

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๑.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ มีการควบคุมภายในที่มีความเพียงพอ และสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานธุรการและงานสารบรรณ เพื่อให้การปฏิบัติงานเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างถูกต้อง ๑.๒ งานบริหารการศึกษา ๑.๒.๑ งานบริหารการศึกษา มีการควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอ ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอสำหรับงานบริหารการศึกษา เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปอย่างถูกต้องและเกิดประสิทธิภาพ ๑.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๑.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย	การประเมินผลสภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานคือ ๑) งานบริหารงานทั่วไป ๒) งานบริหารการศึกษา ๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๔) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จากการวิเคราะห์ประเมินและตามประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๖ พบว่ามีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจำนวน ๕ การกิจดังนี้ ๑. งานธุรการและงานสารบรรณ ๒. งานบริหารการศึกษา ๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย ๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ ๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๓.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์ มีการควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอแต่ยังคงต้องมีการติดตามและตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเหมาะสมและถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๒.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ ปัจจัยเสี่ยงของงานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณ ทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาด ๒.๒ งานบริหารการศึกษา ๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา ปัจจัยเสี่ยงของงานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่งทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ๒.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง ๒.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ คือ บุคลากรมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามภาระงานด้านการศึกษาปฐมวัยและบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง	ผลการประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงในกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสมมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับ ส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องตามคำสั่ง การแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองการศึกษา แต่ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ และพนักงานจ้างในการปฏิบัติงานอย่างจริงจัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒.๓.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์ ปัจจัยเสี่ยงของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย คือบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงิน และพัสดุและการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารงานทั่วไป ๓.๑.๑ งานธุรการและงานสารบรรณ มีการแต่งตั้งบุคลากรที่เหมาะสมในการปฏิบัติงานตรวจสอบ กำกับดูแล เอกสารที่ออก จากกองการศึกษาให้มีความถูกต้อง ๓.๒ งานบริหารการศึกษา ๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา ๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน ประจำปีและมีการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการรวบรวมและจัดทำแผน ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมประจำปีครบทุกคน ๓. จัดทำแผนการพัฒนาศูนย์เด็กให้ครอบคลุมด้านการเรียนการสอน ๔. จัดหาสื่อการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมทุกด้าน ๓.๓ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓.๓.๑ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย ๑. มีการกำชับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัยให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๓.๒ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ ๑. มีการกำชับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ให้เป็นไปด้วยความเหมาะสม	การประเมินผลการควบคุม กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่มีการควบคุมที่เหมาะสม โดยการติดตาม ตรวจสอบจากผู้บริหารและผู้ได้รับมอบหมายและแต่งตั้งให้กำกับ ดูแลการปฏิบัติงานให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษาอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม มีการติดตามและปรับปรุงระบบงานทำให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานรู้ บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๓.๓.๓ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนา สมบูรณ์ ๑. มีการกำชับให้บุคลากรตรวจสอบ ควบคุม และดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์ให้เป็นไปด้วยความ เหมาะสม ๒. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติงาน ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร การติดต่อประสานงานได้นำระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร (FAX) การประชุม การปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากรการติดต่อประสานงานทั้ง ภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหาร ความเสี่ยง ดังนี้ การประสานงานภายนอกกองการศึกษา มีการประสานงานร่วมกันกับทุกกองและ สำนักในองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ ๕. วิธีการติดตามประเมินผล แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตาม ประเมินผลเพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษาจะดำเนินการติดตาม กำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกอง การศึกษาเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปี ขององค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่	การประเมินผลสารสนเทศและการสื่อสาร ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองการศึกษามีความเหมาะสมครอบคลุมทุก ด้านทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวก รวดเร็ว การประเมินผล การติดตามประเมินผลผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๖ ถือว่ามีความ เหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจ แต่ทั้งนี้ จะต้องมีการ ติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม สำหรับการติดตาม ประเมินการควบคุมในปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า มีกิจกรรม ๕ รายการ ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานธุรการและงานสารบรรณ คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในงานสารบรรณทำให้การทำงานเอกสารเกิดความผิดพลาด
๒. งานบริหารการศึกษา คือ ไม่มีบุคลากรในตำแหน่ง ทำให้การปฏิบัติงานอาจเกิดความผิดพลาดในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง
๓. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านโพธิ์ชัย คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง
๔. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่ คือ บุคลากรมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงตามภาระงานด้านการศึกษาปฐมวัย และบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง
๕. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านนาสมบูรณ์ คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงินและพัสดุ ทำให้เกิดข้อผิดพลาดในระบบงานบ่อยครั้ง

ลายมือชื่อ.....

(นายนิวัช เวียงนนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓