

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ .๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>บุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติไม่เหมาะสม ยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน นโยบาย กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับงานบริหารการศึกษา ความรู้ความสามารถและทักษะผู้ปฏิบัติงาน จริยธรรมของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุนความเสี่ยง ผู้ปฏิบัติงาน/ผู้รับผิดชอบ/ครูผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบึงเจริญมีวุฒิการศึกษาไม่ตรงกับงานที่ปฏิบัติและขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานธุรการ พัสดุและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการสำรวจและวางแผนเรื่องการจัดสรรงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ส่งเสริมการศึกษาต่อให้กับพนักงานให้ตรงกับสายงานที่ปฏิบัติ ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม ศึกษา ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ปฏิบัติตามมาตรฐานที่กำหนด</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล</p> <p>ครูผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบึงเจริญ มีวุฒิการศึกษาตรงกับงานที่ปฏิบัติ มีความรู้ความเข้าใจด้านงานธุรการ พัสดุ การเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โดยการส่งเข้ารับการอบรมในด้านนั้น ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และหน่วยงานอื่นที่จัดอบรม</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอ และมี ประสิทธิผลตามสมควรในการปฏิบัติงานในสภาพการณ์ปัจจุบัน</p>

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ .๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงานการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลข่าวสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลข่าวสารสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสมและมีเทคโนโลยีที่ทันสมัย</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรที่มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ฯ เทศบาลตำบลบึงเจริญ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

สรุปผลการประเมิน :-

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางมาลัย ถนัดคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญๆ ของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑. งานส่งเสริมกิจการโรงเรียน เพื่อให้การบริหารงบประมาณ เป็นไปด้วยความถูกต้องเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบ	- จำนวนงบประมาณ ไม่เพียงพอ	- มีการติดตามการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชา ทุกระดับโดยจัดประชุม ทุกๆเดือนๆละ ๑ ครั้ง - ประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง	- ประเมินความพึงพอใจ ของประชาชนที่ได้รับการ ตอบสนองตอบโครงการ ต่างๆ	- ผู้ปฏิบัติหน้าที่/ ผู้รับผิดชอบ/ขาด ทักษะความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- มีการสำรวจและวางแผน เรื่องการจัดสรรงบประมาณ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์	- กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้บุคลากรมีประสิทธิภาพใน การสอนและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐานและเด็กเล็กมี พัฒนาการที่เหมาะสมกับวัย	- จำนวนงบประมาณ ไม่เพียงพอ	- มีการติดตามการ ดำเนินงานในระหว่าง ปฏิบัติโดยผู้บังคับบัญชา ทุกระดับโดยจัดประชุม ทุกเดือนๆ ละ ๑ ครั้ง - ประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง	- ประเมินความพึงพอใจ ของประชาชนที่ได้รับบริการ ตอบสนองต่อโครงการ ต่างๆ	- ผู้ปฏิบัติหน้าที่/ ผู้รับผิดชอบ/ขาด ทักษะความรู้ ความ เข้าใจเกี่ยวกับ กฎหมาย หรือ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- จัดฝึกอบรมบุคลากร ทางการศึกษาให้รู้ ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องและส่งเสริมให้ บุคลากรทุกคนศึกษาต่อ ให้ตรงกับสายงานปฏิบัติ	- กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๓. งานส่งเสริมด้านศาสนาและวัฒนธรรม เพื่อส่งเสริมประเพณี ศิลปะ และวัฒนธรรมพื้นบ้านให้คงอยู่	- ขาดการประสานงานกับองค์กรชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การอนุรักษ์วัฒนธรรม ประเพณี	- อาศัยระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นหลัก ในการดำเนินงาน	- ประเมินจากการที่มีผู้สนใจในการเข้าร่วมงานด้านศิลปะ วัฒนธรรม ประเพณีเพิ่มมากขึ้น	- จัดงานส่งเสริม และ ประเพณีศิลปะ และ วัฒนธรรมพื้นบ้านให้คงอยู่ เช่น แห่เทียนเข้าพรรษา บุญมหาชาติ ภูมิปัญญาชาวบ้าน	- มีการสำรวจและวางแผน เรื่องการจัดสรรงบประมาณ ให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ - จัดฝึกอบรมบุคลากรทาง การศึกษาให้รู้ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับ การปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องและ ส่งเสริมให้บุคลากรทุกคน ศึกษาต่อให้ตรงกับสายงานปฏิบัติ	- กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ .๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. งานบริหารการการศึกษา เพื่อให้ผู้ดูแลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เทศบาลตำบลบึงเจริญมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่	- ครูและผู้ดูแลเด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่จบตรงตามคุณวุฒิและขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การพัสดุและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- อาศัยระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นหลักในการดำเนินงานต่างๆ	- หัวหน้ากองการศึกษาติดตามประเมินผลการควบคุม และ รายงานในระบบติดตาม ปค.๕ ต่อไป	- ผู้ดูแลเด็กของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลบึงเจริญยังไม่สำเร็จการศึกษาตรงตามวุฒิที่กำหนดและขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การพัสดุและการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	- ส่งครูผู้ดูแลเด็กไปศึกษาต่อให้ตรงกับวุฒิในหลักสูตรที่ตรงกับ การปฏิบัติงานให้ครบและจบหลักสูตร รวมถึงการอบรมให้ความรู้ด้านงานธุรการ พัสดุ และการเงินของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และจัดที่ศนศึกษาดูงานด้านการศึกษา	- กองการศึกษา

กองการศึกษา เทศบาลตำบลบึงเจริญ
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ .๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๕. งานกีฬาและนันทนาการ เพื่อส่งเสริมกิจกรรมกีฬาและนันทนาการอย่างต่อเนื่องในทุกระดับ	สนามกีฬายังไม่มีการปรับปรุงให้ครบคลุมทุกหมู่บ้าน - ขาดคณะกรรมการตัดสินกีฬา	- อาศัยระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้องเป็นหลัก ในการดำเนินงาน	หัวหน้ากองการศึกษาติดตามประเมินผลการควบคุม และ รายงาน ในแบบติดตาม ปค.๕ ต่อไป	- ขาดงบประมาณในการก่อสร้างสนามกีฬาของหมู่บ้าน - ขาดบุคลากรที่มีความรู้และความสามารถด้านการตัดสินกีฬา	- ขอรับการสนับสนุนงบประมาณในการก่อสร้างสนามกีฬา/ลานกีฬาจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - จัดงบประมาณในการจัดอบรมผู้ตัดสินกีฬา	- กองการศึกษา

ลงชื่อ.....

(นางมาลัย ถนัดคำ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารงานการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....