

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมกองการศึกษามีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๒ กิจกรรม</p> <p>๑.๑ กิจกรรมด้านงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๑.๒ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ - งานล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ เนื่องจากขาดแคลนบุคลากร และบุคคลที่มีอยู่ได้รับมอบหมายงานด้านอื่นนอกเหนือจากงานในหน้าที่ ทำให้ปริมาณงานมาก ความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายนอก” คือ - เป็นการทำงานร่วมมือกับประชาชนในพื้นที่และหน่วยงานภายนอก ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลา มีการคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ</p>	<p>กองการศึกษา ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารงานการศึกษา และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบจุดอ่อนในภารกิจงานกิจกรรมฝ่ายบริหารงานการศึกษา คือ กิจกรรมงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม คือกิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ซึ่งเป็นกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กิจกรรมงานด้านการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>พบว่าเป็นความเสี่ยงจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และพัสดุ</p> <p>๒.๒ กิจกรรมงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม</p> <p>พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน พบว่าเนื่องจากบุคลากรในส่วนการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมายงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า</p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก พบว่างานส่วนใหญ่จะต้องอาศัยความร่วมมือจากหลายภาคส่วนทำให้มีข้อผิดพลาดในการติดต่อประสานงาน ทำให้มีการผิดพลาดในการประสานงาน การควบคุมด้านเวลาที่มีการคลาดเคลื่อน และประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้ และประสบการณ์ในการทำงาน</p> <p>๒. การกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ และให้ถือปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</p> <p>๓. จัดสรรบุคลากรเพิ่มตามกรอบอัตรากำลังโดยให้ปฏิบัติงานให้ตรงตามตำแหน่งและหน้าที่ของงาน</p> <p>๔. ปฏิบัติงานตามแผนงานที่ได้วางไว้ ให้ครบถ้วน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมบุคลากรเข้ารับการศึกษาอบรม ในงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อนำความรู้มาพัฒนาองค์กร มีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๒. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนอย่างแท้จริง จัดฝึกอบรมให้ความรู้แก่ประชาชนในพื้นที่</p> <p>๓. ติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารการติดต่อประสานงานกับส่วนราชการอื่น ๆ</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี</p>
<p>๕. การติดตามและประเมินผล</p> <p>๑. มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</p> <p>๒. มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่อง</p> <p>๓. มีการปรับปรุง แก้ไขคำสั่งการปฏิบัติงานให้มีความเหมาะสมเป็นปัจจุบัน และมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานไม่ให้เกิดข้อบกพร่อง</p> <p>๔. มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้องสอดคล้องกัน</p> <p>๕. ศึกษาและตรวจสอบระเบียบ กฎหมายอยู่เสมอเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ประเมินการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง

๒. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่าเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากบุคลากรในกองการศึกษามีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมายงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า ในส่วนของภาคประชาชนยังขาดการให้ความร่วมมือในการเข้าร่วมกิจกรรม

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นายวินัส พรหมบุตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....

กองการศึกษา เทศบาลตำบลสนม อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมด้านงานการเงินและงานการพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรให้มี ความชำนาญเกี่ยวกับการเบิกจ่ายตามระเบียบ กฎหมาย ที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	- บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบพัสดุ และระเบียบงานการเงินที่เกี่ยวข้อง	- ส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้และทักษะ - การกำกับดูแลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - ให้อบรมปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด	ความชำนาญในการใช้ระเบียบกฎหมายของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงาน	เจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่ค่อยให้ความสนใจและศึกษาข้อมูลในรายละเอียดเพื่อปฏิบัติงานอย่างจริงจัง	- ศึกษาและตรวจสอบระเบียบกฎหมายอยู่เสมอเพื่อเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้ถูกต้อง - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่างๆ ที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ - ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษา ราชการแทน ผู้อำนวยการกอง ผู้อำนวยการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา/ ครูผู้ดูแลเด็ก/ ผู้ดูแลเด็ก

กองการศึกษา เทศบาลตำบลม อำเภอสนม จังหวัดสุรินทร์
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมด้านส่งเสริม การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานส่งเสริมและ สนับสนุนกีฬา นันทนาการ ศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณี ท้องถิ่น กิจกรรม ศาสนา กิจกรรมสำหรับเด็กและเยาวชน ผู้มีปัญหาท้องถื่นให้มีการพัฒนาอย่าง ต่อเนื่องและมีประสิทธิภาพ	- งานส่งเสริมสนับสนุนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความ หลากหลายในเบื้องต้นทำให้การ ปฏิบัติงานไม่บรรลุตาม วัตถุประสงค์เท่าที่ควร ประกอบกับ บุคลากรในมีน้อยไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับ มอบหมายงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจ ส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ประชาชนเข้าร่วมกิจกรรมน้อย เมื่อเทียบกับจำนวนประชาชน ทั้งหมด	- การวางแผนการ ดำเนินงานล่วงหน้า อย่างชัดเจน - กำกับ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง	- ใช้แบบสอบถามและ แบบรายงานเพื่อนำมา ปรับปรุง ติดตามการ ปฏิบัติงาน - รายงานผลการ ดำเนินการให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็น ระยะ	- บุคลากรมีน้อยไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงานในหน้าที่ และได้รับมอบหมายงาน จากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผล ให้การปฏิบัติงานล่าช้า - ประชาชนยังขาดการ ให้ความร่วมมือในการ เข้าร่วมกิจกรรม - ระเบียบ กฎหมาย และข้อกำหนดต่างๆ ที่ เป็นข้อจำกัดในการ ปฏิบัติงาน	- จัดสรรบุคลากรเพิ่ม ตามกรอบ อัตรากำลังโดยให้ ปฏิบัติงานให้ตรงตาม ตำแหน่งและหน้าที่ของ งาน - ปฏิบัติงานตามแผนงาน ที่ได้วางไว้ให้ครบถ้วน - สร้างกระบวนการมีส่วนร่วม ร่วม เพื่อให้ทุกภาคส่วนได้ เห็นความสำคัญในการเข้า รวมกิจกรรม	หัวหน้าฝ่ายแผนงานและ งบประมาณ รักษา ราชการแทนผู้อำนวยการ กองการศึกษา/ นักวิชาการศึกษา

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
 (นายวินัส พรหมบุตร)
 ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายแผนงานและงบประมาณ รักษาราชการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา
 วันที่.....