

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><b>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ</p> <p>ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ</p> <p>การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b></p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บางแห่ง ขาดข้าราชการครูและครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา</p> <p>๔. องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๖. ขาดการเข้ารับการอบรม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) บรรจุบุคลากรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน</p> <p>(๒) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒. งานระดับก่อนวัยเรียนและประถมศึกษา</p> <p>๓. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๔. งานศาสนาและวัฒนธรรมท้องถิ่น</p> <p>๕. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๖. งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๗. งานธุรการ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ากิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด</p> <p>(๒) การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>(๓) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์การ คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี</p> <p>(๔) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก คือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษาก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p>(๕) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์สามารถติดต่อประสานงาน กับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p> <p><b>๕. การติดตามและประเมินผล</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>มีการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่าง การปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนด การรายงานตามระเบียบต่างๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลาที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดไว้ โดยหากมีการเปลี่ยนแปลงบุคคล จะปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้มีความชัดเจนมากยิ่งขึ้น และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ ตลอดจนหมั่นศึกษากฎ ระเบียบ อยู่เสมอ และประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและผู้อำนวยความสะดวกการศึกษาฯ เป็นผู้ติดตาม กำกับดูแล</p>	

### ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลกุศกร อำเภอตระการพืชผล จังหวัดอุบลราชธานี ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังนี้

#### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

##### กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา

##### ๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้

๑.๑ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า และอาจส่งผลให้เกิดความผิดพลาดได้

๑.๒ สนามภายในบริเวณศูนย์พัฒนาเด็กเล็กค่อนข้างคับแคบสำหรับการจัดกิจกรรมนันทนาการกลางแจ้งให้เด็กได้ใช้ อย่างปลอดภัย และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น เนื่องจากงบประมาณและความพร้อมด้านอื่นๆ ซึ่งอาจส่งผลต่อพัฒนาการของเด็ก

##### ๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางวิษญาดา นาคสุด)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลกุดศร  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. ภารกิจกรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>๑.๑ เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ ปฐมวัย งานนิเทศและประกัน คุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพ ภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บางแพ่ง ขาดข้าราชการ ครูและผู้ดูแลเด็กไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรมการ จัดทำหลักสูตร ตลอดจน มาตรฐานการศึกษา อย่างต่อเนื่อง และงาน ด้านต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนาศักยภาพใน การปฏิบัติงาน ๒. มี ก ร จ ด ทำ แผนพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก ให้ครอบคลุมในทุกๆ ด้าน ไม่ว่าจะเป็นด้านการ เรียนการสอน หรือ กิจกรรม</p>	<p>๑. การประเมินผล จากผู้บังคับ ๒ ประเมินผลการ จากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูและผู้ดูแลเด็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ การปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับ งานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษาของ สถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่ายงบประมาณ ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต.บางแพ่ง ขาดข้าราชการ ครูและผู้ดูแลเด็ก ไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้าน ต่างๆ ขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานส่วน ตำบล ที่มี ส่วน เกี่ยวข้อง รวมทั้งครู ผู้ดูแลเด็กและผู้ดูแล เด็กเข้ารับการอบรมใน หลักสูตรที่เกี่ยวข้อง ๒. สรรหาหัวหน้าศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กและ จัดหาครูเพื่อพัฒนา การศึกษาและยกระดับ มา ต ร ฐ า น ข อ ง สถานศึกษา</p>	<p>กองการศึกษา</p>

กองการศึกษาฯ องค์การบริหารส่วนตำบลฤๅษี  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ถ้าปรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑. ไม่มีบุคลากรด้าน นักวิชาการศึกษา ๒. องค์การบริหารส่วนตำบล บุคลากร ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชีของศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล ๔. ขาดการเข้ารับการอบรม	๑. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หน้าที่ผู้รับผิดชอบหลัก และส่งเจ้าหน้าที่เข้าร่วม อบรมหลักสูตรที่ตรงกับ ลักษณะงานที่ปฏิบัติ ตามที่ได้รับมอบหมาย ๒. ศึกษาวิธีการ ปฏิบัติงานจากหน่วยงาน ในสังกัด และสื่อต่างๆ	๑ การประเมินผล จากผู้บังคับ ๒ ประเมินผลการ จากการทำงาน	๑. ไม่มีบุคลากรด้าน นักวิชาการศึกษา ๒. องค์การบริหารส่วน ตำบลบุคลากร ไม่มีเจ้าหน้าที่ การเงินและบัญชีของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบล ๔. ขาดการเข้ารับการ อบรม	๑. สรรหาบุคลากร เพิ่มตามแผนอัตรากำลัง ๒. ดำเนินการสรร หาตำแหน่งที่ขาด ๓. ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	กองการศึกษา

(ลงชื่อ)  รายงาน  
 (นางวิษญาดา นาคสุด)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕