



ที่ ศธ 04114 / ว 106

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสาคร
ถนนวิจิตรสุรการ อำเภอเมือง จังหวัดสมุทรสาคร 49000

1 กุมภาพันธ์ 2562

เรื่อง การตรวจสอบเงินกองทุนอาหารกลางวันโรงเรียน

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้าน

สิ่งที่ส่งมาด้วย 1. รายชื่อโรงเรียน จำนวน 1 ฉบับ
2. แบบกระดาศทำการตรวจสอบ จำนวน 2 ชุด

ด้วยสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดให้มีการตรวจสอบเงินกองทุนอาหารกลางวันโรงเรียน (อาหารกลางวันนักเรียน/โครงการพัฒนาระบบน้ำดื่มสะอาด/โครงการพัฒนาระบบสุขภาพอาหารที่ดี) ที่โรงเรียนในสังกัดได้รับงบประมาณว่า มีการรับเงินทันการใช้งาน ใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์สอดคล้องตามระเบียบกฎหมาย รวมทั้งมีการควบคุมและรายงานผลหรือไม่อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสาคร จึงแจ้งโรงเรียนที่ได้รับงบประมาณตามรายการดังกล่าว รับการตรวจสอบตามวันเวลาที่กำหนด (ระหว่างวันที่ 21 เดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2562 ถึงวันที่ 5 เมษายน พ.ศ. 2562) ตามรายการและแบบกระดาศทำการ แนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมารุต อุปนิสากร)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสมุทรสาคร

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. 0423-611532 ต่อ 20

ตารางการตรวจสอบเงินกองทุนอาหารกลางวันโรงเรียน
(อาหารกลางวันนักเรียน/โครงการพัฒนาระบบน้ำดื่มสะอาด/โครงการพัฒนาระบบสุขาภิบาลอาหารที่ดี)
โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร

ที่	โรงเรียน	อำเภอ	วันเข้าตรวจสอบ	หมายเหตุ
1	บ้านนาหลัก	ดงหลวง	21 ก.พ. 2562	
2	บ้านกกตุม	ดงหลวง	22 ก.พ. 2562	
3	พระราชทานบ้านหนองหมู	ดงหลวง	26 ก.พ. 2562	
4	บ้านย้อมพัฒนา	ดงหลวง	28 ก.พ. 2562	
5	สมเด็จพระศรีนครินทราบรมราชชนนี	ห้วยใหญ่	1 มี.ค. 2562	
6	บ้านนาขามป้อมวิทยาคม	ห้วยใหญ่	4 มี.ค. 2562	
7	บ้านสองคอน	ห้วยใหญ่	5 มี.ค. 2562	
8	บ้านนิคมร่มเกล้า	นิคมคำสร้อย	7 มี.ค. 2562	
9	คณะเทศบาลนครกรุงเทพ 3	นิคมคำสร้อย	8 มี.ค. 2562	
10	บ้านนาทาม	คอนตาล	11 มี.ค. 2562	
11	บ้านนายาง	คอนตาล	12 มี.ค. 2562	
12	บ้านภูล้อม	คอนตาล	14 มี.ค. 2562	
13	ชุมชนคอนตาล	คอนตาล	15 มี.ค. 2562	
14	นาสะเม้งวิทยา	คอนตาล	18 มี.ค. 2562	
15	บ้านนาสะโน	คอนตาล	19 มี.ค. 2562	
16	บ้านนาโพธิ์	คอนตาล	21 มี.ค. 2562	
17	บ้านนายอ	คอนตาล	22 มี.ค. 2562	
18	สยามกลการ 4	คอนตาล	25 มี.ค. 2562	
19	บ้านห้วยลำโพง	คำชะอี	26 มี.ค. 2562	
20	บ้านกลาง	คำชะอี	28 มี.ค. 2562	
21	บ้านม่วง	คำชะอี	29 มี.ค. 2562	
22	บ้านแมด	คำชะอี	1 เม.ย. 2562	
23	ไทยรัฐวิทยา 11	คำชะอี	2 เม.ย. 2562	
24	บ้านโนนสว่าง 1	คำชะอี	4 เม.ย. 2562	
25	วัดหลวงปู่จาม	คำชะอี	5 เม.ย. 2562	

หมายเหตุ วันเวลาการตรวจสอบตามตารางนี้ อาจปรับเปลี่ยนได้ตามความเหมาะสม
 นายรามศ โภคสวัสดิ์ ผู้ประสานงาน โทร. 083 283 4661

เอกสารหลักฐานเพื่อรับการตรวจสอบ

<p>โครงการอาหารกลางวันเด็กนักเรียน (20 บาทต่อคนต่อวัน)</p> <ol style="list-style-type: none"> รายงานการดำเนินงานต่อ อบต./เทศบาล ภาคเรียนที่ 1/2561 แบบเสนอขอรับงบประมาณต่อ อบต./เทศบาล ภาคเรียนที่ 2/2561 บันทึกข้อตกลงระหว่างโรงเรียนกับ อบต./เทศบาล ใบเสร็จรับเงิน บัญชีเงินฝากธนาคาร หลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง (ตั้งแต่ 1 พ.ย. 2562 ถึงปัจจุบัน) ทะเบียนควบคุมเงินโครงการอาหารกลางวัน รายงานเงินคงเหลือประจำวัน รายการอาหารกลางวันตาม Thai School Lunch ในแต่ละวัน 	<p>โครงการพัฒนาระบบน้ำดื่มสะอาด และโครงการพัฒนาระบบสุขาภิบาลอาหารที่ดี</p> <ol style="list-style-type: none"> โครงการรองรับการปฏิบัติงาน ใบเสร็จรับเงิน บัญชีเงินฝากธนาคาร หลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง ทะเบียนควบคุมเงินโครงการ ทะเบียนทรัพย์สิน รายงานผลการดำเนินการ
--	--

กระตาดำทำการตรวจสอบการใช้จ่ายเงินโครงการอาหารกลางวันนักเรียน

โรงเรียน อำเภอ จังหวัดมุกดาหาร

ขนาดโรงเรียน เล็ก (120 คนลงมา) กลาง (121-600 คน) ใหญ่ (601 คนขึ้นไป)

เพียงวันที่.....

ส่วนที่ 1 การรับเงิน

1. ข้อมูลจำนวนนักเรียน

ระดับชั้น	ข้อมูลพื้นฐาน การขอรับเงินอุดหนุน		ข้อมูลนักเรียน ตามทะเบียน ณ วันที่.....	
	จำนวนนักเรียน	จำนวนเงิน	จำนวนนักเรียน	จำนวนเงิน
ก่อนประถมศึกษา				
ประถมศึกษา				
รวมทั้งสิ้น				

2. การรับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

2.1 โรงเรียนได้รับเงินจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ในลักษณะใด

ได้ครั้งเดียว สำหรับ 200 วันต่อปี

ได้รับครั้งละ 100 วันต่อภาคเรียน

อื่น ๆ

2.2 จำนวนเงินที่ได้รับ เป็นอย่างไร

ได้ตามจำนวนที่ขอ

ได้น้อยกว่าที่ขอ ระบุสาเหตุ

อื่น ๆ

2.3 กรณีได้รับเงินครั้งเดียว โรงเรียนได้รับเงินทันเปิดภาคเรียนที่ 2 หรือไม่ (วันที่ 1 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2561)

ทันเปิดภาคเรียน (หลักฐานการรับเงิน).....

ไม่ทันเปิดภาคเรียน (หลักฐานการรับเงิน).....

2.4 ปัญหาอุปสรรคที่เกี่ยวกับการจัดทำโครงการเสนอ และการรับเงินจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ที่ส่งผลกระทบต่อการจัดอาหารกลางวันให้เด็กนักเรียนตามวัตถุประสงค์ (อธิบายพอสังเขป)

ส่วนที่ 2 การใช้จ่ายเงิน

1. การใช้จ่ายเงินเพื่อดำเนินการตามวัตถุประสงค์

1.1 โรงเรียนนำไปใช้จ่ายเพื่อการจัดอาหารกลางวัน โดยวิธีใด

โรงเรียนประกอบอาหารเอง

จ้างเหมาทำอาหาร

จ้างบุคคลภายนอกมาประกอบอาหาร

1.2 โรงเรียนสามารถจัดอาหารให้เด็กนักเรียนในกลุ่มเป้าหมาย อย่างไร

ต่อเนื่อง ได้ครบทุกคนทุกวัน (200 วันต่อปีงบประมาณ)

ไม่ต่อเนื่อง ไม่ครบทุกวัน (อธิบาย)

1.3 กรณีได้รับเงินอุดหนุนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นล่าช้า โรงเรียนมีการจัดการเพื่อให้เด็กนักเรียนได้รับประทานอาหารกลางวันหรือไม่ อย่างไร (อธิบาย)

1.4 รายการอาหารที่โรงเรียนนำเงินอุดหนุนรับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นมาจัดให้เด็กนักเรียนในรอบสัปดาห์ เป็นอย่างไร

1.4.1 ลักษณะการจัดอาหาร

อาหารจานเดียว (ข้าวและกับข้าว 1 อย่าง)

อาหารชุด (ข้าวและกับข้าว 1-2 อย่าง และขนมหรือผลไม้)

อื่น ๆ ระบุ-.....

1.4.2 รายการอาหาร

- หลากหลายไม่ซ้ำกันในรอบสัปดาห์ ได้คุณค่าทางโภชนาการครบ 5 หมู่
- ซ้ำกันในบางรายการ แต่ได้คุณค่าทางโภชนาการครบ 5 หมู่
- ค่อนข้างซ้ำกัน แต่ได้คุณค่าทางโภชนาการครบ 5 หมู่
- ค่อนข้างซ้ำกัน และได้คุณค่าทางโภชนาการครบ 5 หมู่
- อื่น ๆ ระบุ

2. การใช้จ่ายเงินตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ

2.1 ผลการตรวจสอบหลักฐานการจัดซื้อจัดจ้าง โรงเรียนปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบพัสดุของทางราชการหรือไม่
อย่างไร (ผลการตรวจสอบพอสังเขป)

2.2 กรณีให้ยืมเพื่อจัดซื้อวัสดุบริโภคประจำวัน โรงเรียนให้ยืมในลักษณะใด

- วงเงินให้ยืมสำหรับ 5 วัน กำหนดส่งใช้ก่อนปิดภาคเรียน
- วงเงินให้ยืมสำหรับ 20 วัน กำหนดส่งใช้ 30 วันที่ได้รับเงิน
- อื่น ๆ ระบุ

ส่วนที่ 3 การควบคุมและรายงานผล

1. การควบคุมทางการเงินบัญชี

1.1 จากการสอบทานระบบงานการเงินบัญชี โรงเรียนมีการสอบทานและจัดทำรายงานทางการเงินในเรื่องใดบ้าง

1.1.1 รายงานเงินคงเหลือประจำวัน

- จัดทำทุกวันที่มีการรับจ่ายเงิน เป็นปัจจุบัน
- จัดทำ แต่ไม่สม่ำเสมอ (ระบุสาเหตุ)
- ไม่จัดทำ (ระบุสาเหตุ)

1.1.2 รายงานประเภทเงินคงเหลือ

- จัดทำสม่ำเสมอ (ทุกเดือน)
- จัดทำ แต่ไม่สม่ำเสมอ (ระบุสาเหตุ)
- ไม่จัดทำ (ระบุสาเหตุ)

1.1.3 รายงานกระหายยอดเงินเงินธนาคาร

- จัดทำสม่ำเสมอ (ทุกเดือน)
- จัดทำ แต่ไม่สม่ำเสมอ (ระบุสาเหตุ)
- ไม่จัดทำ (ระบุสาเหตุ)

1.2 จากการสุ่มตรวจหลักฐานการจ่ายว่าถูกต้องตามระเบียบการเก็บรักษาเงินและการนำเงินส่งคลัง ในหน้าที่ของ
อำเภอและกิ่งอำเภอ พ.ศ. 2520 หรือไม่อย่างไร

1.2.1 จำนวนที่สุ่มตรวจ รายการ (ตั้งแต่ 1 พฤศจิกายน 2561)

1.2.2 จำนวนที่พบข้อสังเกต รายการ ที่เกี่ยวกับ

- การอนุมัติก่อนจ่ายเงิน
- ความถูกต้องของหลักฐานการจ่าย
- การยืมเงินและการส่งใช้คืนเงินยืม
- การบันทึกรายการตามระบบควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย
- เรื่องอื่นๆ (ถ้ามี)

1.3 การเก็บรักษาเงิน (ทุกโครงการรับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น)

1.3.1 เงินสด มีจำนวน บาท

1.3.2 เงินฝากธนาคาร บาท

2. การรายงานผล มีการรายงานผลการดำเนินงานหรือไม่อย่างไร (องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นให้รายงานภายใน 30 วัน
นับแต่สิ้นสุดโครงการ)

