานควรจัดทำหนังสือขออนุญาตจากผู้ปกครองทุกครั้งที่มีการนำนักศึกษาออกนอกสถานที่
		(1.7) รายละเอียดในแบบยื่นข้อเสนอการจ้างของผู้ยื่นแบบไม่ตรงตามที่ TOR กำหนด คือ ใน TOR กำหนดให้จัดทำขอบเขตการดำเนินงานเป็นตารางเปรียบเทียบคุณสมบัติ แต่ผู้ยื่นแบบเสนอขอบเขตการดำเนินงานเป็นโปรแกรมการท่องเที่ยว	(1.7) หน่วยงานไม่ได้มีการตรวจสอบรายละเอียดในแบบยื่นข้อเสนอการจ้างของผู้ยื่นแบบให้ตรงตามที่ TOR กำหนด	(1.7) อาจทำให้การดำเนินกิจกรรมไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ของโครงการที่กำหนดไว้ โดยเฉพาะเป็นกิจกรรมการเรียนการสอนที่ส่งผลต่อคุณภาพของนักศึกษา	(1.7) หน่วยงานควรมีการตรวจสอบรายละเอียดใ... ยื่นข้อเสนอการจ้างของ... แบบให้ตรงตามที่ TOR กำ...
8	**โครงการ บริหารจัดการรายได้จากสินทรัพย์ กิจกรรม** โครงการพิเศษการจัดการธุรกิจ (โครงการพิเศษ) (รหัส 4024001) (1) เลขที่เอกสาร PR-992600508 - จัดจ้างซ่อมแซมหลังคาร้านค้า ร้าอาคารเรียนคณะวิทยาการ	(1.1) การจัดจ้างบางรายการสูงกว่าที่ราคากลางกำหนด	(1.1) การเบิกจ่ายของหน่วยงานไม่มีการ	(1.1) การดำเนินการจัดจ้างไม่เป็นตามที่ขอบเขตการจ้างทั้งราคาต่อหน่วย และ	(1.1) ควรตรวจสอบราคา... ก่อนดำเนินการจัดจ้าง เพื่... ดำเนินการเป็นไปตามที่ระ...

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	จัดการ จำนวนเงิน 112,800 บาท		ตรวจสอบราคากลางที่มหาวิทยาลัยกำหนด	ปริมาณงาน อาจทำให้การดำเนินการไม่ถูกต้องตามแบบที่กำหนด และบางรายการอาจไม่มีการปรับปรุง	กำหนดและสามารถจัดจ้างได้แล้วเสร็จตามแผนที่วางไว้
		(1.2) ปริมาณงานที่กำหนดในแบบแสดงรายการที่มหาวิทยาลัยกำหนดกับการเสนอราคาของผู้เสนอราคาไม่ตรงกัน คือรายการปิดครอบด้านข้างในแบบแสดงรายการกำหนดปริมาณ 35 เมตร แต่รายการดังกล่าวในใบเสนอราคาของผู้เสนอราคากำหนดปริมาณ 29 เมตร ซึ่งการจ้างไม่ตรงตาม TOR กำหนดไว้	(1.2) ไม่มีการจัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติปรับรายการการจัดจ้างให้ถูกต้อง	(1.2) ไม่มีหลักฐานเชิงประจักษ์ในการตรวจรับการจ้าง โดยเฉพาะการดำเนินการไม่ตรงตามปริมาณการจ้างที่ TOR กำหนด	(1.2) หน่วยงานควรจัดทำบันทึกข้อความขออนุมัติปรับเปลี่ยนราคากลางให้สอดคล้องกับราคาและปริมาณการจ้างจริงเพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามระเบียบกำหนด
		(1.3) ไม่พบเอกสารภายถ่ายก่อน-ระหว่าง-หลังดำเนินการสเร็จสิ้น โดยเฉพาะการจัดจ้างเกี่ยวกับการปรับปรุงพื้นที่	-	(1.3) ทำให้ส่งผลกระทบต่อประสิทธิภาพการใช้พื้นที่ไม่สามารถใช้ได้เต็มประสิทธิภาพและไม่เกิดประโยชน์อย่างเต็มที่	(1.3) ควรมีการบันทึกภาพก่อน-ระหว่าง-หลัง เพื่อให้คณะกรรมการสามารถติดและตรวจสอบการดำเนินการตรวจรับได้ถูกต้อง

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๐๔M๐U๑๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(2) เลขที่เอกสาร PR-992600816 - จัดซื้อชุดกระเช้าของขวัญปีใหม่ จำนวนเงิน 7,800 บาท (3) เลขที่เอกสาร QR-992600046 - จัดซื้อวัสดุสำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness (ผ้าต่วนและอื่นๆ) จำนวนเงิน 1,708 บาท (4) เลขที่เอกสาร QR-992600047 - จัดซื้อวัสดุสำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness (ผ้า Cotton) จำนวนเงิน 400 บาท (5) เลขที่เอกสาร QR-992600048 - จัดซื้อวัสดุสำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness (ที่คาดผม มินนี่เม้าส์และอื่นๆ) จำนวนเงิน 1,050 บาท (6) เลขที่เอกสาร QR-992600050 - จัดซื้อกระเทียมปอกและอื่นๆ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 7,542 บาท	(2)-(15) แนบเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง การเบิกจ่ายเป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ ข้อบังคับการบริหารงบประมาณเป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้			

หมายเลขข้อมูลอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๓๐๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(7) เลขที่เอกสาร QR-992600051 - จัดซื้อเนื้อหมูสันคอและอื่นๆ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 11,300 บาท (8) เลขที่เอกสาร QR-992600052 - จัดซื้อวัสดุของสมะเขือเทศ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 1,818 บาท (9) เลขที่เอกสาร QR-992600053 - จัดซื้อกุ้งสดและปลาหมึกกล้วย สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 3,900 บาท (10)เลขที่เอกสาร QR-992600054 - จัดซื้อไส้กรอกและอื่นๆ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 3,330 บาท				

หมายเลขอ้างอิง ๑๙๐๑๑๔๗๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ลำดับที่	โครงการ/กิจกรรม/รายการค่าใช้จ่าย	ข้อตรวจพบ	สาเหตุ	ผลกระทบ	ข้อเสนอแนะ
	(11)เลขที่เอกสาร QR-992600055 - จัดซื้อสีน้ำมัน DYNO CABIN 545 และอื่นๆ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 1,351.21 บาท (12)เลขที่เอกสาร QR-992600056 - จัดซื้อกรรไกรทำอาหาร Kitchen Scissors สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 949 บาท (13)เลขที่เอกสาร QR-992600057 - จัดซื้อกระดาษเช็ดปากเอโร่และอื่นๆ สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 5,513 บาท (14)เลขที่เอกสาร QR-992600058 - จัดซื้อองุ่นแดงคิมสันและส้มแมนดาริน สำหรับกิจกรรมอิ่มสุข Full of Happiness จำนวนเงิน 4,860 บาท				

หมายเลขข้อมูลอิเล็กทรอนิกส์ ๑๙๐๑๐๔๗๐๐๑๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวขวัญชนก กรานพิกุล)
นักตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ.....
(นางสาวณัฐธิกาญจ์ ลุกลาม)
นักตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ.....
(อาจารย์ ดร.ดาวราย สิ่มสายหั้ว)
ผู้ปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้ตรวจสอบ.....
(อาจารย์ ดร.จารุณี มุมบ้านเช่า)
ผู้ปฏิบัติงานหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้สอบทาน.....
(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ดร.ปิยะนันท์ สายัณห์ปทุม)
หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ พฤษภาคม 2567

รับทราบและยอมรับข้อเสนอแนะของหน่วยตรวจสอบภายใน

ผู้รับตรวจ.....
( )
ตำแหน่ง.....
วันที่.....

หมายเลขข้อจำกัด ๑๙๐๑๐๔๗๐๐๙๖๕๖
URL http://esaraban.vru.ac.th/archive/identityTags