

เอกสารประกอบระเบียบวาระที่ 4.3

ระเบียบวาระที่ 4.3 รายงานการเงินและการบัญชี (ไตรมาสที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563)

รายงานผลการตรวจสอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สิ้นสุดไตรมาส 1

การตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สิ้นสุดไตรมาส 1 ซึ่งกำหนดเรื่องที่ต้องตรวจสอบไว้ 2 เรื่อง คือ

1. การเงินการบัญชีและงบการเงิน
2. ผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

คณะกรรมการตรวจสอบได้พิจารณารายงานผลการตรวจสอบ สิ้นสุดไตรมาส 1 ในการประชุมคณะกรรมการตรวจสอบ ครั้งที่ 42/1/2563 เมื่อวันที่ 4 มีนาคม 2563 สรุปผลการตรวจสอบ ดังนี้

1. การเงินการบัญชีและงบการเงิน

ได้ดำเนินการตรวจสอบงานการเงินและบัญชี

1.1 การรับเงิน การฝาก-ถอนเงิน มีเอกสารหลักฐานครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของโรงเรียน และบันทึกรายการบัญชีถูกต้องครบถ้วน

1.2 การเบิกจ่ายเงิน เป็นไปตามระเบียบข้อบังคับของโรงเรียน และมีหลักฐานการจ่ายถูกต้องครบถ้วน

1.3 บัญชีเงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินลงทุน มียอดคงเหลือถูกต้องครบถ้วน

1.4 งบการเงินงวดบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สิ้นสุดไตรมาส 1 ประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงินและงบแสดงผลการดำเนินงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2562 งบกระแสเงินสดและหมายเหตุประกอบงบ สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึงวันที่ 31 ธันวาคม 2562 ได้จัดทำโดยแสดงข้อมูลตามข้อเท็จจริงและเหมาะสม ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561

1.5 การจ่ายเงินผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ มีหลักฐานการจ่ายจากระบบอิเล็กทรอนิกส์แนบประกอบทุกรายการ และถูกต้องตรงตามสิทธิของผู้รับเงิน การอนุมัติการจ่ายเงินเป็นไปตามเงื่อนไขที่กำหนดไว้กับธนาคารกรุงไทย

1.6 การใช้จ่ายผ่านบัตรเครดิตองค์การในช่วงไตรมาส 1 เป็นไปตามประกาศของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ เรื่อง หลักเกณฑ์การใช้บริการบัตรเครดิตองค์การเพื่อชำระค่าใช้จ่ายของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ พ.ศ. 2561

2. ผลการดำเนินงานและการใช้จ่ายเงินงบประมาณ

2.1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การดำเนินงานในภาพรวมเป็นไปตามแผนที่กำหนด โดยใช้จ่ายเงินงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 85.36 ของงบประมาณตามเป้าหมายไตรมาส 1 แยกตามประเภทรายจ่ายงบประมาณ ดังนี้

1) งบประมาณเพื่อการดำเนินการ

งบประมาณที่ได้รับสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับกิจกรรมการดำเนินการ กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนทางวิชาการ ผลการดำเนินงานโดยรวมเป็นไปตามแผนที่กำหนด โดยใช้จ่ายเงินงบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 79.16 ของงบประมาณตามเป้าหมายไตรมาส 1

2) งบประมาณเพื่อการลงทุน

มีการใช้จ่ายเงินคิดเป็นร้อยละ 6.20 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และมีบางรายการ อยู่ในขั้นตอนของกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง จึงยังไม่มีเบิกจ่ายเงิน

3) งบสำรองทั่วไป

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โรงเรียนได้จัดสรรงบสำรองทั่วไป จำนวน 18,000,000 บาท ซึ่งยังไม่มีเหตุการณ์ฉุกเฉินที่จำเป็นต้องใช้

2.2 ติดตามการใช้จ่ายเงินของงานบริการวิชาการ

งานบริการวิชาการ ได้ดำเนินงานตามที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติการ โดยใช้จ่ายเงิน งบประมาณ คิดเป็นร้อยละ 28.76 ของงบประมาณตามเป้าหมายไตรมาส 1