

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ..๓๑. เดือน กันยายน พ.ศ. ..๒๕๕๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายในผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรในแต่ละตำแหน่งอย่างเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ โดยกำหนดแนวทางที่พึงปฏิบัติไว้ชัดเจนมีนโยบายและระบบการบริหารงานที่ชัดเจนมีการแบ่งคำสั่งในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ของกองการศึกษา สร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ในนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับต่าง ๆ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้เหมาะสมมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อภารกิจ วัตถุประสงค์ขององค์กรหน่วยงานมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่นการเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>กองการศึกษา ได้ทำการประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ สภาพแวดล้อมควบคุมภายในของกองการศึกษา ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิผลดี และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน แต่พบความเสี่ยงในภารกิจที่</p> <p>๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษาโดยเทศบาลได้ดำเนินการ คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง ๒. ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. <p>กองการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ผลการประเมินพบจุดอ่อน คือ การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ มีการมอบหมายงานให้บุคลากรในการดำเนินงานที่ชัดเจนมีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมตามโครงการต่างๆ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบ Internet ของเทศบาลตำบลสนมในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่างๆเพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กรมีการประชาสัมพันธ์ในการจัดกิจกรรมต่างๆโดยผู้นำของชุมชนและการสนับสนุนจากประชาชนในเขตพื้นที่และมีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องสอบถามความเหมาะสมของนโยบายกฎหมายระเบียบข้อบังคับงานด้านศาสนาวัฒนธรรมท้องถิ่นไม่ให้เกิดข้อบกพร่องในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพพอสมควร ในกองการศึกษา พบว่ากิจกรรมการควบคุม คือ การจัดทำแผนการศึกษา กำหนดกิจกรรมควบคุม ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none">- ให้ หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้ว และสามารถนำมาใช้ในการเรียนการปฏิบัติงานได้จริง- ใช้เครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงาน ศพด. <p>สารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม คือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวก รวมทั้งการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆเผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กรมีการเข้าร่วมกิจกรรมในการจัดโครงการต่างๆของแต่ละชุมชนและการประสานความร่วมมือของแต่ละฝ่าย</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไปติดตามดูแลและสร้างจิตสำนึกในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ในการปฏิบัติหน้าที่ให้ชัดเจนและศึกษากฎหมายระเบียบและข้อบังคับให้ชัดเจน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษามีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน

(นายวันส พรมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๐.. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๕๘

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>๑. กิจกรรม “การพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก”</p> <p>-เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>- เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการเด็กให้เพียงพอ ในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</p> <p>- เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน - มีบันทึกมอบหมายงานอย่างชัดเจน - ประชุม/ตรวจสอบกับคณะกรรมการศูนย์ฯ ผู้ปกครองเพื่อประชุมการเรียนการสอน 	<ul style="list-style-type: none"> -สนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้ตามความจำเป็นและตามงบประมาณ - มีการตรวจเยี่ยม - ประเมินศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของเทศบาล 	<ul style="list-style-type: none"> - เจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน - วัสดุและอุปกรณ์ สื่อการเรียนการสอน และเครื่องเล่นพัฒนาการในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอและยังขาดอุปกรณ์ สนามเด็กเล่นในการจัดกิจกรรม - จัดภูมิทัศน์และให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง 	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำแผนชี้แจงแนวแนวทางการดำเนินงานของศูนย์ฯ - จัดส่งครูผู้ดูแลเด็ก เข้าร่วมฝึกอบรมใน ส่วนที่เกี่ยวข้อง 	<p>กันยายน ๒๕๕๘</p> <p>ผอ.การกองการศึกษา</p> <p>นักวิชาการศึกษา</p> <p>ครูผู้ดูแลเด็ก</p> <p>และบุคลากรในกองการศึกษา</p>	

ชื่อส่วนงานย่อย กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .๓๑. เดือน ...กันยายน... พ.ศ. ...๒๕๕๘

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>๒. กิจกรรม “งานด้านศาสนาและ วัฒนธรรมท้องถิ่น” วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ใช้จ่ายงบประมาณด้านการ จัดงานประเพณีท้องถิ่นเป็นไปตาม ระเบียบกระทรวงมหาดไทย ว่าด้วย การพัสดุของหน่วยบริหารราชการ ส่วนท้องถิ่น พ.ศ.2535 แก้ไขเพิ่มเติม ถึงปัจจุบัน (ฉบับที่ 9) พ.ศ.2553 และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและตาม ความจำเป็น ประหยัด</p>	<p>- นำระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุของ หน่วยการบริหาร ราชการท้องถิ่น พ.ศ. 2535 แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 9) พ.ศ.2553 และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง - เบิกจ่ายเท่าที่จ่าย จริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด</p>	<p>กำหนดแนวทางในการ จัดงานตามโครงการใน แต่ละครั้งให้มีความ ชัดเจน และการจัดซื้อ จัดจ้าง เบิกจ่ายเท่าที่ จ่ายจริง และใช้จ่าย อย่างประหยัด</p>	<p>- การจัดซื้อจัดจ้างใน โครงการบางอย่างไม่ สามารถดำเนินการได้</p>	<p>ให้ทบทวนและกำหนด มาตรการงบประมาณ ในการจัดงานโครงการ ที่ใช้จ่าย งบประมาณที่ ตอบสนองความ ต้องการและแก้ไข ปัญหาอย่างจริงจัง การเบิกจ่ายเท่าที่จ่าย จริง และใช้จ่ายอย่าง ประหยัด</p>	<p>กันยายน ๒๕๕๘ ผอ.กองการศึกษา นักวิชาการศึกษา และบุคลากรใน กองการศึกษา</p>	

ชื่อผู้รายงาน

(นายวันส พรหมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณรักษาการ

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๘

