

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 18 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน 2 กิจกรรม 1.1 กิจกรรมด้านงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง 1.2 กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ทำให้ปริมาณงานมาก ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานภายนอก ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีการคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ	กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น 2 ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในการปฏิบัติงานกิจกรรมฝ่ายบริหารงานการศึกษา คือ กิจกรรมงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม คือกิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
2. การประเมินความเสี่ยง 2.1 กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่าเป็นความเสี่ยงจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ 2.2 กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมายงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่างานส่วนใหญ่จะต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายภาคส่วนทำให้มีข้อผิดพลาดในการติดต่อประสานงาน ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีการคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม 3. กิจกรรมการควบคุม 1. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน 2. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือการส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม ในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้มาพัฒนาองค์กร มีคำสั่งแบ่ง

ตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด 3. จัดสรรบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลังโดยให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามตำแหน่งและหน้าที่ของงาน 4. ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้วางไว้ให้ครบถ้วน	งานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป
---	---

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
4. สารสนเทศและการสื่อสาร 1. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที 2. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่ 3. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ 5. การติดตามและประเมินผล 1. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม 2. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่อง 3. มีการปรับปรุง แก้ไขคำสั่งการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบัน และมอบหมายหน้าที่การ	ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบ มีความเหมาะสม และเพียงพอ

ปฏิบัติงาน ไม่ให้เกิดข้อบกพร่อง 4. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน 5. ศึกษาและตรวจสอบระเบียบ กฎหมายอยู่เสมอ เพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ประเมิน การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง	
--	--

-4-

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม 2 กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนด แผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

1. กิจกรรมด้านงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และ ระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง

2. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมายงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในส่วน ของภาคประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่ง ต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวนัส พรหมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 18 พฤศจิกายน 2563

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 18 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
1. กิจกรรมด้านงาน การเงินและงานการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มีความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ - การกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ความชำนาญในการใช้ระเบียบกฎหมายของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่คอยให้ความสนใจและศึกษาข้อมูลในรายละเอียดเพื่อปฏิบัติงานอย่างจริงจัง	- ศึกษาและตรวจสอบระเบียบ กฎหมายอยู่เสมอเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการระเบียบ และข้อกฎหมายต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทนผู้อำนวยการกองการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา/ ครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ดูแลเด็ก

--	--	--	--	--	--	--

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
2. กิจกรรมด้านงานส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและ สนับสนุนกีฬา นันทนาการ ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ท้องถิ่น กิจกรรม ศาสนา กิจกรรมสภาเด็กและเยาวชน ภูมิปัญญาท้องถิ่นให้มีการพัฒนา อย่างต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ	- งานส่งเสริมสนับสนุน การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความหลากหลายในเนื้อหาทำให้ การปฏิบัติงานไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร ประกอบ กับ บุคลากรในมีน้อยไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงานในหน้าที่ และ ได้รับมอบหมายงานจากส่วนอื่น ซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่า ช้า - ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อย เมื่อเทียบกับจำนวนประชาชน ทั้งหมด	- การวางแผนการ ดำเนินงานล่วงหน้า อย่างชัดเจน - กำกับ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- ใช้แบบสอบถามและ แบบรายงานเพื่อนำมา ปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน - รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ	- บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมาย งานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน ล่าช้า - ประชาชนยังขาดการ ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมกิจกรรม - ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ ที่ เป็นข้อจำกัดในการ	- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม ตามกรอบ อัตรากำลังโดยให้ ปฏิบัติงานให้ตรงตาม ตำแหน่งและหน้าที่ของ งาน - ปฏิบัติงานตาม แผนงานที่ได้วางไว้ให้ ครบถ้วน - สร้างกระบวนการมี ส่วนร่วม เพื่อให้ทุกภาค ส่วนได้เห็นความสำคัญ ในการเข้าร่วมกิจกรรม	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง การศึกษา/ นักวิชาการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวันัส พรหมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 18 พฤศจิกายน 2563



บันทึกข้อความ

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

ที่ สร ๕๓๑๐๕/-

วันที่ 18 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2563

เรื่อง การจัดทำประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี 2563

เรียน นายกเทศมนตรีตำบลสนม

ตามที่ สำนักปลัดเทศบาลตำบลสนม ได้แจ้งให้หน่วยงานย่อยจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.4 และแบบ ปค.5 นั้น

บัดนี้ กองการศึกษา ได้ดำเนินการจัดทำแบบประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.4 และแบบ ปค.5 แล้ว รายละเอียดตามเอกสารที่แนบท้ายมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และมอบผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(ลงชื่อ).....

(นายวันัส พรหมบุตร)

หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ความเห็นของปลัดเทศบาล

.....
.....
.....

(ลงชื่อ).....

(นายกวีกร สานุสันต์)

ปลัดเทศบาลตำบลสนม

ความเห็นของนายกเทศมนตรี

.....
.....
.....

ลงชื่อ).....

(นายเพชร แสนสุข)

นายกเทศมนตรีตำบลสนม