**แบบ ปย.๑**

**ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   ผู้บริหารให้ความสำคัญของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติหน้าที่ในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็นในการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรที่ชัดเจนและ มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบในส่วนและฝ่ายต่าง ๆ อย่างชัดเจน เพื่อให้ทุกส่วนตระหนักถึงหน้าที่ความรับผิดชอบของตน ส่งเสริมบุคลากรให้มีความรู้ ทักษะในการปฏิบัติงานที่ได้รับมอบหมาย ตลอดจนมีนโยบายและวิธีการบริหารบุคคล ที่โปร่งใสเป็นธรรม มีการ ประเมินผลการปฏิบัติงานจากผลสัมฤทธิ์ของงานและพฤติกรรมการทำงาน ส่งเสริมทางด้านคุณธรรมและจริยธรรมตลอดจนมีการป้องกันและป้องปราม เพื่อมิให้มีการกระทำผิดหรือการประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม   1. **การประเมินความเสี่ยง**   มีการกำหนดเป้าหมายและวัตถุประสงค์ในระดับหน่วยงานและกิจกรรม รวมทั้งมีกระบวนการในการระบุความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อประสิทธิผลและประสิทธิภาพ ที่จะบรรลุวัตถุประสงค์เหล่านั้น การพิจารณาความเสี่ยงจะดูจากทั้งปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกหน่วยงาน มีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงและกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยง เพื่อกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อม | สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวม มีความเหมาะสม มีกฎ ระเบียบ เป็นตัวกำหนด ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตน จึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ  ๑.มีการกำหนดและการสั่งการอย่างเป็นทางการ  ๒.มีการควบคุมช่วยให้งานสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ และคุ้มค่ากับการควบคุม |

**แบบ ปย.๑ (ต่อ)**

**ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๓. กิจกรรมการควบคุม**  มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสียหายความผิดพลาดที่อาจจะเกิดขึ้นตามสมควร มีการแบ่งแยกหน้าที่งานภายในหน่วยงานอย่างเหมาะสม มีการสอบทานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบกระทบยอดงานด้านบัญชีการเงิน การรักษาความปลอดภัยในการเข้าถึงทรัพยากรที่สำคัญ ๆ และการติดตามประเมินผลกิจกรรมต่างๆ เพื่อควบคุมงานให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์  **๔.สารสนเทศและการสื่อสาร**  มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและผู้ใช้บริการพอสมควร มีการบันทึกและประมวลข้อมูลที่จำเป็นในการใช้งานตลอดจนมีการรายงานผลข้อมูลต่าง ๆ เพื่อสื่อสารให้ผู้บริหารได้รับทราบและใช้เป็นข้อมูลในการวางแผนและการตัดสินใจเรื่องต่าง ๆ ตลอดจนมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่เป็นประโยชน์ให้เจ้าหน้าที่ภายในหน่วยงานและบุคลากรภายในได้รับทราบโดยทั่วถึงทางสื่อต่าง ๆ หลายช่องทาง | งานบริหารการศึกษา  ๑.จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง  ๒.จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน  **งานธุรการ**  ๑.การตรวจสอบ ค้นหาข้อมูลปัจจุบัน จากทางอิน เตอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ  ๒.การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น  การสื่อสารข่าวหรือคำสั่งให้บุคลากร ระดับปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการกำหนดวิธีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อเรียกร้อง หรือข้อแนะนำให้กับฝ่ายบริหารได้ มีการกำหนดให้ฝ่ายบริหารติดตามผลและตอบข้อเรียกร้องและข้อแนะนำของบุคลากร มีการประสานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจในการดำเนินงาน |

**แบบ ปย.๑ (ต่อ)**

**ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๘**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๕.การติดตามและประเมินผล**  มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย | ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ |

/ ผลการประเมิน...

- ๒ -

**ผลการประเมินโดยรวม**

### ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในตามมาตรฐานในการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอสมควรและมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้

1. **งานบริหารการศึกษา**

๑.๑ ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ

หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ

๑.๒ โรงเรียนขาดผู้บริหารสถานศึกษา ครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาด

ประสิทธิภาพ

1. **งานธุรการ**

๒.๑ ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.แม่กรณ์ ล่าช้า จึงทำให้

เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ

๒.๒หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการ

ดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวนันธิยา คีรีแก้ว)

นักวิชาการศึกษา รักษาราชการแทน

หัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

30 ตุลาคม ๒๕๕๘