

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลบุโละบุโย
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของศพด. วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการ ด้านการเงิน การบัญชี และ การพัสดุของศพด. เป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการ พัสดุของศพด	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงาน ประจำปี และ กำหนดให้มีการตรวจสอบความ ถูกต้องของการจัดทำบัญชี สถานศึกษา การรายงานการรับ- จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร ตามระเบียบที่กำหนดไว้	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า งาน การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของ ศพด.ในสังกัดของ กอง การศึกษาฯ อบต.บุโละบุโย พบว่าการดำเนินการด้านการ พัสดุ ยังมี ข้อ ผิด พ ล า ด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน ของการปฏิบัติงาน ที่ต้อง ปรับปรุงบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งาน การเบิกจ่ายเงิน ของ สถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงาน พัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิด ความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำ ให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดราย ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อ จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน และ บุคลากรไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากร ที่มีขึ้นอยู่กักับจำนวนเด็กและขนาดของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑. ก า ห น ด ให้ มี เครือข่ายพี่เลี้ยง ซึ่ง เป็นข้าราชการใน สังกัดเดียวกัน ช่วย ตรวจสอบ เป็นที่ ป ร ร ึก ษา เพื่อให้งาน ก า ร เ จ น และ พั ส ดุ ผิดพลาดน้อยลง	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ๑.หน. สถานศึกษา ทุก ศพด. ๒.นวก. การศึกษา/ผู้ ได้รับมอบหมาย ๓. ผอ.กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเงินอุดหนุนทั่วไปให้แก่ส่วนราชการอื่น ได้แก่ จัดสรรงบประมาณกลางวัน อาหารเสริมนม แก่โรงเรียนในสังกัด สพฐ วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กทุกคน ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับสูงขึ้น เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล	๑. ข้อมูล จำนวนเด็กนักเรียน ลำช้า ๒. การติดตามทวงถามให้รายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุนเป็นไปได้อย่างรวดเร็วและผิดพลาดไม่เป็นไปตามแบบที่ให้	ให้นักวิชาจัดทำแบบฟอร์มให้โรงเรียนกรอกข้อมูลที่ต้องการและกำกับให้ส่งคืนภายในเวลาที่กำหนด และจัดให้มีการประชุมเพื่อชี้แจงรายละเอียดการรายงานผลการใช้จ่ายเงินอุดหนุน	มีการกำหนดแนวทางการติดตามทวงถามข้อมูลจากโรงเรียน แต่อย่างไรก็ตามยังคงต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. การให้ข้อมูลที่ผิดพลาด จำนวนเด็กไม่เป็นไปตามที่รายงาน ผลกระทบ ข้อมูลที่ได้ไม่ตรงตามจริง ทำให้ราชการต้องสูญเสียงบประมาณโดยไม่ได้ใช้ไปกับกลุ่มเป้าหมายที่แท้จริง สาเหตุ ไม่ได้ตรวจสอบรายชื่อผู้เรียนว่ามีตัวตนอยู่จริง	๑. ให้โรงเรียนตั้งคณะกรรมการเพื่อตรวจสอบรายชื่อผู้เรียนว่ามีตัวตนอยู่จริง และรายงานผลเพียงตัวเลขมาให้อบต. ทราบ เพื่อนำข้อมูลเข้าระบบสารสนเทศต่อไป	(๓๖๕ วัน) ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ ๑.หัวหน้า ศพด. ๒.นวก.ศึกษา/ผู้ได้รับมอบหมาย ๓. ผอ.กองการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(.นางสาวสุภาภรณ์รัตนชนะวงษ์.)

ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒