

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอนให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และหน่วยงานราชการ ภายในจังหวัดตาก</p>	<p>ผลการประเมิน ฝ่ายบริหารการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก พบความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ โครงการอุดหนุนสื่อการเรียนการสอน ให้แก่สถานศึกษา องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และ หน่วยงานราชการภายในจังหวัดตาก เนื่องจากไม่ปฏิบัติ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ จำนวน ๑๒๓ แห่ง ดำเนินการเป็นไปตามระเบียบฯ จำนวน ๑๐๖ แห่ง และไม่ดำเนินการตามระเบียบฯ จำนวน ๑๗ แห่ง โดย ประเมินความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>๑. ไม่รายงานผลการเบิกจ่ายเงินให้ อบจ.ตาก ทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จ จำนวน ๘ แห่ง</p> <p>๒. จัดซื้อครุภัณฑ์ไม่เป็นไปตามราคากลางและ คุณลักษณะพื้นฐานครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๒ แห่ง</p> <p>๓. ไม่รายงานผลการเบิกจ่ายเงินให้ อบจ.ตาก ทราบ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่วันที่โครงการแล้วเสร็จและไม่ เป็นไปตามแผนการจ่ายเงิน จำนวน ๔ แห่ง</p> <p>๔. เบิกจ่ายไม่เป็นไปตามแผนการจ่ายเงินตาม โครงการ จำนวน ๒ แห่ง</p> <p>๕. ดำเนินการเปลี่ยนแปลงเป้าหมายโครงการโดยไม่ ขออนุมัติจากผู้บริหารของหน่วยงานเจ้าของงบประมาณ จำนวน ๑ แห่ง</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ดำเนินการแต่งตั้งคณะกรรมการดังนี้</p> <p>๑. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่าย เงินอุดหนุน มีหน้าที่ติดตาม เร่งรัด ตรวจสอบและ ประเมินผล การใช้จ่ายงบประมาณให้เป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๙ พร้อมรายงาน การติดตามให้นายกองการบริหารส่วนจังหวัดตาก ทราบ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. คณะอนุกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก มีอำนาจหน้าที่ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ดำเนินการติดตามผลและประเมินผลโครงการ/กิจกรรมตามแผนดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ - รายงานผลการติดตามและประเมินผลโครงการต่อคณะกรรมการการศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก <p>๓. คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก มีอำนาจหน้าที่ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กำหนดนโยบายด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - พิจารณาให้ความเห็นชอบแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - จัดลำดับความสำคัญโครงการพัฒนาด้านการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อส่งให้กองแผนและงบประมาณ พิจารณาดำเนินการบรรจุไว้ในแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก - ติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนจังหวัดตาก 	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <ul style="list-style-type: none"> - หนังสือราชการ - โทรศัพท์/โทรสาร - สื่ออินเทอร์เน็ต 	
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>๑. ตรวจสอบเอกสารรายงานผลการดำเนินโครงการ ถูกต้องตามเอกสารโครงการที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ</p> <p>๒. หากพบว่าหน่วยงานที่ขอรับการอุดหนุน ดำเนินการไม่เป็นไปตามข้อตกลง มีขั้นตอนดำเนินการ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานทางโทรศัพท์แจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนให้ดำเนินการตามข้อตกลงของโครงการ - จัดทำหนังสือราชการแจ้งหน่วยงานที่ขอรับเงิน เนินการเร่งรัดการเบิกจ่าย เพื่อให้เป็นไปตามข้อตกลงของโครงการ <p>๓. คณะทำงานติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน ได้ติดตามและประเมินผลการใช้จ่ายเงินฯ โดยการไปตรวจสอบสื่อการเรียนการสอนของหน่วยงานที่ขอรับเงินอุดหนุนฯ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. คณะอนุกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก ดำเนินการติดตามผลและประเมินผลโครงการ/กิจกรรม ตามแผนดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และ รายงานผลการติดตามและประเมินผลโครงการ ต่อคณะกรรมการการศึกษาขององค์การบริหารส่วน จังหวัดตาก</p> <p>๕. คณะกรรมการการศึกษาของ อบจ.ตาก ติดตาม ประเมินผลแผนพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดตาก และเสนอผู้บริหารเพื่อโปรดทราบและ พิจารณา</p> <p>๖. เสนอให้ผู้บริหารพิจารณา กรณีหน่วยงานใดไม่ ปฏิบัติให้เป็นไปตามระเบียบฯ ให้ดำเนินการสงวนสิทธิ์ การอุดหนุนในปีต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายบริหารการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามที่บางกิจกรรมที่ต้อง ปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการ ปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางสาวสุพัตรา เสาร์เรือน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่.....