



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อบต. หนองเต่า โทร. ๐-๓๖๗๗-๖๐๔๓ ต่อ ๑๗
ที่ ลบ ๗๕๓๐๔ / ๑๔๕ วันที่ ๗ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

เรื่อง ขออนุมัติรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ และ รายงานการ
ประเมินผลควบคุมภายใน ปค.๕

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า / ผ่านปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้จัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการ
ควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ และแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ สำหรับ
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ เป็นไปตาม
หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของ
รัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยรายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

(นางสาวอรรุพร เชื้อเย็น)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(นางสร้อยนภา พูลพร)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางละอองดาว ทองมี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

(ลงชื่อ)

(นางชุติกัญจน์ ตั้งโสภณ)

ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

(ลงชื่อ)

(นายสุเทพ ด้วงมี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑.๑ ผู้บริหารสูงสุดและบุคลากรในกองการศึกษาฯ ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒.๑ ผู้บริหารสูงสุดและผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหาร แบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓.๑ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ งาน ได้แก่ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเอง อย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธี การจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้อง กับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงาน และวัดผลได้ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว อย่างไรก็ตามยังมีความเสี่ยง ดังนี้ ๒.๒.๑ งานบริหารการศึกษา พบว่า มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน - การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่รวดเร็ว การนำเทคโนโลยี เข้ามาใช้ในการเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากร ยังต้องเรียนรู้ แต่ยังไม่เชี่ยวชาญอย่างแท้จริง พบมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ -สถานการณ์ โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็ก ทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน -อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ขาดการจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอกและภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท มีบรรยากาศที่เอื้อ ต่อการเรียนรู้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก -ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจ ในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น -จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจ และปัญหาโรคระบาด มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน -บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากร ด้านการศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๒.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายใน ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และ กิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน ๒.๒.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายนอก ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการเล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับ โทรศัพท์มือถือ ๒.๓.๑ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ด้านการทุจริต - มีการตรวจสอบด้านการเงินและบัญชี จากหน่วยงานภาครัฐ กองคลังองค์การบริหารส่วน ตำบลหนองเต่า หน่วยตรวจสอบการเงินและบัญชี จังหวัดลพบุรี และสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน จังหวัดลพบุรี ๒.๔.๑ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนด วิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้ง เวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ กิจกรรมการควบคุมเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์มีดังนี้ ๓.๒.๑ งานบริหารการศึกษา ๑.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางปฏิบัติ/หลักสูตรการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบลหนองเต่าตามมาตรฐานของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อบท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๓.๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมจัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น ประเพณีกำฟ้าฯ ๓.๒.๓ งานกิจกรรมเด็กและเยาวชนสนับสนุนการจัดกิจกรรม/โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวรวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทางwww.nongtaobanmi.go.th

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๔ งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ ส่งเสริมสนับสนุนให้จัดกิจกรรมด้านกีฬาสุนัขพัฒนาเด็กเล็ก กีฬาภายในตำบล และส่งนักกีฬาเข้าร่วมการแข่งขันกีฬาระดับอำเภอ ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ในการจัดทำโครงการต่างๆ ของระบุเป้าหมายและผลสำเร็จตัวชี้วัดที่ชัดเจน รวมทั้งอ้างอิงระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ จัดให้มีการประชุมประจำเดือนของผู้บริหาร พนักงาน เพื่อรับทราบนโยบาย ปัญหาการดำเนินงาน และแนวทางการทำงานตามระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ เดือนละ ๑ ครั้ง ๓.๓.๔ การประชาสัมพันธ์โครงการ/งานต่างๆ ใน www.nongtaobanmi.go.th ๒.งานการเงินและบัญชี พัสตุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ปฏิบัติถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาของ อปท. พ.ศ. ๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือจากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๓.๓.๕ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.จัดกิจกรรม/โครงการเพื่ออนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น เช่น ประเพณีกำฟ้าฯ ๒.สนับสนุนการจัดกิจกรรม/โครงการที่ทำให้เด็ก เยาวชน ประชาชนได้ออกกำลังกายใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์ ๓.จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชน ตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด ๔.จัดกิจกรรม/โครงการประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง www.nongtaobanmi.go.th

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้ มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดให้มีการประชาสัมพันธ์โครงการและงานต่างๆ ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้าน ใน ๘ หมู่บ้าน Line และ www.nongtaobanmi.go.th

/ ๕.๑.๑ มีการติดตาม.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายใน มีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๑.๓ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานโครงการเสนอผู้บริหารทราบเมื่อเสร็จสิ้นโครงการ ส่วนรายงานการเงินของกองทุนหลักประกันสุขภาพรายงานผู้บริหารเป็นประจำทุกเดือนและรายงานให้คณะกรรมการฯทราบทุกไตรมาส เป็นต้น

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งในภาพรวมมีการบริหารงานและปฏิบัติงานโดยยึดระเบียบ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อให้เกิดความถูกต้อง โปร่งใส และตรวจสอบได้ตามหลักธรรมาภิบาล มุ่งเน้นผลงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล จัดให้มีการควบคุมการบริหารงานและการดำเนินงานที่อาศัยความละเอียด รอบคอบของผู้ปฏิบัติงานต่อไป อย่างไรก็ตาม

ยังมีความเสี่ยง ดังนี้

งานบริหารการศึกษา

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้

- การเปลี่ยนแปลงของเทคโนโลยีที่รวดเร็ว การนำเทคโนโลยี เข้ามาใช้ในการเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากร ยังต้องเรียนรู้ แต่ยังไม่เชี่ยวชาญอย่างแท้จริง พบมีข้อผิดพลาดในการปฏิบัติ

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ดังนี้

- โรคระบาดในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการเรียนการสอน และพัฒนาการของเด็กทำให้ขาดเรียนบ่อย ขาดความต่อเนื่องในการส่งเสริมพัฒนาการอย่างต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมาเรียน

/ งานส่งเสริมการศึกษา.....

งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ดังนี้

-ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่ค่อยให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา

ท้องถิ่น

-จำนวนนักท่องเที่ยวลดลงเนื่องจากปัญหาเศรษฐกิจและปัญหาโรคระบาด

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน ดังนี้

-บุคลากรกองการศึกษามีไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการศาสนาและวัฒนธรรม

งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายในขาดความพร้อมในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และ

กิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน

งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง เกิดจากปัญหาภายนอก ประชาชนโดยเฉพาะเด็กและเยาวชนไม่สนใจในการ

เล่นกีฬาและกิจกรรมนันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่กับโทรศัพท์มือถือ

ทั้งนี้มีแผนการดำเนินการดังนี้

งานบริหารการศึกษา

ฝึกอบรม และส่งเสริมให้บุคลากรที่ปฏิบัติงาน ได้เรียนรู้ และฝึกอบรมการใช้เทคโนโลยี มาช่วยงาน

ด้านเอกสาร งานธุรการ และงานด้านการศึกษา บุคลากร

อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านสระกระเบื้อง ควรปรับปรุง และจัดการสิ่งแวดล้อมทั้งภายนอก และภายใน ให้สะอาด มีอากาศถ่ายเท มีบรรยากาศที่เอื้อ ต่อการเรียนรู้

งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

๑.จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนมีส่วนร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา

ท้องถิ่น

๒.ปลูกกระแสการท่องเที่ยวโดยประชาสัมพันธ์ผ่านช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น

๓.ให้การสนับสนุนบุคลากรมาช่วยงานด้านการศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ

งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน

จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลากับ

โทรศัพท์มือถือ

งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ

ส่งเสริมให้มีการจัดกิจกรรมด้านกีฬาและนันทนาการให้มากขึ้น

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวยณภา พูลพร)

นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑. งานบริหารการศึกษา วัตถุประสงค์การควบคุม ๑.๑ การบริหารงานบุคคลทางการศึกษาเพื่อให้ งานบุคลากรทางการศึกษามีความถูกต้องตาม ระเบียบ ๑.๒ การจัดทำงบประมาณของกองการศึกษา มีความถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ ๑.๓ งานเก็บรวบรวมข้อมูลและสถิติมีความ ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๑.๔ งานแผนพัฒนาและยุทธศาสตร์การศึกษา เพื่อให้แผนและยุทธศาสตร์การศึกษาสอดคล้อง กับยุทธศาสตร์ของตำบลและบรรทัดฐานประสังคม ขององค์กร	๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษาเพื่อให้ งานบุคลากรทางการ การศึกษาไม่ถูกต้องตาม ระเบียบ ๒.การจัดทำงบประมาณ ของกองการศึกษาไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ ๓.งานเก็บรวบรวม ข้อมูลและสถิติไม่ถูกต้อง และไม่ปัจจุบัน ๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา ไม่สอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ของตำบล และไม่บรรลุนิติ วัตถุประสงค์ขององค์กร	๑.การบริหารงานบุคคล ทางการศึกษายึดตาม ระเบียบหนังสือสั่งการขอ ความเห็นชอบและราน งาน ก.อบต.จังหวัดลพบุรี ทุกครั้ง ๒.การจัดทำงบประมาณ ตามระเบียบ หนังสือสั่ง การพร้อมอ้างอิงอำนาจ หน้าที่ทุกครั้ง ๓.งานเก็บรวบรวมข้อมูล และสถิติมีการปรับปรุง ข้อมูลเป็นประจำทุกปี ๔.แผนพัฒนาและ ยุทธศาสตร์การศึกษา จัดทำภายใต้กรอบของ แผนพัฒนาท้องถิ่นและ นโยบายของรัฐ	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑.สถานการณ์ โรค ระบาดในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ส่งผลกระทบ ต่อการเรียนรู้การสอน และพัฒนาการของ เด็กทำให้ขาดเรียน บ่อย ขาดความ ต่อเนื่องในการส่งเสริม พัฒนาการอย่าง ต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมา เรียน	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก บ้านสระกระเบื้อง การ จัดการสิ่งแวดล้อมทั้ง ภายในและภายนอกให้ สะอาด มีอากาศถ่ายเท มีบรรยากาศ ที่เอื้อต่อ การเรียนรู้	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการตรวจประเมินภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๑.๕. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก สิ่งกีด อด. การกำหนดนโยบาย/แผนงาน/แนวทางการปฏิบัติ/หลักสูตรการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายในตำบลหนองเต่าเพื่อให้ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ได้มาตรฐานตามที่กำหนด งานการเงินและบัญชี พัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีความถูกต้องตามระเบียบกฎหมายหนังสือสั่งการ งานส่งเสริมความร่วมมือของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก โรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้เกิดความ ร่วมมือในการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในหน่วย ปลอดภัย	๑.การกำหนดนโยบาย/ แผนงาน/แนวทางการปฏิบัติ/หลักสูตรการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กภายในตำบล หนองเต่า ทำให้ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้ มาตรฐานตามที่กำหนด ๒.การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชี พัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการ ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ไม่ได้รับความร่วมมือจาก ชุมชน โรงเรียน หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาศูนย์ฯ	๑.กำหนดนโยบาย/แผนงาน/ แนวทางการปฏิบัติ/หลักสูตรการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ภายในตำบลหนองเต่าตามมาตรฐาน ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ๒.งานการเงินและบัญชี พัสดุของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กปฏิบัติตามบัญชี ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยรายได้และการจ่ายเงินของ สถานศึกษาของ อบท.พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการรับเงิน- การเบิกจ่ายเงิน การ ฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการ ตรวจสอบขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ โดยเคร่งครัด ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจัดกิจกรรม/ โครงการต่างๆ โดยขอความร่วมมือ จากโรงเรียน ชุมชนและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสมแต่มี เพียงพอ	สถานการณ์ ครอบคลุม ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ส่งผลกระทบต่อการ เรียนการสอน และ พัฒนาการของเด็กทำให้ ขาดเรียนบ่อย ขาด ความต่อเนื่องในการ ส่งเสริมพัฒนาการอย่าง ต่อเนื่อง เด็กไม่ยอมมา เรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้าน สระกระบืออง การ จัดการสิ่งแวดล้อมทั้ง ภายในและภายนอก ให้สะอาด มีอากาศ ถ่ายเท มีบรรยากาศ ที่เอื้อต่อการเรียนรู้	-	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วัตถุประสงค์การควบคุม ๒.๑ งานส่งเสริมประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น เพื่อสร้างจิตสำนึกของ ประชาชนในการอนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.๒ งานส่งเสริมการท่องเที่ยว เพื่อ ประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยวภายในตำบลเป็น ที่รู้จักของคนทั่วไป และประชาชนในพื้นที่ได้รับ ประโยชน์จากการที่มีนักท่องเที่ยวเพิ่มขึ้น	๑.ประชาชนยังไม่มีความ เข้าใจ ในการอนุรักษ์ ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒.แหล่งท่องเที่ยวไม่ได้ รับการพัฒนา ทరుติกรม และไม่มีคนมาท่องเที่ยว	๑.จัดกิจกรรม/โครงการเพื่อ อนุรักษ์ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น เช่น ประเพณีกำฟ้า ๓.จัดกิจกรรม/โครงการ ประชาสัมพันธ์แหล่งท่องเที่ยว รวมถึงการประชาสัมพันธ์ผ่านทาง www.nongtaobaanmi.go.th	การควบคุมที่มีอยู่มี ความเหมาะสมแต่ไม่ เพียงพอ	๑.ประชาชนโดยเฉพาะ เด็กและเยาวชนไม่ค่อย ให้สนใจในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและ ภูมิปัญญาท้องถิ่น ๒.จำนวนนักท่องเที่ยว ลดลงเนื่องจากปัญหา เศรษฐกิจและปัญหา โรคระบาด ๓.บุคลากรกอง การศึกษาไม่เพียงพอ ยังขาดบุคลากรด้านการ ศาสนาและวัฒนธรรม	๑.จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ ให้เด็กและเยาวชนมีส่วน ร่วมในประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมและภูมิปัญญา ท้องถิ่น ๒.ปลูกกระแสการ ท่องเที่ยวโดย ประชาสัมพันธ์ผ่าน ช่องทางต่างๆเพิ่มมากขึ้น ๓.ให้การสนับสนุน บุคลากรมาช่วยงานด้าน การศึกษา วัฒนธรรม และนันทนาการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๙ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
๓. งานกิจกรรมเด็กและเยาวชน วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อพัฒนากิจกรรมเด็กและเยาวชนให้เกิดความเข้มแข็งในชุมชน ส่งเสริมการใช้เวลาว่างให้เกิดประโยชน์ เด็กและเยาวชน เติบโตมาเป็นพลเมืองที่ดีของประเทศไทย	เด็กและเยาวชน ขาดการส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่เกิดประโยชน์ สถานการณ์โรคระบาด ขาดการรวมกลุ่มจัดกิจกรรมกลางแจ้ง	ส่งเสริมกิจกรรมยามว่าง ที่เกิดประโยชน์ จัดตั้งคณะกรรมการบริหารสภาเด็กและเยาวชนในระดับตำบล ให้เด็กและเยาวชนร่วมกันคิดและสร้างสรรค์กิจกรรมที่ส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชน และเกิดประโยชน์สำหรับเด็ก จัดกิจกรรม/โครงการผ่านทางสภาเด็กและเยาวชนตำบลหนองเต่าตามแนวทางที่ พมจ.ลพบุรีกำหนด	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	ขาดความต่อเนื่องในการจัดกิจกรรมด้านกีฬา และกิจกรรมสร้างสรรค์ร่วมคิดให้กับเด็กและเยาวชน	จัดกิจกรรม/สร้างพื้นที่ให้เด็กและเยาวชนได้มาเล่นกีฬา/ทำกิจกรรมร่วมกันเพื่อลดการใช้เวลาไปกับโทรศัพท์มือถือ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองเต่า
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
๔. งานส่งเสริมกีฬาและนันทนาการ วัตถุประสงค์การควบคุม เพื่อส่งเสริมจัดการแข่งขันกีฬา และส่งเสริมการออกกำลังกาย ด้วยการเล่นกีฬา จัดฝึกอบรมด้าน กีฬาแก่เยาวชนและประชาชนทั่วไป การจัดตั้ง ศูนย์ส่งเสริมการกีฬาประเภทต่างๆ การดูแล บำรุงรักษา สนามกีฬา และอุปกรณ์การกีฬา ส่งเสริมศาสนา วัฒนธรรมประเพณีและภูมิปัญญา ดำเนินกิจกรรมด้านการสร้างเสริมและส่งเสริม เอกอภิมหาทางศาสนา วัฒนธรรม ประเพณีและภูมิ ปัญญาท้องถิ่น	ขาดกลุ่มผู้นำที่จะร่วมมือ กันจัดกิจกรรม นันทนาการ และส่งเสริม วัฒนธรรมประเพณี อย่าง จริงจัง เด็กและเยาวชน ขาดการส่งเสริมกิจกรรม ยามว่าง ที่เกิดประโยชน์ ประกอบกับ สถานการณ์ โรคระบาดขาดการ รวมกลุ่มจัดกิจกรรม กลางแจ้ง	คันทันผู้นำที่จะร่วมสืบสาน กิจกรรมนันทนาการและ ประเพณีของตำบล ส่งเสริม กิจกรรมยามว่าง ที่เกิด ประโยชน์	การควบคุมที่มีอยู่มีความ เหมาะสมแต่ไม่เพียงพอ	ประชาชนโดยเฉพาะ เด็กและเยาวชนไม่ สนใจในการเล่นกีฬา และกิจกรรมสันทนาการ ใช้เวลาส่วนใหญ่ กับโทรศัพท์มือถือ	ส่งเสริมให้มีการจัด กิจกรรมด้านกีฬาและ นันทนาการให้มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ลายมือชื่อ
(นางสร้อยนภา พูลพร)
ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
วันที่ ๖ ตุลาคม ๒๕๖๘

