



รายงานการตรวจสอบภายใน ไตรมาสที่ ๔
เดือน กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ – กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

คณะกรรมการตรวจสอบภายใน โรงเรียนวัดบางไกรนอก (แยมพร้อมอุปถัมภ์) ได้ดำเนินการตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยครอบคลุมถึงการสอบทานกระบวนการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุ ของโรงเรียนวัดบางไกรนอก (แยมพร้อมอุปถัมภ์) ซึ่งผู้ตรวจสอบภายในได้ดำเนินการตรวจสอบในวันที่ ๒๗ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

วัตถุประสงค์การตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณ การบริหารการเงินการบริหารพัสดุ และทรัพย์สิน ของโรงเรียนให้เป็นไปตามนโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง และมติ คณะรัฐมนตรี ตลอดจนตรวจสอบการดูแลรักษาทรัพย์สินและการใช้ทรัพยากรทุกประเภทว่าเป็นไปโดยมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและประหยัด
๒. การประเมินผลการปฏิบัติงานและเสนอแนะวิธีการ หรือมาตรการในการปรับปรุงแก้ไข เพื่อให้การปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างๆ เป็นไปโดยมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และประหยัดยิ่งขึ้น
๓. เพื่อสอบทานและประเมินผลระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้มั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามกฎระเบียบของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔
๔. ตรวจสอบความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูล และตัวเลขรายงานการเงินรวมทั้งรายงานผลการปฏิบัติงาน

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบ ติดตามงานการเงิน บัญชี พัสดุ

ระยะเวลาการตรวจสอบ

วันที่ ๒๗ – ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

เป้าหมาย

ฝ่ายการเงิน การบัญชี

๑. ตรวจสอบการเบิก-จ่ายงบประมาณของทางราชการ
๒. ตรวจสอบการปฏิบัติงานการบัญชีงานการเงิน การบัญชี

๓. ตรวจสอบเงินทศรองราชการ
๔. ตรวจสอบการเบิกค่าสวัสดิการเกี่ยวกับการรักษาพยาบาล และค่าการศึกษาบุตร
๕. ตรวจสอบหลักฐานการเบิกจ่าย
๖. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน
๗. ตรวจสอบงานตามนโยบายที่ได้รับมอบหมาย

ฝ่ายพัสดุ

๑. ตรวจสอบควบคุมและการใช้ประโยชน์ทรัพย์สินทางราชการ
๒. ตรวจสอบการจัดซื้อ จัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ ครุภัณฑ์
๓. ตรวจสอบการปฏิบัติงานในระบบ GFMIS
๔. ตรวจสอบการเบิก-จ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์
๕. ตรวจสอบการตรวจสอบพัสดุ ครุภัณฑ์ และจำหน่ายพัสดุประจำปี

ผลการตรวจสอบ

ฝ่ายการเงิน การบัญชี

๑. โรงเรียนได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับชั้นอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๑.๑ ภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๔ (๓๐%) ครั้งที่ ๒ อ่างอิงใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๓๙ ลงวันที่ ๒๐ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ค่าจัดการเรียนการสอน ๕๙,๓๐๐ บาท

๑.๒ ภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๔ (๓๐%) อ่างอิงใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๔๑ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๑.๒.๑ ค่าจัดการเรียนการสอน ๔๖,๔๐๐ บาท

๑.๒.๒ ค่าหนังสือเรียน ๓๐,๙๒๓ บาท

๑.๒.๓ ค่าอุปกรณ์การเรียน ๘,๗๐๕ บาท

๑.๒.๔ ค่าเครื่องแบบนักเรียน ๑๗,๓๔๐ บาท

๑.๒.๕ ค่าจัดกิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียน ๑๑,๗๒๕ บาท

รวมเป็นเงิน ๑๑๕,๐๙๓ บาท

๑.๓ รับเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน รายการค่าใช้จ่ายจัดการเรียนการสอน (ปัจจัยพื้นฐานนักเรียนยากจน) ภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๔ จำนวน ๘,๐๐๐ บาท (๑๖ คน x ๕๐๐ บาท) อ่างอิงใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๔๓ ลงวันที่ ๒๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

๒. โรงเรียนได้รับงบประมาณค่าจัดการเรียนการสอนปัจจัยพื้นฐานสำหรับนักเรียนยากจนพิเศษ ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๔ จำนวน ๑๕ คน เป็นเงิน ๑๕,๐๐๐ บาท อ่างอิงใบเสร็จรับเงิน ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๓๖ ลงวันที่ ๑๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. โรงเรียนได้รับเงินตามโครงการเงินกู้ พ.ร.ก. Covid-๑๙ ๒๕๖๔ จำนวน ๓๕๖,๐๐๐ บาท (นักเรียน ๑๗๘ คน x ๒,๐๐๐ บาท) อ้างอิงใบเสร็จรับเงิน ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๔๒ ลงวันที่ ๓ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ มีการจ่ายเงินให้แก่ผู้ปกครองนักเรียนตามระเบียบ มีหลักฐานเอกสารครบถ้วน ซึ่งมีนักเรียนสามารถรับเงินได้จำนวน ๑๗๖ คน ไม่สามารถรับเงินได้ จำนวน ๒ คน เนื่องจากกลับภูมิลำเนาประเทศพม่าและประเทศกัมพูชาไม่สามารถติดต่อได้ และยื่นขอรับเงินเยียวยาตามโครงการเงินกู้ พ.ร.ก. Covid-๑๙ เพิ่มเติม จำนวน ๕ คน (นักเรียนที่สมัครเข้าเรียนหลังวันที่ ๒๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔)

๔. โรงเรียนได้รับงบประมาณเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน ภาคเรียนที่ ๑ ปีการศึกษา ๒๕๖๔ จำนวน ๑๐๐ วัน

๔.๑ ประจำเดือนเมษายน – มิถุนายน ๒๕๖๔ รวม ๕๐ วัน (๑๗๙ คน X ๒๐ บาท x ๕๐ วัน) เป็นเงิน ๑๗๙,๐๐๐ บาท ตามใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๓๕ ลงวันที่ ๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

๔.๒ ประจำเดือนกรกฎาคม – สิงหาคม ๒๕๖๔ รวม ๕๐ วัน วัน (๑๗๘ คน X ๒๐ บาท x ๕๐ วัน) เป็นเงิน ๑๗๘,๐๐๐ บาท ตามใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๔๔ ลงวันที่ ๒๑ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

๕. เงินรายได้สถานศึกษา

จากการสุ่มตรวจเอกสารหลักฐาน พบว่า

- เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายครบถ้วน
- มีการออกใบเสร็จรับเงิน จำนวน ๑ รายการ

๕.๑ ได้รับเงินบริจาคเพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอนภายใต้โครงการความร่วมมือระหว่างสถาบันอุดมศึกษากับโรงเรียน ในการพัฒนาคุณภาพการศึกษาในศตวรรษที่ ๒๑ จากสถาบันการจัดการปัญญาภิวัฒน์ จำนวน ๔,๐๐๐ บาท ตามใบเสร็จรับเงิน เลขที่ ๒๒ก ๓๘๕๖๕ เลขที่ ๔๓ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

๖. รับเงินหลักประกันสัญญาติดตั้งคอมพิวเตอร์อุปกรณ์การประมวลผลระบบคอมพิวเตอร์ จากบริษัท ชวดลรุ่งเรืองกิจ จำกัด จำนวน ๒๔,๒๔๐ บาท อ้างอิงใบเสร็จรับเงิน ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๓๗ ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ นำส่งเขตตามระเบียบ

๗. รับเงินหลักประกันสัญญาปรับปรุงซ่อมแซมห้องปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ จากร้านสายรุ่งค้าวัสดุ จำนวน ๑๑,๗๖๐ บาท อ้างอิงใบเสร็จรับเงิน ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๓๘ ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ นำส่งเขตตามระเบียบ

๘. รับเงินหลักประกันการซื้ออุปกรณ์ห้องวิทยาศาสตร์ (ประถมศึกษา) ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ จำนวน ๔๕ รายการ จากร้านธีรภัณฑ์ จำนวน ๖,๓๐๐ บาท อ้างอิงใบเสร็จรับเงิน ๒๒ก ๓๘๕๖๑ เลขที่ ๔๐ ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔ นำส่งเขตตามระเบียบ

๙. มีการจัดทะเบียนคุมเงินทุกประเภทของโรงเรียนอย่างถูกต้องครบถ้วน ได้แก่

- ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินอุดหนุนนโยบายเรียนฟรี
- ทะเบียนคุมทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินอุดหนุนโรงเรียนประชารัฐ

- ทะเบียนคุมทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินรายได้สถานศึกษา
- ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไป (รายหัว)
- ทะเบียนคุมการรับและนำส่งเงินรายได้แผ่นดิน
- ทะเบียนการจ่ายเช็ค
- ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินอุดหนุนอาหารกลางวัน
- ทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ประเภทเงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19

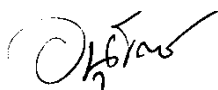
๑๐. มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน อย่างถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบัน

๑๑. มีการนำเงินส่งสรรพากร ค่าหักภาษี ณ ที่จ่าย ของผู้ขายหรือผู้จ้างเหมา

พัสดุ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินของทางราชการอย่างครบถ้วน ถูกต้อง
๒. มีการจัดซื้อ จัดจ้าง การตรวจรับพัสดุ ครุภัณฑ์ ตามระเบียบพัสดุ เอกสารหลักฐานการเบิกจ่าย ครบถ้วน
๓. มีการเบิก-จ่ายพัสดุ ครุภัณฑ์ เอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายครบถ้วน
๔. มีการจัดซื้อจัดจ้างในระบบ GFMS

ลงชื่อ



ผู้จัดทำรายงาน

(นายอนุวัตร ธีระमार)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ลงชื่อ



ผู้ตรวจสอบ

(นายสนั่น ไชยหงษ์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบางไกรนอก (แยมพร้อมอุปถัมภ์)

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔