



รายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
(ตามระเบียบ คตง.ข้อ ๖)

งวด ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

โดย

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
อำเภอเมืองชัย จังหวัดกาฬสินธุ์

คำนำ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญ ว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๒ มาตรา ๑๕ (๓) (ก) (ค) ตามระเบียบข้อ ๖ กำหนด ให้หัวหน้าหน่วยงานรัฐ (ผู้รับตรวจ) ประเมินการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับ และคณะกรรมการตรวจสอบอย่างน้อยปีละครั้ง เพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้มีประสิทธิผล และเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่เปลี่ยนแปลงไปอยู่เสมอ

ส่วนการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้จัดทำขึ้นเพื่อประเมินการควบคุมภายในงวดประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ และรายงานผลการประเมินการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการควบคุมมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

ส่วนการศึกษา

องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

สารบัญ

เรื่อง

แบบ ปค.๑

แบบ ปค.๔

แบบ ปค.๕

หน้า

๑ - ๒

๓ - ๑๐

๑๑ - ๑๖

หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด

การประเมินการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด สำหรับงวด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุ สมผล ว่าการดำเนินงานของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้าน ประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพ ของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติ คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการ และใช้ดุลพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้ อาจเกิดข้อผิดพลาด หรือความเสียหาย และความผิดพลาดที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับกฎหมายของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลง ไปตามเวลาเนื่องจากสถานการณ์ และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสองอย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ; -

(๑) งานการศึกษาปฐมวัย ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ อาคารสถานที่ ที่เอื้อต่อการเรียนการสอน สื่อการเรียนการสอน และมีปัญหาด้านความล่าช้าของหนังสือสั่งการ

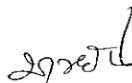
(๒) งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน ยังขาดบุคลากรในการทำงานและกฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ไม่ชัดเจน

(๓) กิจกรรมด้านงานกีฬาและนันทนาการ ยังขาดบุคลากรในการทำงาน และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ที่ชัดเจนในการทำงาน

(๔) งานกิจการศาสนา ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และ กฎ ระเบียบ ที่ชัดเจนในการทำงาน

(๕) งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ยังขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ และ
กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่ชัดเจนในการทำงาน

ทั้งนี้ ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติ
ตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของ
มาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว



ลงชื่อ.....

(นางมาลิส่า กล้าขยัน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>- ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กบางส่วนขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ในห้องเรียนที่หลากหลาย เพื่อเสริมสร้างพัฒนาการเรียนรู้ครบทั้ง ๔ ด้าน ตรงตามความสนใจความถนัดของผู้เรียน</p> <p>- ด้านอาคาร สถานที่ ไม่เอื้อต่อการเรียน และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p> <p>๑.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>กิจกรรมของงานกิจกรรมเด็กและเยาวชน เป็นความเสี่ยงของปริมาณงานที่มีรายละเอียดของงานเพิ่มขึ้น จำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอและการปฏิบัติงานตามระเบียบ กฎหมายและข้อบังคับไม่มีความชัดเจน</p> <p>๑.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>งานกีฬาและนันทนาการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญในการบำรุงรักษาเครื่องออกกำลังกายและสนามกีฬา การจัดเก็บเอกสารหลักฐานต่างๆ ไม่เป็นระบบค้นหายากใช้เวลานาน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอทำให้งานล่าช้า</p> <p>๑.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>กิจกรรมงานกิจการศาสนา เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ กฎหมาย การปฏิบัติงานเกี่ยวกับระเบียบงานพัสดุประกอบกับ เอกสารการจัดซื้อจัดจ้าง รวมทั้งระเบียบในการเบิกจ่ายไม่ชัดเจนทำให้เกิดปัญหาในการปฏิบัติงาน</p>	<p>กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ งานประจำ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>ผลการประเมินทั้ง ๕ งาน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่มี ความเหมาะสม และเพียงพอเท่าที่ควร มีการตรวจสอบ กำกับดูแล โดยผลของการควบคุม ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร ซึ่งต้องนำไปจัดทำ การปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยต่อไป</p>

<p>๑.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>กิจกรรมการมีส่วนร่วมในการจัดงานประเพณี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องในการเบิกค่าใช้จ่าย การจัดงานโครงการต่างๆ ไม่ชัดเจน</p>	
---	--

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. การจัดประสบการณ์การเรียนรู้ในห้องเรียนขาดความรู้อย่างแท้จริงในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ที่หลากหลาย ทำให้การจัดกิจกรรมไม่สามารถตอบสนองความสนใจและความถนัดของเด็ก</p> <p>๒. ขาดการวิเคราะห์ผลของการจัดกิจกรรมเพื่อนำผลการจัดกิจกรรมมาปรับใช้ให้ตรงตามพัฒนาการของเด็ก</p> <p>๓. บุคลากรขาดความรู้ความสามารถครูผู้ดูแลเด็กไม่ได้เข้ารับการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานเอกชนที่จัดการศึกษาปฐมวัยเพื่อนำความรู้มาจัดประสบการณ์เรียนรู้ที่หลากหลายที่สามารถนำไปใช้ได้จริงและเกิดประโยชน์ต่อเด็ก</p> <p>๔. ไม่มีการกำหนดรูปแบบการจัดประสบการณ์ เป็นขั้นตอน</p> <p>๕. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ ไม่เป็นระเบียบ</p> <p>๖. อาคารสถานที่ไม่เอื้อต่อการเรียนการสอน</p> <p>๗. สื่อการเรียนการสอน ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดการ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้าร่วมกิจกรรม</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวกับเด็กและเยาวชน</p> <p>๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ</p> <p>๖. เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร</p> <p>๒.๓ งานกีฬา และนันทนาการ</p> <p>๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน</p> <p>๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์</p> <p>๓. ขาดวัสดุ อุปกรณ์ สถานที่ ที่เหมาะสมในการเล่นกีฬา ออกกำลังกาย</p> <p>๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ</p> <p>๕. บุคลากรปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนดำเนินงาน เนื่องจากไม่เข้าใจระเบียบงานสารบัญ ระเบียบงานพัสดุที่ใช้ประกอบในการเบิกจ่ายในการดำเนินงานของโครงการ และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน</p>	<p><u>ในภาพรวมความเสี่ยง ใน</u> <u>กองการศึกษาฯ</u> มีการติดตาม และแก้ไขปัญหายังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควรจากการประเมินพบว่า การจัดการศึกษาด้านปฐมวัยยังไม่พร้อมในด้านต่างๆ เท่าที่ควร ไม่สามารถดำเนินการโดยวิทยากรที่มีอยู่ ได้อย่างคุ้มค่า เบื้องต้น ความเสี่ยงที่ ต้องจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป อย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๔ งานกิจการศาสนา</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน ๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ๓. ขาดการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่ เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางศาสนา ๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ ๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ ๖. กิจกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง งานกิจการศาสนา บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงานและ กฎ ระเบียบข้อบังคับ ไม่ชัดเจน <p>๒.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. ขาดบุคลากรในการทำงาน ๒. บุคลากรไม่มีความรู้ ขาดประสบการณ์ ๓. ขาดการ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมกิจกรรมทางประเพณีศิลปะ และวัฒนธรรม ๔. ขาดการจัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ ๕. ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ ๖. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการมีส่วนร่วมในการจัดงานประเพณีต่างๆ ร่วมกับองค์การบริหารส่วนตำบลโดยอ้างว่าไม่มีเวลามาร่วมกิจกรรม และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กเกี่ยวกับการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่หลากหลาย ๒. ส่งเสริมให้ครูเข้ารับการอบรมจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและหน่วยงานเอกชนที่จัดการศึกษา ปฐมวัยเพื่อนำความรู้มาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ที่หลากหลายที่สามารถนำไปใช้ได้จริงและเกิดประโยชน์ ๓. ส่งเสริมให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็ก จบการศึกษาในระดับปริญญาตรี ที่ตรงตามสายงาน ๔. กำหนดรูปแบบการจัดประสบการณ์ เป็นขั้นตอน ๕. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากการประเมินการจัดประสบการณ์เพื่อนำมาวิเคราะห์และเลือกกำหนดการจัดประสบการณ์การเรียนรู้ครั้งต่อไป 	<p>ในภาพรวม การควบคุมที่มีอยู่ของส่วนการศึกษาเป็นไปตามโครงสร้างองค์กร และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน แต่ผลการประเมินและการควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเท่าที่ควร ดังนั้น จึงควรมีการติดตาม ตรวจสอบอย่างต่อเนื่องต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>๑. ธารรงค์ ประชาสัมพันธ์ให้เด็กและเยาวชนเห็นถึงประโยชน์ในการเข้าร่วมกิจกรรมในการช่วยกันคิดช่วยกันทำให้การพัฒนาท้องถิ่นดีขึ้น</p> <p>๒. ประสานความร่วมมือในการจัดกิจกรรมกับสถานศึกษาในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล</p> <p>๓. จัดเก็บข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวกับเด็กและเยาวชน</p> <p>๔. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ จูงใจโดยการนำไปศึกษาดูงานเกี่ยวกับกิจกรรมเด็กและเยาวชนที่ประสบความสำเร็จจากการที่เด็กและเยาวชนเข้าไปมีส่วนร่วมในการดำเนินกิจกรรมนั้น</p> <p>๓.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๑. จัดกิจกรรมอบรมให้ความรู้แก่บุคลากร ในการปฏิบัติงานสารบรรณงานพัสดุ เพื่อนำมาใช้ในการปฏิบัติงานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๒. พัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านงานกีฬาและนันทนาการโดยส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับงานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>๓. บริหารจัดการเอกสาร ให้ความสะดวก รวดเร็วในการค้นหาเอกสาร และนำมาใช้ในครั้งต่อไป</p> <p>๔. บุคลากรต้องศึกษา ระเบียบ กฎหมาย เกี่ยวกับการจัดทำโครงการให้ชัดเจน</p> <p>๕. ติดต่อประสานงาน สอบถาม ทำหนังสือหรือจังหวัด เกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ</p> <p>๖. จัดทำโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการบริหารงานพัสดุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p> <p>๓.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่รับผิดชอบ</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๓. หาข้อมูลโดยการสอบถามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในเรื่องที่เกี่ยวข้องกับงานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. ศึกษาหาข้อมูลเกี่ยวกับระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่ใช้ในการเบิกค่าใช้จ่ายงบประมาณในโครงการ</p> <p>๓. หาข้อมูลโดยการสอบถามองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นๆ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. เก็บบันทึกข้อมูลสำรองใช้ในรูปแบบ CD , VCD , DVD และไฟล์โปรแกรมต่างๆ รวมแฟ้มสะสมงาน</p> <p>๒. ติดตามข้อมูลจากเว็บไซต์กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น</p> <p>๔.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>ประชาสัมพันธ์การจัดกิจกรรมให้เด็กและเยาวชนโดยผ่านทางโรงเรียน เสียงตามสาย ป้ายประชาสัมพันธ์ แผ่นพับจัดประชุมในสถานศึกษา และการจัดโครงการฝึกอบรม พัฒนาบุคลากร</p> <p>๔.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>โดยการปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจนและแจ่มแจ้งให้ทราบจัดกิจกรรมร่วมกับหน่วยงานภายในองค์กร สถานศึกษา หน่วยงานภายนอกเพื่อแลกเปลี่ยน ความรู้ที่หลากหลาย ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมเพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตที่ดีของคนในสังคม</p> <p>๔.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>มีการศึกษาข้อมูล ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง อยู่เสมอ</p> <p>๔.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>ศึกษาหาข้อมูลข้อระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ การเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงาน ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวม ระบบสารสนเทศ และการสื่อสารของส่วน การศึกษา มีความครอบคลุม ทุกด้านและมีการติดต่อ ประสานงานทั้งภายในและ ภายนอกในระดับดี</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. แผนการนิเทศติดตามผลการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด</p> <p>๒. รายงานประเมินตนเองของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กพบว่าการจัดประสบการณ์การเรียนการสอนของครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กประสบความสำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓. แบบประเมินคุณภาพภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>๕.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>ใช้แบบสอบถามความพึงพอใจ ข้อเสนอแนะในการจัดกิจกรรมโครงการเกี่ยวกับเด็กและเยาวชนอย่างต่อเนื่อง และการเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมของเด็กและเยาวชน</p> <p>๕.๓ งานกีฬาและนันทนาการ</p> <p>ใช้แบบรายงานผลการประชุมเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง</p> <p>๕.๔ งานกิจการศาสนา</p> <p>ติดตามประเมินผลจากแบบสอบถามความพึงพอใจของโครงการที่ดำเนินการให้ทราบถึงผลสำเร็จ และการเข้ามามีส่วนร่วมของชุมชน</p> <p>๕.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม</p> <p>ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการเบิกค่าใช้จ่ายในการจัดงานต่างๆ ตามหนังสือสั่งการของกระทรวง/กรม/จังหวัดและการเข้ามามีส่วนร่วมของชุมชน</p>	<p>ในภาพรวม มีการติดตามและการประเมินผลการตรวจสอบของส่วนการศึกษาฯ มีความเหมาะสม และเพียงพอ</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีความเสี่ยง ๕ งาน คือ

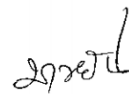
๑.๑ งานการศึกษาปฐมวัย คือ ขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดประสบการณ์เรียนรู้ที่หลากหลาย ทำให้การจัดกิจกรรมไม่สามารถตอบสนองความสนใจและความถนัดของเด็กและขาดการวิเคราะห์ผลของการจัดกิจกรรมเพื่อนำผลการจัดกิจกรรมมาปรับใช้ให้ตรงตามพัฒนาการของเด็ก ขาดอาคารสถานที่ที่เอื้อต่อการเรียนการสอน และยังขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น

๑.๒ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน คือ เด็กและเยาวชนไม่ให้ความสนใจในการเข้ามามีส่วนร่วมในการจัดกิจกรรมเท่าที่ควร และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน

๑.๓ งานกีฬาและนันทนาการ คือ ระเบียบงานพัสดุที่ใช้ประกอบในการเบิกจ่ายในการดำเนินงานของโครงการไม่ชัดเจนและ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ

๑.๔ งานกิจการศาสนา ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรไม่ได้ศึกษาระเบียบฯ ข้อกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เป็นปัจจุบันและมีการแก้ไขทำให้เกิดความล่าช้าในการปฏิบัติงาน และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจนในทางปฏิบัติ

๑.๕ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม คือ ระเบียบฯ ข้อกฎหมาย หนังสือสั่งการในการเบิกค่าใช้จ่ายการจัดงานโครงการต่างๆ ไม่ชัดเจน และ กฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไม่ชัดเจน ในทางปฏิบัติ



ผู้รายงาน.....

(นางมาลิสา กล้าขยัน)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตาม กฎหมายที่ จัดตั้ง หน่วยงานของ รัฐ หรือ ภารกิจตาม แผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของ หน่วยงานของ รัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความ เสี่ยง (๔)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๕)	การ ประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม (๘)	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
---	-----------------------	-------------------------------	--------------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------	--

<p>๑. งานการศึกษาปฐมวัย</p> <p>กิจกรรม</p> <p>- การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้ครูผู้ดูแลเด็ก/ผู้ดูแลเด็กนำความรู้มาจัดประสบการณ์การเรียนรู้ในห้องเรียนให้สอดคล้องกับพัฒนาการทั้ง ๔ ด้าน</p> <p>๒. เพื่อศึกษาการเปลี่ยนแปลงพัฒนาการของเด็กเป็นรายบุคคล</p> <p>๓. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานตามภารกิจของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- การจัดการศึกษาในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>- ครูผู้ดูแลเด็ก/ผช.ผู้ดูแลเด็กได้รับการอบรม ครบทุกคน</p> <p>- ประสิทธิภาพงานด้านการจัดการศึกษาปฐมวัย</p> <p>- การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>- จัดหาสื่อการเรียนรู้การสอนให้ครอบคลุมทุกด้าน</p> <p>- ปรับปรุงอาคารสถานที่ให้เหมาะสม</p>	<p>- แผนการจัดประสบการณ์การเรียนรู้</p> <p>- แบบบันทึกผลการจัดกิจกรรมหลังการเรียนการสอน</p> <p>- รายงานผลการประเมินตนเองของสถานศึกษา</p>	<p>- ภาระงานมีมาก ทำให้มีเวลาในการศึกษาข้อมูลการจัดกิจกรรมการเรียนรู้และการประกันคุณภาพการศึกษามีข้อจำกัด</p> <p>- ด้านอาคาร สถานที่ คับแคบ ไม่เอื้อต่อการเรียนการสอน</p> <p>- ขาดอุปกรณ์สนามเด็กเล่น</p>
---	---	--	--	---

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๒. งานกิจกรรมเด็กและ เยาวชน กิจกรรม</p> <p>- การดำเนินงานด้านส่งเสริม กิจกรรมเด็กและเยาวชน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมงานกิจกรรม เด็กและเยาวชน</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- การดำเนินงาน ด้านส่งเสริมกิจกรรม เด็กและเยาวชน</p>	<p>- ประสิทธิภาพงาน - การเข้ามามีส่วน ร่วมของเด็กและ เยาวชน</p> <p>- การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>- ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ความสามารถ</p>	<p>- ติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้าน ระเบียบ กฎหมาย / ข้อบังคับ</p> <p>- ระเบียบ กฎหมาย และ ข้อ บัง คับ ที่ ไม่ ชัดเจนทำให้เกิดความ เสียหายต่องาน</p>	<p>- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณ งานและ</p> <p>- จัดส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่ม ความชำนาญ</p>	<p>งานการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๓. งานกีฬาและ นันทนาการ กิจกรรม</p> <p>- ส่งเสริม และสนับสนุน งานด้านการกีฬา และ นันทนาการ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เด็ก เยาวชน สนใจการออก กำลังกาย และเล่นกีฬา</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- ส่งเสริม และสนับสนุน งานด้านการกีฬา และ นันทนาการ</p>	<p>- ประสิทธิภาพงาน</p> <p>- การจัดเก็บเอกสาร</p> <p>- การเข้ามามีส่วนร่วม ของประชาชน</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพในการ ทำงาน</p>	<p>- ติดตาม ประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ความ ชำนาญในเครื่องออก กำลังกาย</p> <p>- ขาดอุปกรณ์ และ สถานที่ในการจัดการด้าน การกีฬา</p> <p>- งานล่าช้า ไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์</p>	<p>- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงาน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความ ชำนาญ</p> <p>- จัดหาอุปกรณ์ และ สถานที่ในการ จัดการด้านกีฬา</p>	<p>งานการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๔. งานกิจการศาสนา กิจกรรม - ส่งเสริม และสนับสนุนงาน ด้านกิจกรรมทางศาสนา</p> <p>วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อส่งเสริมให้ประชาชน ในท้องถิ่นเข้าร่วมกิจกรรม ทางศาสนามากขึ้น ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>- สนับสนุนงานด้าน กิจกรรมทางศาสนา</p>	<p>- ประสิทธิภาพงาน - การจัดเก็บเอกสาร - การเข้ามามีส่วน ร่วมของประชาชนใน ในพื้นที่ - ขาดบุคลากรที่มี ความรู้</p>	<p>- ติดตาม ประเมินผลอย่าง ต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้าน ระเบียบ กฎหมาย/ ข้อบังคับ - ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่ไม่ ชัดเจนทำให้เกิดความ เสียหายต่องาน</p>	<p>- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณ งานและจัดส่ง เจ้าหน้าที่ฝึกอบรมเพื่อ เพิ่มความชำนาญ</p>	<p>ปีงบประมาณ ๒๕๖๑</p> <p><u>ผู้รับผิดชอบ</u> - ผู้อำนวยการกอง การศึกษา - นักวิชาการศึกษา</p>

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลโคกสะอาด
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๙)
<p>๕. งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม กิจกรรม</p> <p>- ดำเนินงานด้านการส่งเสริม ประเพณี ศิลปะและวัฒนธรรม ของไทย</p> <p>- ส่งเสริม และสนับสนุน ตาม ประเพณี ฮีต ๑๒ ครอง ๑๔</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่ออนุรักษ์ ศิลปะ และ วัฒนธรรมในท้องถิ่น</p> <p>๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ การปฏิบัติงานตามภารกิจ ของเจ้าหน้าที่</p>	<p>-การส่งเสริม ประเพณี ศิลปะและ วัฒนธรรม ของไทย</p>	<p>-ประสิทธิภาพงาน -การจัดเก็บเอกสาร - การเข้ามามีส่วน ร่วมของประชาชนใน พื้นที่</p>	<p>- ติดตามประเมินผล อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>- บุคลากรไม่เพียงพอ และขาดความรู้ในด้าน ระเบียบ กฎหมาย / ข้อบังคับ</p> <p>-ระเบียบ กฎหมาย และข้อบังคับที่ไม่ ชัดเจนทำให้เกิดความ เสียหายต่องาน</p>	<p>- จัดหาบุคลากรให้ เพียงพอกับปริมาณงาน และจัดส่งเจ้าหน้าที่ ฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความ ชำนาญ</p>	<p>งานการศึกษา</p>