

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน.
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการ ภายในจังหวัดตาก</p>	<p>ผลการประเมิน ฝ่ายบริหารการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก จากการวิเคราะห์และประเมินผลการดำเนินการตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ ได้ดำเนินงานติดตาม และประเมินผลของคณะกรรมการฯ พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอน ให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และ หน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง รายงานผลการติดตามและประเมินผลการเบิกจ่าย โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการ ภายในจังหวัดตาก จำนวน ๖๑ หน่วยงาน จากเอกสาร รายงานผลตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงิน อุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยพิจารณาตามหัวข้อการพิจารณา ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ประมาณการค่าใช้จ่าย ๒. ระยะเวลาการดำเนินงาน ๓. เอกสารประกอบการเบิกจ่าย ๔. ความคุ้มค่า ประโยชน์ <p>ผลการตรวจพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. หน่วยงานที่ได้รับการอุดหนุนยังไม่สามารถนำ สื่อที่ได้จัดการนำไปใช้การจัดกระบวนการเรียนการสอน เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) จึงไม่สามารถวัดการ พัฒนาทักษะและความคุ้มค่าได้ ๒. หน่วยงานที่ได้รับการอุดหนุนมีการคืนเงิน เนื่องจากการปรับปรุงบัญชีราคามาตรฐานครุภัณฑ์ 	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก มีอำนาจหน้าที่ดังนี้ <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายด้านการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนา การศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - จัดลำดับความสำคัญโครงการพัฒนาด้าน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อส่งให้กอง 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>ยุทธศาสตร์และงบประมาณ พิจารณาดำเนินการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก <p>๒. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน มีหน้าที่ติดตาม เร่งรัด ตรวจสอบและประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อมรายงานการติดตามให้นายกองการการบริหารส่วนจังหวัดตากทราบ</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือราชการ - โทรศัพท์/โทรสาร - สื่ออินเทอร์เน็ต 	
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ตรวจสอบเอกสารรายงานผลการดำเนินโครงการ ถูกต้องตามเอกสารโครงการที่ร้องขอ</p> <p>๒. หากพบว่าหน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุน ดำเนินการไม่เป็นไปตามข้อตกลง มีขั้นตอนดำเนินการดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - จัดทำหนังสือราชการแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามข้อตกลงของโครงการ - ประสานงานทางโทรศัพท์แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามข้อตกลงของโครงการ <p>๓. ลงพื้นที่ติดตามและประเมินผล เพื่อรายงานสรุปผลการดำเนินโครงการฯ เสนอ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก - นายกองการการบริหารส่วนจังหวัดตาก 	

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายบริหารการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสาวสุพัตรา เสาร์เรือน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่.....