

รายงานผลการตรวจสอบ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เรื่องที่ตรวจสอบ	การจัดทำและทบทวนแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่านและการเบิกจ่ายและการบริหาร โครงการตามข้อบัญญัติรวมถึงสอบทานการรายงานติดตามและประเมินผลการ ควบคุมภายในและการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
วัตถุประสงค์ในการตรวจสอบ	๑. เพื่อให้การปฏิบัติเป็นไปตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้ทราบปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓. เพื่อสอบทานความถูกต้องและเชื่อถือได้ของการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ความสอดคล้องกับแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน และการเบิกจ่ายเงินโครงการตามข้อบัญญัติ
ขอบเขตการตรวจสอบ	๑. ตรวจสอบการทบทวนการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ๒. ตรวจสอบความสอดคล้องของแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์การบริหาร ส่วนตำบลคลองด่าน กับ แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑-๒๕๖๕) ขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ๓. สุ่มตรวจการตรวจสอบความสอดคล้องการจัดทำโครงการตามแผนพัฒนา ท้องถิ่นขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่านและการเบิกจ่ายเงินโครงการ ตามข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ โดยใช้ ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๓ ๔. ตรวจสอบการรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและ การจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
ข้อมูลที่ใช้ตรวจสอบ	ข้อมูลตั้งแต่เดือนตุลาคม ถึง เดือนธันวาคม ๒๕๖๓
ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ	ระหว่างวันที่ ๒๙ - ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

ใช้วิธีการสุ่มตรวจ

๑. ตรวจสอบมีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนตำบลคลองด่าน ระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและระดับกองหรือไม่
๒. มีการจัดทำประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) หรือไม่
๓. ผู้บริหารท้องถิ่นได้มีการลงนามในประกาศใช้แผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) หรือไม่
๔. ตรวจสอบการจัดทำโครงการเป็นไปตามอำนาจหน้าที่และสอดคล้องกับแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล รวมถึงมีการตั้งงบประมาณไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณฯ ถูกต้องครบถ้วนหรือไม่
๕. ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินตามโครงการมีเอกสารประกอบการเบิกจ่ายครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนดหรือไม่
๖. ตรวจสอบรายงานติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓)
๗. ตรวจสอบคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๘. ตรวจสอบการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง
๙. ตรวจสอบคำสั่งคณะทำงานบริหารจัดการความเสี่ยงของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เอกสารที่แนบมาด้วย

๑. กระจายทำการการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)
๒. กระจายทำการการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ
๓. กระจายทำการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) องค์การบริหารส่วนตำบล คลองด่านรวมทั้งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดทั้งหมด

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ไม่มีการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (พ.ศ.๒๕๖๑ - ๒๕๖๕) ทั้งในระดับศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและในระดับกอง	หนังสือกระทรวงมหาดไทย ด ่วน ที่ ส ุด ที่ ม ท ๐๘๑๖.๒/ว ๕๒๓๒ ลงวันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๒

๒. ตรวจสอบการเบิกจ่ายและการบริหารโครงการตามข้อบัญญัติ

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
-	-

๓. การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและติดตามผลการประเมินการบริหารจัดการความเสี่ยง

ผลการตรวจสอบ พบว่า

ข้อตรวจพบ	ระเบียบที่เกี่ยวข้อง
ไม่มีการจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยง	หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการบริหารจัดการความ เสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๒

ข้อเสนอแนะ

ให้ผู้บริหารท้องถิ่นสั่งการเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบถือปฏิบัติในเรื่องการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาตามระเบียบและหนังสือสั่งการให้เป็นปัจจุบันเพื่อประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานต่อไป

ควรให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบจัดทำแผนบริหารจัดการความเสี่ยงให้แล้วเสร็จทันที ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒

ผู้รับตรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ผู้ตรวจสอบ นางสาวสนธิกานต์ พุ่มดวง ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ