

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุ ของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.หนองไผ่ เพื่อให้การบริหาร จัดการด้านการเงิน การ บัญชี และการพัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน สังกัด อบต.หนองไผ่ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ	๑. งานการ บริหารจัดการ ด้านการเงินการ บัญชี และการ พัสดุของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด อบต. หนองไผ่	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนด ไว้ ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนา เด็กเล็กของ ศพด.รายงาน ความต้องการปัญหาและ อุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้ กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทาง แก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติ หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่ อย่างไรก็ตาม พบว่า งานการบริหาร จัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษา ในสังกัดของ กองการศึกษาฯ อบต.หนองไผ่ พบว่าการ ดำเนินการด้านการพัสดุยังมี ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนใน บางขั้นตอนของการ ปฏิบัติงานที่ต้องปรับปรุง บริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กฯ การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามี ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายงานการเงินประจำปี เกิดความคลาดเคลื่อนได้ และ อาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไป อย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัด รายการการเงิน และขั้นตอนใน การจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจาก บุคลากรที่ปฏิบัติงานมีความรู้ไม่ ตรงกับสายงาน	๑. จัดให้มีการ อบรมให้กับ เจ้าหน้าที่ที่จัดทำ บัญชีและเอกสาร ที่เกี่ยวข้องกับ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก	กองการศึกษา ฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและ กิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบให้มีความพร้อม ด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษา ต่อไปในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	๑. ศพด.มี สนามเด็กเล่น กลางแจ้ง แต่ อุปกรณ์เด็ก เล่นยังไม่ เพียงพอ	ผู้บังคับบัญชากำหนด แนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการ ตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับจ่ายเงิน ประจำปี และรายงานพัสดุ ประจำปีที่ต้องรายงาน ผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง. ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษา ของ ศพด.รายงานความ ต้องการปัญหาและอุปสรรค ในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหาร ทราบเพื่อจะได้กำหนดแนว ทางการบริหารจัดการเพื่อหา แนวทางการแก้ไขปัญหาด้าน การปรับปรุงสภาพของ ศพด. และสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง ต่อไป	มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจาก ผู้บริหารอย่างเป็นทางการ ในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละ ส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และ เพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.มีสนามเด็ก เล่นกลางแจ้งแต่อุปกรณ์เด็ก เล่นยังไม่เพียงพอ ต้อง ปรับปรุงบริหารความเสี่ยง เพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมี อุปกรณ์การเล่นสำหรับออกกำลังกาย กลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อ จำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นต่อไป ผลกระทบ เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึง จิตใจให้กับเด็กอย่างสมวัย สาเหตุ งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ	๑. จัดทำ โครงการเพื่อ ขอรับจัดสรร งบประมาณ และ รายงานขอรับ การสนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	กองการศึกษา ฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ / วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๑ โครงการเยาวชน ประชาชน สัมพันธ์ด้านยา เสพติดขององค์การบริหาร ส่วนตำบลหนองไผ่ วัตถุประสงค์ เพื่อสร้างความสามัคคี ปรองดองและป้องกัน แก้ไขปัญหายาเสพติด	๑. การรับรู้ ข่าวสารและ การ ประชาสัมพันธ์ ขอความ ร่วมมือในการ เข้าร่วม โครงการ	๑. มีการประชาสัมพันธ์เสียง ตามสาย ๒. มีการประสานความร่วมมือ ผู้นำชุมชน สมาชิก ในการ จัดทำโครงการ ๓. มีการปรับปรุงชี้แจงแนว ทางการจัดทำโครงการ	ผู้นำชุมชน สมาชิก และ ประชาชนให้ความสนใจและ ให้ความร่วมมือต่อกิจกรรม/ โครงการ เป็นอย่างดี	-	-	กองการศึกษา ฯ

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายนิวัช เวียงนนท์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๗