



ที่ ศธ ๐๔๒๖๖.๓๗ /๒๘๑

โรงเรียนไม้ยาวิทยาคม
ต.ไม้ยา อ.พญาเม็งราย
จ. เชียงราย ๕๗๒๙๐

๓๑ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในสถานศึกษา ประจำปี ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖

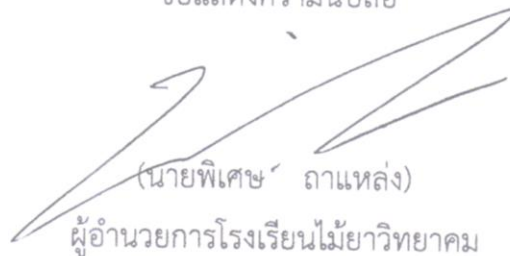
สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการดำเนินการตรวจสอบภายในสถานศึกษา จำนวน ๑ ชุด
๒. สำเนาเอกสารการส่งคืนเงินอุดหนุนจาก สพฐ. (กรณีเงิน ๒ ปีงบประมาณ) จำนวน ๑ ชุด

ด้วยโรงเรียนไม้ยาวิทยาคม ได้เข้ารับการตรวจสอบภายในทางด้านการเงิน การบัญชี ตามแผนการตรวจสอบประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ณ วันที่ ๑๑ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๓ แล้วนั้น

ในการนี้โรงเรียนไม้ยาวิทยาคม จึงขอส่งรายงานผลการดำเนินการให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ รายละเอียดดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ



(นายพิเศษ ภาแหล่ง)
ผู้อำนวยการโรงเรียนไม้ยาวิทยาคม

งานการเงินโรงเรียน

โทรศัพท์ / โทรสาร ๐ - ๕๓๖๗ - ๒๓๗๐ / ๐๘๙-๕๓๕๐๙๘๖

๔.๑ การตรวจสอบงานการเงิน

ที่	ข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบ สพม.๓๖	การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในส่วน of โรงเรียน	หมายเหตุ
๑	ด้านแผนการปฏิบัติประจำปี	<p>๑.๑ โรงเรียนได้จัดทำแผนปฏิบัติการประชุมปีครอบครัว แหล่งเงินทุกประเภทอยู่ในความรับผิดชอบของสถานศึกษา โดย เสนอแผนปฏิบัติงานประจำปีงบประมาณของ สถานศึกษา โดยผ่านความเห็นชอบต่อคณะกรรมการ สถานศึกษาขั้นพื้นฐานแล้ว</p> <p>๑.๒ มีการติดตามเร่งรัดการดำเนินงานโครงการ/กิจการ ให้มี การใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี โดยได้ จัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการ/กิจการและการใช้ จ่ายเงิน ประจำทุกภาคเรียน ในแต่ละปีการศึกษาและ รายงานต่อผู้อำนวยการโรงเรียนทราบแล้ว</p> <p>๑.๓ โรงเรียนได้มีการควบคุมการใช้จ่ายเงินงบประมาณ อย่างเป็นระบบโดยผ่านงานแผนงาน เพื่อตัดงบประมาณตาม โครงการ แผนงาน และมีการตัดงบจ่ายจริงในการสรุ ยอดเงินเหลือจ่ายในปีงบประมาณ และมีการนำตัวเลขเหลือ จ่ายจริงของปีก่อนนำไปใช้ในการจัดทำแผนปฏิบัติการในปี ต่อไป แล้ว</p>	
๒	ด้านการปฏิบัติงานการเง นการบัญชี	๒.๑ โรงเรียนได้ดำเนินการแก้ไขยอดเงินฝากธนาคารและเงิน ฝากส่วนราชการผู้เบิกให้ตรงกับรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันแล้ว	
๓	การเก็บรักษาเงิน	<p>๓.๑ โรงเรียนมีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน แล้ว</p> <p>๓.๒ โรงเรียนได้ดำเนินการส่งเงินรายได้แผ่นดิน จำนวน ๑,๗๔๔.๖๐ บาท แล้ว</p> <p>๓.๓ โรงเรียนได้มีการแก้ไขเงินภาษีหัก ณ ที่จ่าย แล้ว</p>	คำสั่งแต่งตั้งที่ ๐๗๕/ ๒๕๖๓ หนังสือเลขที่นำส่ง สพม. ๓๖ ที่ ศธ ๐๔๒๖๖.๓๗/๐๖๘ ลง วันที่ ๑๓ ก.พ. ๒๕๖๓

ที่	ข้อเสนอแนะจากหน่วย ตรวจสอบ สพม.๓๖	การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในส่วนของโรงเรียน	หมายเหตุ
๔	การควบคุมการรับเงิน	โรงเรียนได้มีการรวมยอดเงินที่ได้รับตามใบเสร็จรับเงินไว้ ด้านหลังสำเนาใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้ายของแต่ละวัน แล้ว	
๕	การควบคุมการจ่ายเงิน	<p>๕.๑ การส่งใช้เงินยืมโรงเรียนได้ตรวจเอกสารหลักฐานการ เดินทางไปราชการในรายการแข่งขันกีฬาของกลุ่มโรงเรียนมัธยมกลุ่ม อิงโขงตามใบยืมที่ ๕/๖๓ โดย เพิ่มเติมรายการเบิกเงินค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการ มีการแนบคำสั่งโรงเรียนและแนบการ ขออนุมัติเดินทางไปราชการ แล้ว</p> <p>๕.๒ ได้ระบุผู้สำรองจ่ายลงใน บจ.๓๙/๖๓, บจ.๔๐ แล้ว</p> <p>๕.๓ ได้แก้ไขและเพิ่มเติมเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างด้วยเงินนอก งบประมาณตามแบบฟอร์มรายงานขอซื้อ / จัดจ้าง แล้ว</p> <p>๕.๔ ได้มีการลงวันที่ใบเสร็จรับเงิน /ใบสำคัญรับเงิน แล้ว</p> <p>๕.๕ ได้มีการลงลายมือชื่อรับรองการจ่ายเงิน ด้วยชื่อตัวบรรจง พร้อมเขียน วัน เดือน ปี กำกับหลักฐานการจ่าย แล้ว</p>	
๖	การจัดทำบัญชี	๖.๑ ได้มีการดำเนินการโดยแก้ไขให้เป็นปัจจุบันตรงตามยอดเงิน ในบัญชี แล้ว	
๗	การจัดทำรายงานการเงิน	๗.๑ โรงเรียนได้ดำเนินการโดยมีการปรับปรุงแก้ไขและแนบ เอกสาร รายงานประเภทเงินคงเหลือ มาพร้อมกับหนังสือส่งฉบับ แล้ว	หนังสือเลขที่นำส่ง สพ ม. ๓๖ ที่ ศธ ๐๔๒๖๖.๓๗/๒๘๖ ลงวันที่ ๓๑ ส.ค. ๒๕๖๓
๘	การตรวจสอบรับ - จ่าย ประจำวัน	๘.๑ โรงเรียนได้ดำเนินการแล้ว โดยการลงชื่อผู้ตรวจรับ - จ่าย เงินประจำวันลงในใบเสร็จรับเงินฉบับสุดท้าย และได้มีการลง ลายมือชื่อกำกับไว้	
๙	การควบคุมเงินยืม	๙.๑ โรงเรียนได้เพิ่มเติมเอกสารที่แนบในสัญญาเงินยืม ดังนี้ มี	

		เอกสารต้นเรื่อง, แนบประมาณการค่าใช้จ่ายในสัญญายืมเงินและได้ดำเนินการแก้ไขการใช้เงินยืม แล้ว	
๑๐	การควบคุมใบเสร็จรับเงินแทน	โรงเรียนได้มีการจัดทำเพิ่มเอกสาร ทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓ แล้ว	

๔.๒ ตรวจสอบการใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ที่	ข้อเสนอแนะจากหน่วยตรวจสอบ สพม.๓๖	การดำเนินการตามข้อเสนอแนะ ในส่วนของโรงเรียน	หมายเหตุ
๑	<ul style="list-style-type: none"> - รายการค่าปัจจัยพื้นฐานนักเรียนยากจน - รายการค่าอุปกรณ์การเรียน - รายการค่าเครื่องแบบนักเรียน 	<p>๑.๑ โรงเรียนได้ดำเนินการส่งคืนเงินงบประมาณ ซึ่งเกิน ๒ ปีงบประมาณ (ก่อนปีงบประมาณ ๒๕๖๒) โดยนำส่ง สพม.๓๖ แล้ว ดังนี้ (เอกสารดังแนบ)</p> <ul style="list-style-type: none"> - คืนเงินปัจจัยพื้นฐานนักเรียนยากจน จำนวน ๒,๔๘๓.๑๘ บาท - คืนเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน จำนวน ๖๖,๐๕๔ บาท - คืนเงินอุปกรณ์การเรียน จำนวน ๒๒,๐๔๘.๓๙ บาท <p>รวมคืนเงินทั้งสิ้น ๙๐,๕๘๕.๕๗ บาท</p> <p>๑.๒ โรงเรียนได้ดำเนินการโดยมีใบเสร็จรับเงิน รายการค่าอุปกรณ์การเรียนและ ใบเสร็จรับเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน แล้วในแต่ละปีการศึกษา</p>	<p>หนังสือเลขที่ นำส่ง สพม. ๓๖ ที่ ศธ ๐๔๒๖๖.๓๗/ ๑๔๗ ลงวันที่ 28 เม.ย. ๒๕๖๓</p>