**แบบ ปย.๑**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| 1. **สภาพแวดล้อมการควบคุม**   ๑.๑ กิจกรรมด้าน **“งานบริหารศึกษา”**  สภาพแวดล้อมของการควบคุมแบ่งเป็น   1. ๑) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ขาดพนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการรับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงาน 2. ๒) สภาพแวดล้อมที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 3. ๑.๒ กิจกรรมด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา” 4. สภาพแวดล้อมของการควบคุมเกิดจากสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การเปลี่ยนแปลงของกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง 5. **การประเมินความเสี่ยง**   ๒.๑ กิจกรรมด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา” เกิดจากความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การสรรหาบุคลากรตามกรอบอัตรากำลัง ซึ่งยังไม่สามารถสรรหาบุคคลมาปฏิบัติหน้าที่ ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาได้   1. **กิจกรรมการควบคุม**   ๓.๑ ด้าน “งานบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา”  ประชาสัมพันธ์การรับโอนบุคลากรจากกระทรวงศึกษา และจากบัญชีของกรมส่งเสริมฯ ในพื้นที่ จังหวัดอื่นๆ   1. **สารสนเทศและการสื่อสาร**   ๔.๑ นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทีทันใด | **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจงานประจำ  **โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน**  ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลประเมิน พบว่า  งานบริหารงานการศึกษา งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม งานกิจการโรงเรียน มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ **พบความเสี่ยง**  ที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ในงานด้านการบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษา ดังนี้  ๑. ไม่มีบุคลากรด้าน นักวิชาการศึกษา  ๒. ไม่มีเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่กรณ์  ๓. ไม่มีเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่กรณ์  ๔. บุลากรขาดการเข้ารับการอบรม  **งานธุรการ**  1. การตรวจสอบ ค้นหาข้อมูลปัจจุบัน จากทาง อินเตอร์เน็ต เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมล่วงหน้าและสามารถปฏิบัติงานได้ทันทีที่ได้รับหนังสือ |

**แบบ ปย.๑ (ต่อ)**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| ๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอกของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  ๑) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในองค์กร คือ สำนักปลัด กองคลัง กองช่าง สามารถติดต่อประสานงานกันได้เป็นอย่างดี  ๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกคือ โรงเรียนในพื้นที่ ทางกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ก็สามารถติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอกได้เป็นอย่างดี  ๔.๓ การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย   1. **การติดตามและประเมินผล**   มีกระบวนการประเมินผลการปฏิบัติงานและประเมินประสิทธิผลของการควบคุมภายในที่วางไว้พอสมควร โดยส่วนใหญ่จะเป็นการประเมินระหว่างการปฏิบัติงานและประเมินผลตามกำหนดการรายงานตามระเบียบต่าง ๆ รวมทั้งการรายงานตามระยะเวลา ที่คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในกำหนดด้วย | 2. การพิจารณาสนับสนุนงบประมาณให้แก่หน่วยงานต่างๆ เป็นไปตามหนังสือสั่งการของกระทรวงมหาดไทยเกี่ยวกับหลักเกณฑ์การตั้งงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณหมวดเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การสื่อสารข่าวหรือคำสั่งให้บุคลากร ระดับปฏิบัติอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอมีการกำหนดวิธีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อเรียกร้อง หรือข้อแนะนำให้กับฝ่ายบริหารได้ มีการกำหนดให้ฝ่ายบริหารติดตามผลและตอบข้อเรียกร้องและข้อแนะนำของบุคลากร มีการประสานกับหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องในพื้นที่ เพื่อชี้แจงทำความเข้าใจในการดำเนินงาน  ผู้บริหารมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง มีคณะกรรมการควบคุมภายใน ประเมินตนเอง จัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของหน่วยงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหาร มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุมและลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม มีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ |

/ ผลการประเมิน...

- ๒ -

**ผลการประเมินโดยรวม**

### กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในตามมาตรฐานในการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอสมควรและมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่จะต้องปรับปรุงองค์ประกอบการควบคุมภายใน ดังนี้

1. **งานบริหารการศึกษา**
2. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ
3. โรงเรียนขาดผู้บริหารสถานศึกษา ครูผู้สอนไม่เพียงพอทำให้การดำเนินงานด้านต่างๆขาดประสิทธิภาพ
4. ขาดบุคลากรในการปฏิบัติงานตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา
5. ขาดเจ้าหน้าการเงินและบัญชีของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่กรณ์
6. ขาดเจ้าหน้าที่พัสดุของโรงเรียนองค์การบริหารส่วนตำบลแม่กรณ์ และ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตำบลแม่กรณ์
7. บุคลากรขาดการเข้ารับการอบรม
8. **งานธุรการ**
9. ระเบียบ ข้อบังคับที่เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานส่งมายัง อบต.แม่กรณ์ ล่าช้า จึงทำให้เกิดความล่าช้าในทางปฏิบัติ
10. หน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนงบประมาณหมวดเงินอุดหนุน รายงานสรุปผลการดำเนินงาน และใช้จ่ายเงินของปีงบประมาณที่ผ่านมาล่าช้า หรือบางโครงการไม่ได้รายงานผลการดำเนินงาน

ลงชื่อ ผู้รายงาน

(นางสาวนันธิยา คีรีแก้ว)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๑