

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ..๓๑. เดือน กันยายน พ.ศ. ..๒๕๕๙

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูล และการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อน คือ</p> <p>๑. กิจกรรมด้านการงานบริหารการศึกษา เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้ (๑) เจ้าหน้าที่และบุคลากรภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา (๒) เจ้าหน้าที่และบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ</p> <p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - กิจกรรมการด้านการจัดงาน ศาสนา วัฒนธรรมท้องถิ่น ซึ่งในการจัดซื้อจัดจ้างในโครงการบางอย่างไม่สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียกเงินคืน เมื่อหน่วยตรวจสอบมาตรวจสอบ <p>โดยรวมกิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา และกิจกรรมด้านการส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ควบคุมได้อย่างเหมาะสม มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่และบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการศึกษาอบรม เพื่อสร้าง ความรู้ความเข้าใจในระเบียบ และกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายใน และภายนอก ที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจน มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมตาม โครงการต่าง ๆ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหาร และการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันที มีการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร มีการประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ โดยผู้นำของชุมชนและการสนับสนุนจากประชาชนในเขตพื้นที่ และมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยมีการส่งเสริมเจ้าหน้าที่ และบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิผลพอสมควร</p> <p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงาน ทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง สอบทานความเหมาะสมของนโยบาย กฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ งานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป ติดตามดูแล และสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ในการปฏิบัติหน้าที่ ให้ชัดเจน และศึกษา กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ให้ชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายวันส พรมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>๑. กิจกรรมด้านการงานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ บุคลากรมีความทักษะ ความรู้ ความ เข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย และ ข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน ที่เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมี คุณภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่และ บุคลากร เข้ารับการอบรมเพื่อ พัฒนาศักยภาพด้านความรู้ให้ สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ</p>	<p>การควบคุมมีความ เหมาะสม เพียงพอ มีการควบคุม กำกับดูแลการ ปฏิบัติงานจาก ผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ</p>	<p>- เจ้าหน้าที่และ บุคลากรภายในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษา - เจ้าหน้าที่และ บุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการตาม ระเบียบพัสดุ ทำให้ อาจเกิดข้อผิดพลาดได้</p>	<p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรม ด้าน ต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อพัฒนา ศักยภาพด้าน ความรู้ให้สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ อย่างถูกต้องตาม ระเบียบ</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๐ ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา ครูผู้ดูแลเด็ก และบุคลากรใน กองการศึกษา</p>	

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๕๙

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่น เป็นไปตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการพัสดุ ของหน่วยบริหารราชการส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไข เพิ่มเติม และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง</p>	<p>- นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการ พัสดุของหน่วยการบริหาร ราชการท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - กำหนดแนวทางในการจัดงาน ตามโครงการในแต่ละครั้งให้มี ความชัดเจน และการจัดซื้อจัด จ้าง เบิกจ่ายเท่าที่จ่ายจริง และ ใช้จ่ายอย่างประหยัด</p>	<p>การควบคุมมีความ เหมาะสม เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง</p>	<p>การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้ อาจส่งผลให้มีการเรียก เงินคืน เมื่อหน่วย ตรวจสอบมาตรวจสอบ</p>	<p>ให้ทบทวนและ กำหนดมาตรการ งบประมาณในการ จัดงานโครงการที่ใช้ จ่าย งบประมาณที่ ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่ จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด</p>	<p>กันยายน ๒๕๖๐ ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา และบุคลากรใน กองการศึกษา</p>	

ชื่อผู้รายงาน

(นายวินัส พรหมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา (โทร.0-๔๔๕๘-๙๐๓๘ ต่อ ๑๙)

ที่ สร ๕๓๑๐๕/-

วันที่ ๑๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

เรื่อง การติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖

เรียน หัวหน้าสำนักปลัด

ตามที่ สำนักปลัดเทศบาลตำบลสนม แจ้งเรื่องติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ กำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลการควบคุมภายใน ให้รายงานภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ทุกกอง/สำนัก เร่งดำเนินการปรับปรุงการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในให้แล้วเสร็จแล้ว จัดส่งกับเลขานุการคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ได้ดำเนินการปรับปรุงการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในแล้ว จึงขอรายงานแบบประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน ข้อ ๖ มาเพื่อทราบ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และมอบผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(นายวันส พรหมบุตร)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา