

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอรวัชบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุม แบ่งเป็น</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กิจกรรมด้าน “งานธุรการ”</b></p> <p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</p> <p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็ก ยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p>๒. โรงเรียน อบต.ขาดผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอ ทำให้การดำเนินงานด้านต่าง ๆ ขาดประสิทธิภาพ</p> <p>๓. ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา</p> <p>๔. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่</p> <p>๕. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลหนองไผ่</p> <p>๖. ขาดการเข้ารับการอบรม</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b></p> <p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.หนองไผ่ ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติ</p>	<p><u>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</u></p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุม ในภารกิจ ๗ งาน คือ</p> <p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๒. งานส่งเสริมการศึกษา</p> <p>๓. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๔. งานกิจการโรงเรียน</p> <p>๕. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๖. งานกิจการเด็กและเยาวชน</p> <p>๗. งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลัก เกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา และ กิจกรรมด้านงานธุรการ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ แต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอยู่อย่างสม่ำเสมอ</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอรวิชัยบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้าหรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b>        ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษาและจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯในพื้นที่จังหวัดอื่นๆ</p> <p><b>กิจกรรมงานธุรการ</b>        ๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆอย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ        ๒. กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณดำเนินการรายงานสรุปผลการใช้งบประมาณโครงการภายใน ๓ วันนับแต่โครงการแล้วเสร็จหรือหากเป็นโครงการที่ดำเนินการตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ        ๓. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลโครงการที่หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b>        ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและ การปฏิบัติราชการการติดตามข้อมูลข่าวสารระเบียบหนังสือสั่งการจึงจะสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด        ๒. การประสานงานภายในและภายนอกของการศึกษาและวัฒนธรรม        ๓. การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี        ๔. การติดต่อประสานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับ หน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี</p>	

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอรวิชัยบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. การติดต่อประสานงานทางโทรโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพ ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย</p> <p><b>๕. กิจกรรมติดตามผล</b>  <b>กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา</b>          มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงาน และประเมินประสิทธิผล ของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างปฏิบัติและประเมินผลตามกำหนดการวางรายงานตามระเบียบต่างๆรวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p> <p><b>กิจกรรมด้านงานธุรการ</b>          มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินผลการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่างๆรวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอรวิชัยบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๗ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา**

๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน

๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

**กิจกรรมด้านงานธุรการ**

สภาพแวดล้อมของการควบคุม เกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง



(นายนิวัช เวียงนนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอธวัชบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรม งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. โรงเรียนอบต.ขาดผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. ประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัยโดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๒. โรงเรียนอบต.ขาดผู้บริหารครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มีส่วนเกี่ยวกับห้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. สรรหาผู้บริหารโรงเรียนเพื่อพัฒนาการศึกษาและยกระดับมาตรฐานของสถานศึกษาและจัดหาครู</p>	กองการศึกษาฯ

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอธวัชบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงานตามภารกิจของ เจ้าหน้าที่	๑.ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชา การศึกษา ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของโรงเรียนองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลหนองไผ่ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ โรงเรียนองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองไผ่ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบล หนองไผ่ ๔.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.รับโอนจากหน่วย งานอื่นหรือให้ผู้เกี่ยว ข้อง เช่น รับโอนจาก ข้าราชการครู	๑.การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒.การประเมินผล จากการปฏิบัติงาน	๑.ไม่มีบุคลากรด้านนักวิชา การศึกษา ๒.ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและ บัญชีของโรงเรียนองค์การ บริหารส่วนตำบลหนองไผ่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตำบลหนองไผ่ ๓.ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของ โรงเรียนองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองไผ่ และศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กตำบล หนองไผ่ ๔.ขาดการเข้ารับการอบรม	๑.สรรหาบุคลากร เพิ่มตามแผนอัตรา กำลัง ๒.ส่งบุคลากรเข้า รับการอบรม	กองการศึกษา ฯ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอวิชัยบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.๒ เพื่อให้การติดตามประเมินผล การใช้จ่ายเงินงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุนให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของการขอรับการสนับสนุน ประมาณ เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุนงบประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนินงานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑.การพิจารณา สนับสนุนงบประมาณ ให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่ง การของ กระทรวงมหาดไทย เกี่ยวกับหลักเกณฑ์การ ตั้งงบประมาณและการ ใช้จ่ายงบประมาณ หมวดเงินอุดหนุนของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น	๑.การควบคุมที่มี อยู่สามารถป้องกัน และลดความเสี่ยง ได้ ถ้ามีการปฏิบัติ ตามการควบคุมที่ กำหนด	๑.หน่วยงานที่ได้รับ การสนับสนุน ประมาณหมวดเงิน อุดหนุน รายงาน สรุปผลการดำเนิน งานและใช้จ่ายเงิน ของปีงบประมาณที่ ผ่านมาแล้วหรือบาง โครงการไม่ได้ รายงานผลการ ดำเนินงาน	๑.กำหนดให้หน่วยงานที่ได้รับ สนับสนุนงบประมาณดำเนิน การรายงานสรุปผลการใช้งบ ประมาณโครงการ ภายใน ๓๐ วัน นับแต่โครงการแล้วเสร็จ หรือหากเป็นโครงการที่ดำเนิน การตลอดปีงบประมาณ เช่น โครงการอาหารกลางวัน ให้ รายงานหลัง สิ้นปีงบประมาณ ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลโครงการที่ หน่วยงานอื่นขอรับเงินอุดหนุน	กองการศึกษา ฯ

  
 (นายนิวัช เวียงนนท์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองไผ่ อำเภอวิชัยบุรี จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. กิจกรรมงานธุรการ วัตถุประสงค์</p> <p>๑. การดำเนินการตามระเบียบและหนังสือสั่งการล่าช้า</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. หนองไผ่ ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. การตรวจสอบค้นหาข้อมูลปัจจุบันจากทางอินเทอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ</p>	<p>๑. การประเมินผลจากผู้บังคับบัญชา</p> <p>๒. การประเมินผลจากการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต. หนองไผ่ ล่าช้าและเมื่อเสนอหนังสือแล้วผู้บังคับบัญชาไม่สั่งการ จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ</p>	<p>๑. เน้นย้ำให้เจ้าหน้าที่ติดตามข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ อย่างต่อเนื่องและติดตามคำสั่งจากผู้บังคับบัญชาเสมอๆ</p>	<p>กองการศึกษา ฯ</p>