



รายงานผลการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน
ระดับหน่วยงานย่อย : กองการศึกษา

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

งวดวันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓
ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
อำเภอโพธิ์พิสัย จังหวัดหนองคาย

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น</p> <p>๑)สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้าที่</p> <p>๒)สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p>กิจกรรมด้านงานธุรการ</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือการเปลี่ยนแปลงของกฎระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษาศาสนาวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมในภารกิจ ๔ งาน คือ</p> <p>๑.งานส่งเสริมและพัฒนาการจัดการเรียนการสอนปฐมวัย</p> <p>๒.งานพัฒนาและส่งเสริมการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน</p> <p>๓.งานพัฒนาและส่งเสริมด้านศาสนา ศิลปวัฒนธรรมจารีตประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น</p> <p>๔.งานพัฒนาและส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินและการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษาและกิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่เสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</p> <p>เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในคือ</p> <p>๒.๑ ผู้ดูแลเด็กบางคนที่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจยังขาดประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรีเอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความเข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทางด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๒.๒ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนการจัดประสบการณ์การเรียนรู้และการจัดทำหลักสูตร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการในปัจจุบันได้มี ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล และช่วยงานปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล โดยผลการ ปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมผู้ดูแลเด็กเข้ารับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาเด็กเล็กในตำบล รวมถึงมีการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม และมีการเสริมเครื่องเล่นในร่มเพื่อให้พัฒนาการเด็กเล็ก มีพัฒนาการที่ดีขึ้น สามารถใช้เป็นสื่อในการเรียนการสอนต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>(๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ซึ่งได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุกุศลกรให้ครบตามกรอบอัตรากำลังเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน ๓. จัดหาวัสดุอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการด้านสนามเด็กเล่น ๔. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่กีดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาฯ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบอินเตอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที ๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ ๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่นๆ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารของส่วนการศึกษา มีความครอบคลุมทุกด้านและมี การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

องค์ประกอบควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามและประเมินผล ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานมอบหมายงานในหน้าที่ให้ความชัดเจน ให้เจ้าหน้าที่สำรวจข้อมูลนักเรียน เป็นรายภาคเรียน เพื่อรายงานผู้บังคับบัญชา ศึกษากฎ ระเบียบ ใหม่ ๆ อยู่เสมอ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานหัวหน้างาน และหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ ต้องติดตาม กำกับดูแล</p>	<p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรบางส่วนยังขาดประสบการณ์ด้านปฐมวัย, สถานที่และอุปกรณ์ยังไม่ได้มาตรฐานเท่าที่ควร

๒) กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เมื่อเปรียบเทียบสัดส่วนบุคลากรกับปริมาณงานยังพบว่า ปริมาณงานมากกว่าปริมาณคน ซึ่งบางครั้งทำให้งานล่าช้า และขาดความละเอียดรอบคอบ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศศิณา อินทรักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานใน หน้าที่ความรับผิดชอบ เกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศ และการประเมินคุณภาพ ภายใน และงานอื่นๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยัง ขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติตาม ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำ แผนพัฒนาการศึกษา ของสถานศึกษาซึ่งมี ความสำคัญกับการ เบิกจ่ายงบประมาณ</p>	<p>๑. มีการส่งผู้ดูแลเด็กเข้า รับการอบรมและศึกษา ต่อในระดับปริญญาตรี สาขาเอกปฐมวัยให้ครบ ทุกคน ๒. จัดทำแผนการพัฒนา ศูนย์เด็กให้ครอบคลุมทั้ง ด้านการเรียนการสอน ๓. จัดหาสื่อการเรียน การสอน ให้ครอบคลุม ทุกด้าน ๔. จัดแบ่งหน้าที่ความ รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การ ประเมินผลจาก ผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผล การปฏิบัติงาน</p>	<p>- การจัดการศึกษาปฐมวัย ยังไม่ได้มาตรฐาน - บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ด้าน การสอนเด็กอนุบาล .ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการ ปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษาปฐมวัย</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพ ของผู้ดูแลเด็กให้มี ทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์ สำหรับพัฒนาการด้าน สนามเด็กเล่น ๓. รื้อถอนสิ่งปลูกสร้าง ที่เกิดขวาง เพื่อ ปรับปรุงสถานที่ให้ กว้างขวางขึ้น</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔ - ปลัด อบต. - ผอ.กองการศึกษา - นักวิชาการศึกษา</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
 รายงานการประเมินผลการปรับปรุงควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรม</p> <p>- ด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด</p>	<p>- ด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายใน ส่วนการศึกษาฯ แบ่ง หน้าที่ความรับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละคนให้ ชัดเจน</p> <p>๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p>	<p>๑. การควบคุมที่มี อยู่ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ</p>	<p><u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p> <p><u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. ขาดแคลนบุคลากร ๒. บุคลากรที่มีอยู่ได้รับมอบหมาย งานด้านอื่นนอกเหนือจากงานใน หน้าที่ ในปริมาณที่มากและยัง ขาดความเข้าใจ</p>	<p>๑. บรรจุบุคลากร ให้ครบตาม ตำแหน่งเพื่อ รับผิดชอบงานนั้น โดยตรง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๔</p> <p>- ปลัด อบต. - ผอ.กองการศึกษา - นักวิชาการศึกษา</p>

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางสาวศศิณา อินทร์รักษา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๔



คำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ

ที่ ๓๔๗ / ๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ที่ ๓๑๙ / ๒๕๖๔ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๔ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เพื่อปฏิบัติหน้าที่จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และรายงานให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ดำเนินการด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการจัดวางระบบควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|-------------------|
| (๑) ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | ประธานกรรมการ |
| (๒) นักวิชาการศึกษาศึกษาชำนาญการ | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการมีหน้าที่

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เสนอคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ เพื่อจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กรเสนอนายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำพิจารณาและรายงานให้นายอำเภอโพธิ์พิสัยภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายณัฐมน ดิษฐสร้อย)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลเหล่าต่างคำ