

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กองการศึกษา มีหน้าที่รับผิดชอบเกี่ยวกับงาน บริหารการศึกษางานพัฒนาการศึกษา งานส่งเสริม คุณภาพและ มาตรฐานหลักสูตร งานพัฒนาสื่อ เทคโนโลยี และนวัตกรรม ทางการศึกษา งานการ ศาสนา จารีตประเพณี ภูมิปัญญาท้องถิ่น วัฒนธรรมอัน ดีของท้องถิ่น งานกีฬาและนันทนาการ งานศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก งานบริหารงานบุคคลของพนักงานครู บุคลากร ทางการศึกษา โดยมี ผู้อำนวยการกองการศึกษาเป็น ผู้บังคับบัญชา พนักงาน และพนักงานจ้างรับผิดชอบใน การปฏิบัติราชการของกองการศึกษามีหน้าที่ ควบคุมดูแลและรับผิดชอบการปฏิบัติงาน ๑.๑ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ - ตามโครงสร้างอัตรากำลังของกองการศึกษายังขาด บุคลากรในการปฏิบัติงานด้านพัสดุ การเงินและบัญชี ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๑.๒ สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ - เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่และ หน่วยงานภายนอก ทำให้มีความผิดพลาดในการ ประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีความคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วม กิจกรรมต่าง ๆ	จากการประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมของกอง การศึกษา ตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ สรุปได้ ดังนี้ - งานธุรการ - งานบริหารการศึกษา - งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม - งานกีฬาและนันทนาการ ๑. เทศบาลตำบลเพ็ญ มีการกำหนดหน้าที่ความ รับผิดชอบของพนักงานเทศบาล และพนักงานจ้าง ๒.บุคลากรของหน่วยงานปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิ บาลและนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมมา เป็นแนวทางในการนำประกาศมาตรฐานคุณธรรมและ จริยธรรมมาเป็นแนวทางในการประพฤติและปฏิบัติตน ทำให้ไม่มีเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์เกี่ยวกับการประพฤติ และปฏิบัติตนของข้าราชการที่ไม่เหมาะสม ๓. ผู้บริหารส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้มีโอกาส พัฒนาความรู้ความสามารถ มีการกำหนดบทลงโทษ สำหรับผู้ที่ประพฤติปฏิบัติตนไม่เหมาะสมโดยพิจารณา จากมูลเหตุที่เกิดขึ้นจริง ๔. บุคลากรได้รับการพัฒนาความรู้เกี่ยวข้องกับหน้าที่ โดยเข้ารับการฝึกอบรม ประชุม สัมมนา หลักสูตรต่างๆ ที่ตรงกับสายงาน

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง - บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงาน การศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ - ขาดบุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่การเงินและบัญชี และพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีการผลักส่งเงินลงไปให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งยังขาดความรู้ความสามารถ ด้านการทำบัญชีและระเบียบพัสดุ - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย - บุคลากรขาดความรู้ทักษะ ในการพัฒนาเด็กให้ถูกหลักวิชาการ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการบริหารงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - สรรหาบุคลากรมาดำรงตำแหน่งตามโครงสร้าง แผนอัตรากำลัง - มอบหมายการปฏิบัติงานแทนในตำแหน่งที่ว่าง - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจในข้อระเบียบกฎหมายที่ใช้ในการปฏิบัติหน้าที่	กองการศึกษา มีข้าราชการ และเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานตามโครงสร้างของส่วนราชการ หน่วยงานได้สรรหาบุคลากรมาดำรง ตำแหน่งแต่ยังไม่ครบและไม่เพียงพอบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลงบ่อย กิจกรรมการควบคุมของกองการศึกษา มีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม เป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ โดยมีการควบคุมดูแลจาก ผู้อำนวยการกองการศึกษาเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือ สั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันเวลา ๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ทางกองการศึกษา ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี อาทิ การติดต่อประสานงานกับวัดต่าง ๆ โรงเรียนในเขตพื้นที่ ผู้นำชุมชน เป็นต้น ๔.๓ มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่งานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องให้กับประชาชนได้ทราบอย่างรวดเร็ว ๔.๔ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร สามารถติดต่อประสานงานกันได้อย่างดี ๕. การติดตามและประเมินผล ๕.๑ มีการพัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน โดยมีมอบหมายให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นผู้ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษาให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อผู้บังคับบัญชา และฝ่ายบริหารเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสื่อสารแก้ไขได้อย่างเหมาะสม โดยจัดให้มีการประชุมติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม สามารถลดข้อผิดพลาดและปรับปรุงการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมกับการปฏิบัติภารกิจเพื่อป้องกันและลดความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นได้ทันเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลหนองโก มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควรเนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการปฏิบัติงาน เช่น- การนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการปฏิบัติราชการ มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพทำให้สามารถรับข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบได้จากระบบสารสนเทศที่เชื่อมโยงกันป้องกันการผิดพลาด และเข้าซื้อง่ายได้อย่างดี - การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ทางแอปพลิเคชันไลน์ มีในภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาได้เป็นอย่างดี กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลอย่างต่อเนื่องและมีการตรวจสอบโดยผู้ตรวจสอบภายใน ซึ่งเป็นไปตาม

สรุปผลการประเมิน

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ ได้กำหนดโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ทั้ง ๕ องค์ประกอบมีความเสี่ยง ๒๕ กิจกรรม ดังนี้ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง

๑. การเงินการบัญชี และการพัสดุ

๒. งานบุคลากร ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน เมื่อมีการสรรหามาทดแทน ตำแหน่งที่ว่างแล้วก็ยังไม่เพียงพอต่อการดูแลเด็กอันเนื่องมาจากขาดความมั่นคงในการทำงาน

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายชัยศ นพดลธิยากุล)

ปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กิจกรรมการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพตาม กฎหมายและ ระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	-บุคลากรที่ปฏิบัติงานใน ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กไม่ เพียงพอ -บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่และ เจ้าหน้าที่ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก เพื่อทำหน้าที่ เกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนวทางการ ปฏิบัติตามกฎกระทรวง การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุดตาม พระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ส่งเสริมบุคลากรที่ได้รับ แต่งตั้งเป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับการ ดำเนินงานด้านการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหาร พักสุภาครรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ สรรหาบุคลากรมา ปฏิบัติงานให้เพียงพอ ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	การควบคุมภายในที่มีอยู่ มีความเพียงพอและ สำเร็จในระดับหนึ่งแต่ ต้องส่งให้บุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมอย่าง ต่อเนื่อง	บุคลากรที่ได้รับแต่งตั้ง เป็นหัวหน้าเจ้าหน้าที่ และเจ้าหน้าที่ของศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อทำ หน้าที่เกี่ยวกับการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับแนว ทางการปฏิบัติตาม กฎกระทรวงการจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหาร พัสดุดตามพระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครรัฐ พ.ศ.๒๕๖๐	ส่งเสริมบุคลากร เข้ารับการฝึกอบรม สรรหาบุคลากรให้ เพียงพอและตรง กับงาน	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งาน ด้าน ส่ง เสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒. ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ ของศูนย์พัฒนา เด็กเล็กฯ วัดอุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ ความรับผิดชอบเกี่ยวกับ งานพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก เป็น ไป อย่าง มี ประ สทิ ธิ ภาพ ตาม กฎหมายและระเบียบ ต่างๆที่เกี่ยวข้อง	- งานส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม มีความ หลากหลายในเนื้อหาทำให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร ประกอบกับบุคลากรที่มี น้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และ ได้รับมอบหมายงานจาก ส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การ ปฏิบัติงานล่าช้า - ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรม น้อยเมื่อเทียบกับจำนวน ประชาชนทั้งหมด	- การวางแผนการ ดำเนินงานล่วงหน้า อย่างชัดเจน - มีการกำกับติดตาม ป ร ะ เมิ น ผล ก า ร ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง -มีการจัดทำทะเบียนคุม รายจ่ายตามเทศบัญญัติ งบประมาณรายจ่ายเพื่อ ควบคุมยอดรายจ่ายโดย แยกเป็นงานหมวด และ ประเภท	- ใช้แบบสอบถามและ แบบรายงานเพื่อนำมา ปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน - รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นระยะ	- บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมาย งานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า - ประชาชนยังขาดการ ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมกิจกรรม - ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆที่ เป็นข้อจำกัดในการ ทำงาน	- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม ตามกรอบอัตรากำลัง โดยให้ปฏิบัติงานให้ ตรงตามตำแหน่งและ หน้าที่ของงาน - ปฏิบัติงานตาม แผนงานที่ได้วางไว้ให้ ครบถ้วน - สร้างกระบวนการมี ส่วนร่วม เพื่อให้ทุก ภาคส่วนได้เห็น ความสำคัญในการเข้า ร่วมกิจกรรม	กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลเพ็ญ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
งาน ด้าน ส่ง เสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.กิจกรรมด้าน ประสิทธิภาพของ บุคลากรด้านกีฬา นันทนาการ และศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณีวัฒนธรรมมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	- ขาดบุคลากรที่มีความ เชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานด้านกีฬา นันทนาการและศาสนา ประเพณีวัฒนธรรม งาน ประเพณีต่างๆ - ไม่มีผู้อำนวยการกอง การศึกษาฯ - การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามข้อบัญญัติ งบประมาณที่ตั้งไว้ มีการ โอนงบประมาณเพิ่มทำให้ กระทบงบประมาณใน โครงการ/กิจกรรม	-หน่วยงานภายนอกที่มี ความรู้ความชำนาญด้าน งานกีฬานันทนาการและ ศาสนา ประเพณี วัฒนธรรม เช่น โรงเรียน และ สำนักงานการศึกษา มาช่วยในการจัดการ แข่งขันกีฬาและงาน ศาสนาประเพณีท้องถิ่น -ตั้งงบประมาณให้ เพียงพอในแต่ละ โครงการ/กิจกรรม	- ใช้แบบสอบถาม และแบบรายงานเพื่อ นำมาปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน - รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นระยะ	-การประสานงานในการ ดำเนินงานตามโครงการยัง ไม่ดีเท่าที่ควร -การวางแผนการดำเนินงาน ยังไม่มีประสิทธิภาพ - ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆที่ เป็นข้อจำกัดในการ ปฏิบัติงาน - งบประมาณในการส่งเสริม กิจกรรมด้านกีฬา ศาสนา และวัฒนธรรมตั้งไว้ไม่ เพียงพอ	- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม ตามกรอบอัตรากำลัง โดยให้ปฏิบัติงานให้ ตรงตามตำแหน่งและ หน้าที่ของงาน - ปฏิบัติงานตาม แผนงานที่ได้วางไว้ให้ ครบถ้วน - สร้างกระบวนการมี ส่วนร่วม เพื่อให้ทุก ภาคส่วนได้เห็น ความสำคัญในการเข้า ร่วมกิจกรรม	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยศ นพตลธิยากุล)

ปลัดเทศบาลตำบลเพ็ญ

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๙