

THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยจรัญสนิทวงศ์ 34

ถนนจรัญสนิทวงศ์ แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

รายงานผลการตรวจสอบ

ตามที่ทาง บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด โดย ดร.ธนาทล รักษาพล ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต ทะเบียนเลขที่ 8910 ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของ โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน) สำหรับรอบระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 เพื่อการตรวจสอบงบการเงิน การประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน และการสอบทานระบบการควบคุมภายใน พร้อมทั้งจัดทำ รายงานผล การตรวจสอบ เสนอต่อคณะกรรมการของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน) นั้น

บัดนี้การตรวจสอบในเรื่องดังกล่าวได้เสร็จสิ้นแล้ว ข้าพเจ้าจึงขอรายงานสรุปผลการตรวจสอบ ดังต่อไปนี้

1. การตรวจสอบงบการเงิน

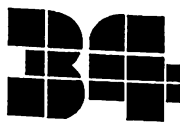
จากการตรวจสอบงบการเงินสำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 ของ โรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน) พบว่า งบการเงินแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป และตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ (โปรดดูงบการเงินสำหรับปีรอบปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2559)

2. การประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน

จากการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2558 ถึงวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559 ของโรงเรียนมหิดลวิทยานุสรณ์ (องค์การมหาชน) พบว่า โดยรวมโรงเรียนฯ มีการใช้จ่ายเงินและการจ่ายซื้อทรัพย์สินเพื่อกิจการของโรงเรียนฯ จริง และเป็นไปตามงบประมาณที่ได้วางไว้ นอกจากนี้ โรงเรียนฯ ยังมีการบริหารสภาพคล่องอย่างเหมาะสม และเป็นไปตามกรอบนโยบายที่โรงเรียนฯ ได้วางไว้ (โปรดดูเอกสารที่ สส.002/2560 เรื่อง รายงานการประเมินผลการใช้จ่ายเงินและทรัพย์สิน ลงวันที่ 4 มกราคม 2560)

3. การสอบทานระบบการควบคุมภายใน

จากการสอบทานระบบการควบคุมภายใน พบว่า โดยรวม โรงเรียนฯ มีการควบคุมภายในในการบริหารงานอยู่ในเกณฑ์ดี และเหมาะสมกับธุรกรรมของโรงเรียนฯ ทั้งด้านเงินสดและเงินฝากธนาคาร ด้านการบันทึกบัญชี ด้านภาษีเงินได้หัก ณ ที่จ่าย ด้านเงินยืมทตรง ด้านการสับเปลี่ยนหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ ด้านการควบคุมภายในและการรักษาความปลอดภัยโปรแกรมระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ และด้านอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับนโยบายการบัญชีของโรงเรียนฯ นอกจากนี้ได้เสนอแนะการปรับปรุงการควบคุมภายในบางส่วนเพื่อให้ระบบควบคุมภายในโรงเรียนฯ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้นในโอกาสต่อไป (โปรดดูเอกสารที่ สส.003/2560 เรื่อง รายงานการการสอบทานระบบการควบคุมภายใน ลงวันที่ 4 มกราคม 2560)



THIRTY-FOUR AUDIT

บริษัท สำนักงานสามสิบสี่ ออดิต จำกัด

48 อาคารนาเพลส ชั้น 2 ซอยเจริญสุข 34

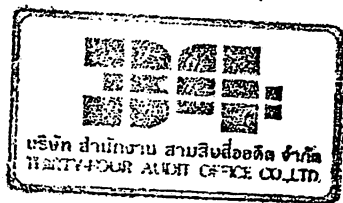
ถนนเจริญสุข 34 แขวงอรุณอมรินทร์

เขตบางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร 10700

โทร. 0-2434-9999 แฟกซ์ 0-2434-9998

อนึ่ง สำหรับการตรวจสอบในครั้งนี้ได้รับความร่วมมือและอำนวยความสะดวกเป็นอย่างดีจาก
คณะกรรมการ และบุคลากรในโรงเรียนฯ ทุกระดับ คณะผู้สอบบัญชีจึงขอขอบพระคุณเป็นอย่างสูงมา ณ โอกาสนี้ด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ



ขอแสดงความนับถือ

(ดร.ธนาถ รักษาพล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

HD/59/PS/รรมพิศล

2 | หน้า ที่