

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก - บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา ๑.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สภาพแวดล้อมภายใน และสภาพแวดล้อมภายนอก - ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา ประสานงานกับฝ่ายนโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ ๒.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดกิจกรรมนันทนาการในอาคารซึ่งมีพื้นที่จำกัด และขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ ทำให้บรรยากาศในการเรียนรู้ลดลง	ผลการประเมิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน ประกอบด้วย ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. งานศาสนาวัฒนธรรมและประเพณี จากการวิเคราะห์และ ประเมินผลตามองค์ประกอบของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป ข้อสรุป การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว คือ งานบริหารการศึกษา ๑) ส่งเสริมให้บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒) จัดโครงการส่งเสริมคุณภาพทางการศึกษา เพิ่มศักยภาพบุคลากร เป็นแนวทางในการพัฒนาการศึกษาขององค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่เหมาะสม และปลอดภัย และจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ เพื่อสร้างบรรยากาศในการเรียนรู้ให้เพิ่มมากขึ้น

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมให้บุคลากรทั้งพนักงานส่วนตำบลและพนักงานจ้าง ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษาแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำแผนพัฒนาทางการศึกษาจึงจัดโครงการส่งเสริมคุณภาพการศึกษา เพิ่มศักยภาพบุคลากร ๓.๒ งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - นำเทคโนโลยีการสื่อสาร เช่น อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรทัศน์ ตลอดจนสื่อสังคมออนไลน์ มาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่ออำนวยความสะดวกในการติดต่อประสานงาน รวมถึงการติดตามประเมินผล ทำให้ลดความผิดพลาดในการปฏิบัติงานและช่วยให้การปฏิบัติราชการเกิดประสิทธิผลมากขึ้น - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางทำให้อินเทอร์เน็ต สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ๕. กิจกรรมการติดตามผล ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุม และตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระเบียบอย่างเคร่งครัด	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา พบว่า บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวข้องกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย อีกทั้ง บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา

๒) กิจกรรมด้านงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พบว่า ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ผู้รายงาน



(นางสาวจิติรัตน์ ชาอุ่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. ภารกิจกรมงานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและงาน ส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วยความ เรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	๑.บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้เกี่ยวข้องกับการ หลักสูตรการจัดทำ แผนการจัด ประสบการณ์ และ การจัดกิจกรรม ส่งเสริมพัฒนาการ เรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒.บุคลากรที่มีส่วน เกี่ยวข้องขาดความรู้ ในการจัดทำ แผนพัฒนาด้าน การศึกษา	๑.ส่งเสริมให้บุคลากร ทั้งพนักงานส่วนตำบล และพนักงานจ้าง ใน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้า รับการอบรมหลักสูตร ที่เกี่ยวข้องกับการจัด ประสบการณ์ และ การจัดกิจกรรม ส่งเสริมพัฒนาการ เรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒.ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อ การปฏิบัติงานถูกต้อง ตามระเบียบและเกิด ประสิทธิภาพ	การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ	๑. บุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กขาด ความรู้เกี่ยวข้องกับการ หลักสูตรการจัดทำ แผนการจัด ประสบการณ์ และ การจัดกิจกรรม ส่งเสริมพัฒนาการ เรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒. บุคลากรที่มีส่วน เกี่ยวข้องขาดความรู้ ในการจัดทำ แผนพัฒนาด้าน การศึกษา	๑. ส่งบุคลากรในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับ การอบรมหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการจัด ประสบการณ์ และการ จัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนาการเรียนรู้ของ เด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒. จัดโครงการส่งเสริม คุณภาพทางการศึกษา เพิ่มศักยภาพบุคลากร เป็นแนวทางในการ พัฒนาการศึกษาของ องค์การบริหารส่วน ตำบลห้วยไร่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ - ผอ.กองการศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. ภารกิจกรมงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้องตามกฎหมายกำหนด	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก จัดกิจกรรมนันทนาการในอาคารซึ่งมีพื้นที่จำกัด และขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ ทำให้บรรยากาศในการเรียนรู้ลดลง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมชัดเจนเพียงพอ	ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่ยังไม่เหมาะสม และปลอดภัย อีกทั้งยังขาดอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอ	ปรับปรุงศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้มีพื้นที่สำหรับจัดกิจกรรมนันทนาการในร่มที่เหมาะสม และปลอดภัย ตลอดจนจัดให้มีอุปกรณ์เสริมทักษะที่เพียงพอเพื่อส่งเสริมพัฒนาทักษะ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ - ผอ.กองการศึกษา - ครูผู้ดูแลเด็ก

ผู้รายงาน



(นางสาวธิดิธรณ์ ขาอุ่น)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๑๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑