

แบบสรุปผลการตรวจสอบการดำเนินงานโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม
จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
(โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโควิด 19)
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช
วันที่ 7 - 28 มีนาคม 2565

วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้มั่นใจว่า การเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 2019) ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียนในสังกัด ถูกต้องตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หรือแนวปฏิบัติของทางราชการ และแนวทางการดำเนินโครงการตามที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด
2. เพื่อให้มั่นใจว่า โรงเรียนมีการควบคุมทางการเงิน การบัญชี เป็นไปตามระเบียบของทางราชการ และการรายงานผลการดำเนินงานโครงการ เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด
3. เพื่อทราบปัญหา อุปสรรคในการดำเนินงานตามโครงการเงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19) ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียนในสังกัด

แนวทางการตรวจสอบ

1. สอบถาม สัมภาษณ์ ผู้บริหาร ผู้รับผิดชอบโครงการ และผู้ที่เกี่ยวข้อง
2. ตรวจสอบ เอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานโครงการเพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
3. สอบทานขั้นตอน และกระบวนการเกี่ยวกับการดำเนินงานโครงการของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และโรงเรียนในสังกัด ในประเด็นดังต่อไปนี้
 - 3.1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
 - 3.1.1 การรับโอนจัดสรรเงินกู้จากสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
 - 3.1.2 การเบิก - จ่ายเงินกู้ให้โรงเรียน/ผู้ปกครอง/สถานประกอบการ
 - 3.1.3 หลักฐานการจ่ายเงินให้แก่โรงเรียน/ผู้ปกครอง/สถานประกอบการ

- 3.1.4 การตรวจสอบ กำกับ ติดตาม การดำเนินการของโรงเรียน
- 3.1.5 การรายงานผลการดำเนินการโครงการ
- 3.2 โรงเรียนที่เป็นโรงเรียนหน่วยเบิก
 - 3.2.1 การแจ้งหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือตามมติคณะรัฐมนตรีให้ผู้ปกครองทราบ
 - 3.2.2 การรับโอนจัดสรรเงินกู้จากสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
 - 3.2.3 การจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียน
 - 3.2.4 การควบคุมการรับ - จ่ายเงินโครงการเงินกู้ฯ
 - 3.2.5 การรายงานผลการดำเนินงานโครงการ
- 3.3 โรงเรียนที่มีใช่เป็นโรงเรียนหน่วยเบิก
 - 3.3.1 การแจ้งหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือตามมติคณะรัฐมนตรีให้ผู้ปกครองทราบ
 - 3.3.2 การรับโอนจัดสรรเงินกู้จากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
 - 3.3.3 การจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียน
 - 3.3.4 การควบคุมการรับ - จ่ายเงินโครงการเงินกู้ฯ
 - 3.3.5 การรายงานผลการดำเนินงานโครงการ

ผลการตรวจสอบ สรุปได้ดังนี้

ส่วนที่ 1 การดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

1.1 การรับโอนเงินกู้ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน โอนมาตั้งจ่ายที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาถูกต้องตรงกับการแจ้งจัดสรรวงเงินกู้ หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่ศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช ได้รับการแจ้งจัดสรรเงินกู้จำนวน 4 ครั้ง คือ ครั้งที่ 1 ครั้งที่ 2 ครั้งที่ 3 และครั้งที่ 5 และได้รับการโอนเปลี่ยนแปลงจัดสรรเงินฯ จาก สพฐ. มาตั้งจ่ายที่ สพท. จำนวน 4 ครั้ง ถูกต้อง ตรงกับการแจ้งจัดสรรเงินกู้ฯ ตามรายละเอียด ดังนี้

หนังสือแจ้ง การจัดสรรเงินกู้ฯ	รายการจัดสรร		หนังสือแจ้งโอน เปลี่ยนแปลง การจัดสรรเงินกู้ฯ	รายการโอน เปลี่ยนแปลง		ผลต่าง	
	โรง	จำนวนเงิน		โรง	จำนวนเงิน	โรง	จำนวนเงิน
ครั้งที่ 1 ที่ ศธ 04006/ว 2669 ลงวันที่ 27 ส.ค. 2564	63	78,410,000 (สพม.นศ.)	ที่ ศธ 04002/ว 3499 ลงวันที่ 1 ก.ย. 2564	63	78,410,000 (สพม.นศ.)	-	-
	26	28,668,000 (สพพ.พัทลุง)		26	28,668,000 (สพพ.พัทลุง)	-	-

หนังสือแจ้ง การจัดสรรเงินกู้	รายการจัดสรร		หนังสือแจ้งโอน เปลี่ยนแปลง การจัดสรรเงินกู้	รายการโอน เปลี่ยนแปลง		ผลต่าง	
	โรง	จำนวนเงิน		โรง	จำนวนเงิน	โรง	จำนวนเงิน
ครั้งที่ 2 ที่ ศธ 04006/ว 3426 ลงวันที่ 25 ต.ค. 2564	40	234,000 (สพม.นศ.)	ที่ ศธ 04002/ว 4554 ลงวันที่ 26 ต.ค. 2564	40	234,000 (สพม.นศ.)	-	-
	16	60,000 (สมพ.พัทลุง)		16	60,000 (สมพ.พัทลุง)	-	-
ครั้งที่ 3 ที่ ศธ 04006/ว 3763 ลงวันที่ 19 พ.ย. 2564	1	2,000 (สพม.นศ.)	ที่ ศธ 04002/ว 4943 ลงวันที่ 22 พ.ย. 2564	1	2,000 (สพม.นศ.)	-	-
	2	4,000 (สมพ.พัทลุง)		2	4,000 (สมพ.พัทลุง)	-	-
ครั้งที่ 4 ที่ ศธ 04006/ว 3803 ลงวันที่ 24 พ.ย. 2564	-	-	ที่ ศธ 04002/ว 5006 ลงวันที่ 25 พ.ย. 2564	-	-	-	-
ครั้งที่ 5 ที่ ศธ 04006/ว 4020 ลงวันที่ 21 ธ.ค. 2564	2	4,000.00 (สพม.นศ.)	ที่ ศธ 04002/ว 5423 ลงวันที่ 23 ธ.ค. 2564	2	4,000.00 (สพม.นศ.)		
รวม นครศรีธรรมราช		78,650,000	รวม นครศรีธรรมราช		78,650,000		
รวม พัทลุง		28,732,000	รวม พัทลุง		28,732,000		
รวม		107,382,000			107,382,000		

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาานครศรีธรรมราช ได้รับการจัดสรรวงเงินกู้ สำหรับ
การจัดการ ศึกษาโดยครอบครัวและสถานประกอบการ และมีการตรวจสอบข้อมูลผู้เรียนและผู้จัดการศึกษา
ที่จัดการศึกษาขั้นพื้นฐานโดยครอบครัวและสถานประกอบการ ที่ได้รับจัดสรรเงินกู้ (ข้อมูล ณ วันที่ 14
ธันวาคม 2564)

1.2 การเบิก - จ่ายเงิน เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด
หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาานครศรีธรรมราช ดำเนินการเบิก - จ่ายเงิน เป็นไปตาม
แนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด (ตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการ
การศึกษาขั้นพื้นฐาน ด่วนที่สุด ที่ ศธ 04002/ว 3291 ลงวันที่ 20 สิงหาคม 2564)

1.3 การโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของโรงเรียน / ผู้ปกครอง / สถานประกอบการ ครบถ้วน ถูกต้อง ตามวงเงินที่ได้รับการจัดสรร และเป็นไปตามแนวทางและระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด รวมถึงมีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วน หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช โอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร ของโรงเรียน / ผู้ปกครอง ดังนี้

ครั้งที่โอน	วันที่ได้รับโอนเงิน จากกรมบัญชีกลาง	วันที่โอนเงิน ให้โรงเรียน	การโอนเงินให้โรงเรียน/ครอบครัว	
			จำนวน (แห่ง)	จำนวนเงินที่โอน (บาท)
ครั้งที่ 1	2 กันยายน 2564	3 กันยายน 2564	62	76,186,000.00
ครั้งที่ 2	2 พฤศจิกายน 2564	2 พฤศจิกายน 2564	40	234,000.00
ครั้งที่ 3	24 ธันวาคม 2564	28 ธันวาคม 2564	1	2,000.00
ครั้งที่ 4	-	-	-	-
ครั้งที่ 5	30 ธันวาคม 2564	10 มกราคม 2565	2	4,000.00
ครั้งที่โอน	วันที่ได้รับโอนเงิน จากกรมบัญชีกลาง	วันที่จ่ายเช็ค ให้โรงเรียน	จำนวน (แห่ง)	จำนวนเงินที่จ่าย (บาท)
ครั้งที่ 1	2 กันยายน 2564	3 กันยายน 2564	1	2,224,000.00

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ดำเนินการจ่ายเงินให้กับโรงเรียน ในสังกัด ผ่านระบบ KTB Corporate Online ทันภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับเงินจากคลัง ดังนี้

ครั้งที่ 1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง วันที่ 2 กันยายน 2564 และจ่ายให้โรงเรียนในสังกัด วันที่ 3 กันยายน 2564 จำนวน 62 โรงเรียน ได้ทันภายใน 3 วันทำการ (โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินอุดหนุนของโรงเรียน) และจ่ายเป็นเช็คให้กับโรงเรียน จำนวน 1 โรงเรียน ได้ทันภายใน 3 วันทำการ (จ่ายเป็นเช็คให้กับโรงเรียนเนื่องจาก โรงเรียนใช้บัญชีของธนาคารออมสิน)

ครั้งที่ 2 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง วันที่ 2 พฤศจิกายน 2564 และจ่ายให้โรงเรียนในสังกัด วันที่ 2 พฤศจิกายน 2564 จำนวน 40 โรงเรียน ได้ทันภายใน 3 วันทำการ (โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินอุดหนุนของโรงเรียน)

ครั้งที่ 3 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับโอนเงินจากกรมบัญชีกลาง วันที่ 24 ธันวาคม 2564 และจ่ายให้โรงเรียนในสังกัด วันที่ 28 ธันวาคม 2564 จำนวน 1 โรงเรียน ได้ทันภายใน 3 วันทำการ (โดยวิธีการโอนเงินเข้าบัญชีเงินอุดหนุนของโรงเรียน)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีหลักฐานการโอนเงินให้แก่โรงเรียน ครบถ้วนทุกครั้งที่โอนเงิน ได้แก่ รายงานสรุปการโอนเงิน (Detail Report และ Summary Report / Transaction History) ที่ได้จากระบบ KTB Corporate Online แต่หลักฐานการจ่าย คือ ใบเสร็จรับเงินจาก โรงเรียน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับไม่ครบถ้วนตามจำนวนเงินที่โอน

กรณีการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานโดยครอบครัว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีการตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับบัญชีเงินฝากธนาคารที่ผู้ปกครองหรือผู้เรียนประสงค์จะให้โอนเงิน เข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร (ชื่อธนาคาร ชื่อบัญชีเงินฝากธนาคาร เลขที่บัญชีเงินฝากธนาคาร) และดำเนินการ จ่ายเงิน ให้กับผู้ปกครอง แต่ไม่ทันภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับเงินจากคลัง กล่าวคือ สำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับโอนเงินจากกรมบัญชีกลางวันที่ 30 ธันวาคม 2564 แต่โอนเงินให้ครอบครัววันที่ 10 มกราคม 2565

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีหลักฐานการโอนเงินให้ครอบครัว ที่ได้รับจากธนาคาร พร้อมรายละเอียดการโอนเงินที่ธนาคารประทับตราครบถ้วนทุกราย และทุกครั้งที่มีการ โอนเงิน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ไม่มีการจ่ายเงินสด

เมื่อดำเนินการจัดสรรเงินกู้บรรลุลตามวัตถุประสงค์ของโครงการแล้ว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา มัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีเงินกู้คงเหลือ จำนวน 980,000.- บาท และได้ดำเนินการส่งคืนเงินกู้ ในระบบ GFMS ได้ทันภายในวันที่ 28 ธันวาคม 2564 เป็นเงิน 954,000.- บาท และยังคงมีเงินกู้คงเหลือค้างอยู่ในระบบ GFMS จำนวน 26,000.- บาท

1.4 มีการตรวจสอบ กำกับ ติดตามการดำเนินการของโรงเรียน / สถานประกอบการ ให้เป็นไป ตามแนวทางการดำเนินงานโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษา ในช่วงการแพร่ ระบาดของโรคโควิด 19 และแนวทางการเบิกจ่ายเงินตามโครงการเงินกู้ เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคม จากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีการตรวจสอบ กำกับ ติดตาม การดำเนินการของโรงเรียนให้เป็นไปตามแนวทางการดำเนินงาน โครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทา ภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 และแนวทางการเบิกจ่ายเงินตามโครงการ เงินกู้เพื่อแก้ไขปัญหาเศรษฐกิจและสังคมจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 โดยแจ้งแนวทาง การดำเนินงานตามโครงการฯ ให้โรงเรียนในสังกัดทราบและถือปฏิบัติ ตามหนังสือสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา มัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ด่วนที่สุด ที่ ศธ 04307/982 ลงวันที่ 1 กันยายน 2564 เรื่อง การกำกับ ติดตาม การดำเนินงานตามโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของ ของโควิด 19

1.5 การรายงานผลการดำเนินการ เป็นไปตามแนวทางและระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีการจัดทำแบบสรุปการจ่ายเงินกู้ฯ (แบบสรุป สพท.) ครบถ้วนทุกโรงเรียน แต่ไม่ได้จัดส่งให้ สพฐ. เนื่องจากกลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รายงานข้อมูลตามแบบสรุป สพท. ผ่านช่องทาง <https://report2000.edudev.in.th> ให้ สพฐ. รับทราบเรียบร้อยแล้ว

กรณีมีนักเรียนที่ไม่สามารถจ่ายเงินได้ฯ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้จัดทำแบบสรุปรายชื่อนักเรียนที่อยู่ในระบบ DMC ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 ที่ไม่สามารถจ่ายเงินได้ฯ (แบบสรุป 2 สพท.) ครบถ้วนทุกราย เมื่อวันที่ 21 กันยายน 2564

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้แจ้งการโอนเงินกู้กลับ สพฐ. เกินกว่า 3 วันทำการ เนื่องจากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช รอให้โรงเรียนรายงานข้อมูลผ่านช่องทาง <https://report2000.edudev.in.th> ให้แล้วเสร็จ จึงรวบรวมข้อมูลและแจ้งการโอนเงินกู้กลับ สพฐ. เพียงครั้งเดียว

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช มีการจัดสรรเงินกู้ที่เหลือจากโรงเรียน ส่งคืนให้กับโรงเรียนที่ขอสนับสนุนเพิ่มเติม เพื่อนำไปจ่ายให้กับนักเรียนที่ย้ายเข้าหลังวันที่ 25 มิถุนายน 2564 จากโรงเรียนในสังกัด สพฐ. จำนวน 7 โรงเรียน รวม 25 ราย เป็นเงินทั้งสิ้น 50,000 บาท โดยข้อมูลที่ยังขอสนับสนุนเพิ่มเติม ไม่สามารถตรวจสอบได้ว่า เป็นนักเรียนที่ย้ายมาจากโรงเรียนในสังกัด สพฐ. ภายใน สพท. เดียวกันหรือไม่ เงินที่เหลือจากโรงเรียนส่งคืน มีเพียงพอจ่ายให้กับโรงเรียนที่ขอสนับสนุนเพิ่มเติม

กรณีนักเรียนที่ย้ายเข้าหลังวันที่ 25 มิถุนายน 2564 จากโรงเรียนในสังกัด สพฐ. แต่ต่าง สพท. หรือย้ายมาจากสังกัดอื่น รวมทั้งนักเรียนที่มีตัวตนอยู่ในโรงเรียน ณ วันจ่ายเงินกู้ แต่ไม่มีข้อมูลนักเรียนในระบบ DMC ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้จัดทำแบบสรุบบัญชีรายชื่อนักเรียนที่ขอสนับสนุนเงินเพิ่มเติม (แบบสรุป 3 สพท.) ครบถ้วนทุกรายเมื่อวันที่ 21 กันยายน 2564

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้แจ้ง สพฐ. เกินกว่า 3 วันทำการ นับแต่วันที่ได้รับแจ้งจากโรงเรียน เนื่องจากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช รอให้โรงเรียนรายงานข้อมูลผ่านช่องทาง <https://report2000.edudev.in.th> ให้แล้วเสร็จ จึงรวบรวมข้อมูลครั้งเดียว เพื่อรายงานให้ สพฐ. ทราบ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ได้รับจัดสรรวงเงินกู้ สำหรับการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานโดยครอบครัว และได้จัดทำรายงานผลการจ่ายเงินกู้ สำหรับการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานโดยครอบครัวและสถานประกอบการฯ ในรูปแบบไฟล์ excel และจัดส่งให้ สพฐ. ภายในระยะเวลาที่กำหนด ผ่านช่องทาง Email : budgeting01.planobec@gmail.com เมื่อวันที่ 27 ธันวาคม 2564

ส่วนที่ 2 การดำเนินการของโรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

2.1 โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่เป็นโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.1 มีการแจ้งหลักเกณฑ์ การให้ความช่วยเหลือตามมติคณะรัฐมนตรี ให้ผู้ปกครองทราบหรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.2 การรับโอนเงินกู้ ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานโอนมาตั้งจ่ายที่โรงเรียน
ถูกต้อง ตรงกับการแจ้งจัดสรรเงินกู้ หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.3 การเบิก - จ่ายเงินกู้ เป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษา
ขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.4 การจ่ายเงิน ให้แก่ผู้ปกครองหรือนักเรียน ทั้งกรณีจ่ายโดยการโอนเงินเข้าบัญชี
เงินฝากธนาคาร หรือการจ่ายเป็นเงินสด ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการ
การศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด รวมถึง มีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วนตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการ
การศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.5 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่ายเงินตามระบบบัญชีของโรงเรียน โดยจัดทำทะเบียนคุม
เงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่
ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน
ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.1.6 การรายงานผลการดำเนินการเบิก - จ่าย และการขอรับการสนับสนุนเงินเพิ่มเติม
เป็นไปตามแนวทางและระยะเวลาที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

2.2 โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่มีใช่เป็นโรงเรียนหน่วยเบิก จำนวน 10 โรงเรียน ดังนี้

ลำดับที่	ขนาดโรงเรียน	โรงเรียน
1	เล็ก	โรงเรียนธัญญาวดิศึกษา
2	เล็ก	โรงเรียนอินทร์ธานีวิทยาคม
3	เล็ก	โรงเรียนบ้านเกาะวิทยา
4	กลาง	โรงเรียนปากพูน
5	กลาง	โรงเรียนทุ่งสังพิทยาคม
6	กลาง	โรงเรียนโมคลานประชาสรรค์
7	กลาง	โรงเรียนคงคาประชารักษ์
8	ใหญ่	โรงเรียนเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระศรีนครินทร์ นศ.
9	ใหญ่	โรงเรียนเชียรใหญ่
10	ใหญ่	โรงเรียนนบพิตวิทยา

2.2.1 มีการแจ้งหลักเกณฑ์การให้ความช่วยเหลือตามมติคณะรัฐมนตรีให้ผู้ปกครองทราบหรือไม่ อย่างไร

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช จำนวน 10 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 100 มีการแจ้งหลักเกณฑ์ให้ความช่วยเหลือตามมติคณะรัฐมนตรีให้ผู้ปกครองทราบ ตามช่องทาง ดังนี้

- แจ้งเป็นหนังสือราชการ จำนวน 3 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 30
- แจ้งเป็นประกาศของโรงเรียน จำนวน 1 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 10
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook โรงเรียน จำนวน 1 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 10
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านทาง Facebook โรงเรียน และแอปพลิเคชัน Line กลุ่มของห้องเรียน จำนวน 1 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 10
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านทางแอปพลิเคชัน Line กลุ่มของห้องเรียน จำนวน 2 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 20
- แจ้งประชาสัมพันธ์ผ่านทางแอปพลิเคชัน Line กลุ่มของห้องเรียน และประชุมผู้ปกครองผ่านทาง Google Meet จำนวน 2 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 20

2.2.2 การรับโอนเงินกู้ ที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา โอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของโรงเรียน ถูกต้อง ตรงกับการแจ้งจัดสรรวงเงินกู้หรือไม่ อย่างไร

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช จำนวน 10 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 100 ได้รับโอนเงินกู้ ที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา โอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของโรงเรียน ถูกต้อง ครบถ้วน ตรงกับการแจ้งจัดสรรวงเงินกู้ ทุกโรงเรียน

2.2.3 การจ่ายเงินกู้ให้แก่ผู้ปกครองหรือนักเรียน ทั้งกรณีจ่ายโดยการโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร หรือการจ่ายเป็นเงินสด ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นไปตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด รวมถึง มีหลักฐานการจ่ายเงินครบถ้วนตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช จำนวน 10 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 100 มีการจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียน ตามจำนวนนักเรียนที่มีตัวตนอยู่จริง ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 และเรียนอยู่ในโรงเรียน ณ วันที่จ่ายเงินกู้

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช จำนวน 9 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 90 มีการจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียนเป็นเงินสดได้ทันภายใน 3 วันทำการ

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครศรีธรรมราช จำนวน 1 โรงเรียน คิดเป็นร้อยละ 10 มีการจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียนโดยการโอน และจ่ายเงินสด ดังนี้

- ทันภายใน 3 วันทำการ โดยการโอน จำนวน 967 ราย จากนักเรียนทั้งหมด 1,075 คน
- ไม่ทันภายใน 3 วันทำการ โดยการโอน จำนวน 106 คน เนื่องจากบัญชีเงินฝากที่ผู้ปกครอง

ให้กับโรงเรียน มีสถานะ "ปิดบัญชี" จึงต้องประสานเพื่อขอเลขที่บัญชีใหม่ จำนวน 102 คน และขอรับเป็นเงินสด จำนวน 4 คน และยังมีเงินคงเหลือที่จ่ายนักเรียนไม่ได้อีกจำนวน 2 คน (เป็นนักเรียนที่มีข้อมูลอยู่ในระบบ DMC และมีตัวตนอยู่จริง ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 และเรียนอยู่ในโรงเรียน ณ วันที่จ่ายเงินกู้) ขณะนี้โรงเรียน เก็บรักษาเป็นเงินสดคงเหลือ เพื่อให้ผู้ปกครอง/นักเรียนมารับ

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 9 โรง คิดเป็น ร้อยละ 90 มีการแต่งตั้งกรรมการจ่ายเงิน อย่างน้อย 2 คน โดยมีครูประจำชั้นร่วมเป็นผู้จ่ายเงินให้กับผู้ปกครอง หรือนักเรียนตามแนวทางโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้น พื้นฐาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (รายการค่าอุปกรณ์การเรียน และค่าเครื่องแบบนักเรียน)

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 1 โรง คิดเป็น ร้อยละ 10 ไม่มีการแต่งตั้งกรรมการจ่ายเงิน อย่างน้อย 2 คน โดยมีครูประจำชั้นร่วมเป็นผู้จ่ายเงินให้กับผู้ปกครอง หรือนักเรียนตามแนวทางโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้น พื้นฐาน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (รายการค่าอุปกรณ์การเรียน และค่าเครื่องแบบนักเรียน) โดยให้เจ้าหน้าที่ การเงินของโรงเรียนเป็นผู้จ่ายเงิน

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 7 โรง คิดเป็น ร้อยละ 70 มีการจัดทำหลักฐานการจ่ายเงิน (แบบ 1) โดยให้ผู้ปกครองหรือนักเรียนลงลายมือชื่อรับเงินครบถ้วน ทุกรายและทุกระดับชั้น

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 3 โรง คิดเป็น ร้อยละ 30 มีการจัดทำหลักฐานการจ่ายเงิน ไม่เป็นไปตามแบบที่ สพฐ.กำหนด (แบบ 1) กล่าวคือ โรงเรียน ใช้แบบฟอร์มบัญชีรายชื่อนักเรียน โดยให้ผู้ปกครองลงลายมือชื่อรับเงินในใบสำคัญรับเงิน และใช้สำเนาบัตร ประจำตัวประชาชนของผู้ปกครองและนักเรียนประกอบการจ่ายเงิน ครบถ้วนทุกรายและทุกระดับชั้น

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 6 โรง คิดเป็น ร้อยละ 60 ไม่มีนักเรียนที่ยังไม่ได้รับเงินกู้ เนื่องจากไม่มีนักเรียนที่ย้ายเข้าหลังวันที่ 25 มิถุนายน 2564

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 4 โรง คิดเป็น ร้อยละ 40 มีนักเรียนที่ยังไม่ได้รับเงินกู้ เนื่องจากย้ายเข้าหลังวันที่ 25 มิถุนายน 2564 (ขณะที่ได้รับโอนเงิน สนับสนุนเพิ่มเติม โรงเรียนดำเนินการจ่ายเงินให้ผู้ปกครองหรือนักเรียนครบถ้วนทุกราย ภายใน 3 วันทำการ นับจากวันที่ได้รับโอน เรียบร้อยแล้ว)

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 10 โรง คิดเป็น ร้อยละ 100 มีการจัดทำบัญชีรายชื่อนักเรียนที่อยู่ในระบบ DMC ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 ที่สามารถ จ่ายเงินได้ฯ (แบบ 1 โรงเรียน) และแบบสรุปการจ่ายเงินกู้ฯ (แบบสรุปโรงเรียน) ส่งให้ สพท. และเก็บไว้ เป็นหลักฐานเรียบร้อยแล้ว

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 7 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 100 (จากโรงเรียนทั้งหมด 7 โรงเรียน) ที่ข้อมูลจำนวนนักเรียนจากระบบ DMC สูงกว่าที่มีตัวตนอยู่จริง ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 และเรียนอยู่ในโรงเรียน ณ วันที่จ่ายเงินกู้ ที่ไม่สามารถจ่ายเงินได้ฯ (แบบ 2 โรงเรียน) จัดส่งเงินกู้กลับคืนให้ สพท.ภายใน 3 วันทำการ หลังจากการจ่ายเงินกู้

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 3 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 100 (จากโรงเรียนทั้งหมด 3 โรงเรียน) ที่ข้อมูลจำนวนนักเรียนจากระบบ DMC เท่ากับที่มีตัวตนอยู่จริง ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 และเรียนอยู่ในโรงเรียน ณ วันที่จ่ายเงินกู้ ที่สามารถจ่ายเงินได้ฯ 100% จึงไม่ต้องจัดส่งเงินกู้กลับคืนให้ สพท.

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 6 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 100 ที่มีนักเรียนย้ายเข้าหลังวันที่ 25 มิถุนายน 2564 และโรงเรียนมีการจัดทำบัญชีรายชื่อนักเรียน ที่ขอสนับสนุนเงินเพิ่มเติม (แบบ 3 โรงเรียน) ส่งให้ สพท. ภายใน 3 วันทำการ หลังจากการจ่ายเงินกู้

2.2.4 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่ายเงินตามระบบบัญชีของโรงเรียน โดยจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด หรือไม่ อย่างไร

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 5 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 50 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่ายเงิน - นำส่ง - คงเหลือเงินถูกต้อง ตามระบบการบัญชีหน่วยงานย่อย พ.ศ.2515 โดยจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 2 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 20 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่าย - นำส่ง - คงเหลือเงินถูกต้อง และจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด แต่แบบฟอร์มทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณไม่ถูกต้อง ตามระบบการบัญชีหน่วยงานย่อย พ.ศ.2515

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาขนาดนครศรีธรรมราช จำนวน 1 โรงเรียน คิดเป็น ร้อยละ 10 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่าย - นำส่ง - คงเหลือเงินไม่ถูกต้อง และจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด แต่แบบฟอร์มทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ ไม่ถูกต้อง ตามระบบการบัญชีหน่วยงานย่อย พ.ศ.2515

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 1 โรง คิดเป็นร้อยละ 10 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่าย - นำส่ง - คงเหลือ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) รวมกับทะเบียนคุมเงินอุดหนุน

โรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช จำนวน 1 โรง คิดเป็นร้อยละ 10 มีการบันทึกควบคุมการรับ - จ่าย - นำส่ง - คงเหลือ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) โดยเจ้าหน้าที่การเงินผู้ทำหน้าที่รับ - จ่ายเงิน โดยไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" (จำนวน 2,000 บาท ต่อนักเรียน 1 คน) แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน ตามแนวทางที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด

ส่วนที่ 3 ปัญหา/อุปสรรค และข้อเสนอแนะในการดำเนินโครงการ

3.1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

3.1.1 ปัญหา/อุปสรรค ในการดำเนินโครงการ

1) สพฐ. ได้กำหนดแนวทางโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 โดยให้ สพท. และโรงเรียน รายงานข้อมูลในแบบฟอร์มแต่ในการปฏิบัติพบว่า สพฐ. ได้ให้ สพท. และโรงเรียน รายงานข้อมูลโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ผ่านช่องทาง <https://report2000.edudev.in.th> ทำให้ข้อมูลการตรวจสอบ ไม่ตรงกับแนวทางที่ได้ให้ไว้

2) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ไม่ได้ติดตามใบเสร็จรับเงินจากโรงเรียน หลังจากการโอนเงินเข้าบัญชีโรงเรียนแล้ว ทำให้ได้รับใบเสร็จรับเงินจากโรงเรียนไม่ครบถ้วนตามจำนวนเงินที่โอน

3.1.2 ข้อเสนอแนะ

ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา นครศรีธรรมราช ติดตามใบเสร็จรับเงินจากโรงเรียนที่โอนเงินเข้าบัญชีโรงเรียนให้ครบถ้วนตามจำนวนเงินที่โอนโดยเร็ว และจัดเก็บเอกสารหลักฐานการเบิกจ่ายดังกล่าวไว้อย่างเป็นระบบและปลอดภัย เพื่อรอการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

3.2 โรงเรียนในสังกัดที่เป็นโรงเรียนหน่วยเบิก

3.2.1 ปัญหา/อุปสรรค ในการดำเนินโครงการ

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

3.2.2 ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีการตรวจสอบโรงเรียนหน่วยเบิก

3.3 โรงเรียนในสังกัดที่มีโรงเรียนหน่วยเบิก

3.3.1 ปัญหา/อุปสรรค ในการดำเนินโครงการ

1) โรงเรียนไม่ได้จัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19"

2) โรงเรียนไม่ได้จัดทำหลักฐานการจ่ายเงินตามแบบฟอร์ม "แบบหลักฐานการจ่ายเงิน" (แบบ 1) ตามที่ สพฐ.กำหนด แต่ใช้ใบสำคัญรับเงินเป็นหลักฐานการจ่าย โดยให้ผู้ปกครองหรือนักเรียนลงลายมือชื่อรับเงินและใช้สำเนาบัตรประจำตัวประชาชนของผู้ปกครองและนักเรียนประกอบการรับเงิน ครบถ้วนทุกราย และทุกระดับชั้น

3) การจ่ายเงินให้กับผู้ปกครองหรือนักเรียน

- กรณีโอนเงินเข้าบัญชีเงินฝากธนาคาร

ผู้ปกครอง ไม่ได้ตรวจสอบความเคลื่อนไหวของบัญชี เนื่องจากบัญชีที่ให้กับโรงเรียนมีสถานะ "ปิดบัญชี" จึงต้องประสานเพื่อขอเลขที่บัญชีใหม่ ทำให้โอนเงินเข้าบัญชีไม่ทันภายใน 3 วันทำการ

- กรณีจ่ายเป็นเงินสด

จะต้องรอการนัดหมายจากผู้ปกครอง เนื่องจากในแต่ละวัน ผู้ปกครองจะต้องไปทำงาน จึงไม่สะดวกในการมารับเงินตามวัน และเวลาที่โรงเรียนกำหนดได้ ทำให้จ่ายเงินไม่ทันภายใน 3 วันทำการ


4) มีนักเรียนที่มีข้อมูลในระบบ DMC และมีตัวตนอยู่จริง ณ วันที่ 25 มิถุนายน 2564 จำนวน 2 คน ผู้ปกครอง/นักเรียน ยังไม่มารับเงิน ขณะนี้ รร.เก็บรักษาเป็นเงินสดคงเหลือ เพื่อให้ผู้ปกครอง/นักเรียนมารับในวันรับเอกสาร ปพ.6 หรือวันเปิดเทอมในปีการศึกษาถัดไป

3.3.2 ข้อเสนอแนะ

1) ให้โรงเรียนดำเนินการบันทึกการรับ - จ่ายเงิน ตามระบบการบัญชีสำหรับหน่วยงานย่อย พ.ศ.2515 ให้ครบถ้วน ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน โดยจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณ "เงินโครงการให้ความช่วยเหลือบรรเทาภาระค่าใช้จ่ายด้านการศึกษาในช่วงการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19" แยกต่างหากจากทะเบียนคุมเงินอุดหนุน

2) โรงเรียนจะต้องจัดทำหลักฐานการจ่ายเงินตามแบบฟอร์ม "แบบหลักฐานการจ่ายเงิน" (แบบ 1) ตามที่ สพฐ.กำหนด

3) ให้โรงเรียนติดต่อผู้ปกครองและนักเรียน เพื่อขอรับเงินให้แล้วเสร็จโดยเร็ว และจัดเก็บหลักฐานการจ่ายดังกล่าวให้เป็นระบบในที่ปลอดภัย เพื่อรอการตรวจสอบจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ 
(นางสาวยุทคนธ์ ไยทอง)

ผู้ตรวจสอบ

ลงชื่อ 
(นางชุตติมา พุทธิฤกษ์)

ผู้ตรวจสอบและผู้สอบทาน

ตำแหน่ง นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน