**แบบ ปค.4**

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ**

# รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2562**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **กองการศึกษา**  **1.สภาพแวดล้อมการควบคุม**  ยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังไม่สามารถนำมาเป็นแนวทางปฏิบัติใช้ในการเรียนการสอนได้อย่างสมบูรณ์แบบ  **1.1 สภาพแวดล้อมภายใน** กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมภายในมีผลกระทบต่อการควบคุม โดยวิเคราะห์จากภารกิจงานประจำตามคำสั่งแบ่งงาน พบว่า มีการถ่ายโอนภารกิจต่างๆ เป็นแนวทางปฏิบัติ บุคลากรศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังไม่มีความเข้าใจในกระบวนการบริหาร และการดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา บุคลากรมีน้อยไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานในหน้าที่ ขาดประสบการณ์ในการบริหารการศึกษาและส่งเสริมการศึกษาได้รับงานจากส่วนอื่นซึ่งอาจส่งผลให้การปฏิบัติงานล่าช้า  **1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก**  -ขาดบุคลากรที่มีประสบการณ์และยังไม่ได้ผ่านการจบหลักสูตรปริญญาตรี เอกปฐมวัย อาจส่งผลต่อความรู้ความสามารถโดยตรง เข้าใจต่อพฤติกรรมของเด็ก ทั้งทาง ด้านร่างกาย อารมณ์ สังคมและจิตใจ ซึ่งมีผลต่อการพัฒนาการของเด็ก ด้านการบริหาร การจัดทำแผนการศึกษา จำเป็นต้องจัดบุคลากรทางการศึกษา เจ้าหน้าที่ประจำศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการศึกษาอบรมเพิ่มเติม | กองการศึกษาฯ ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ในภารกิจ 4 ฝ่าย คือ  (1) งานบริหารการศึกษา  (2) งานส่งเสริมกิจกรรมโรงเรียน  (3) งานประสานสวัสดิการโรงเรียน  (4) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก  โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบว่าสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตามผลการประเมิน ยังมีงาน 1 กิจกรรม คือ การจัดทำแผนการศึกษา เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง  พบว่า สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ภาพรวมมีความเหมาะสมในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ผลการประเมิน ยังมีงาน 1 กิจกรรม คือ การจัดทำแผนการศึกษา เป็นภารกิจที่มีความเสี่ยง |

แบบ ปค.4

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  -แผนการศึกษา เป็นคู่มือที่ต้องใช้แนวทางปฏิบัติคู่มือการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์มาตรฐานทางการศึกษาทุกแห่ง ก่อนดำเนินการสอน ก่อนเปิดภาคเรียน ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่งจะต้องดำเนินการจัดทำแผนการเรียนการสอนให้แล้วเสร็จ เพื่อเป็นกรอบดำเนินการปฏิบัติ เพื่อให้เด็กมีพัฒนาการตามวัยที่เหมาะสม  -กระบวนการบริหาร กิจกรรมต่างๆ บุคลากรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กทุกแห่งต้องเรียนรู้ ศึกษาเพิ่มเติม เพื่อจัดทำเป็นหลักสูตรคู่มือการเรียนการสอน และแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของแต่ละแห่ง  **3. กิจกรรมการควบคุม**  -ส่งเสริมให้บุคลากรที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการศึกษา ได้เข้ารับการอบรมเพิ่มเติม ศึกษาข้อมูล กฎ ระเบียบ ใหม่ๆ นำมาปรับใช้เป็นแนวทางเพื่อจัดทำแผนการเรียนการสอน และแผนการพัฒนาศูนย์เด็กเล็กให้ครอบคลุมทั้งด้านการเรียนการสอน การปรับปรุงอาคารสถานที่  **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  -ติดตามและศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการใหม่ๆ ทางเว็บไซด์และคู่มือต่างๆ เพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และสามารถนำมาปฏิบัติ จัดทำแผนการเรียนการสอนของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดฯ ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาทางการศึกษา ตลอดจนนโยบายของทางรัฐบาลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อให้องค์กรบรรลุเป้าหมายที่ตั้งไว้  **5. การติดตามประเมินผล**  นายกองค์การบริหารส่วนตำบลกำกับดูแลการดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษาและคณะกรรมการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเพื่อใช้เป็นกรอบในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม และการใช้จ่ายเงินสะสมขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและสอดคล้องกับแนวทางและหลักเกณฑ์การจัดทำและประสานแผนพัฒนาท้องถิ่นขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น | - กองการศึกษาฯ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ และมีการจัดการกับความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ |

## **ผลการประเมินโดยรวม**

มีการควบคุมที่เพียงพอ และหน่วยงานได้วางแผนการปรับปรุงอย่างรัดกุม โดยจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกส่วนภายในองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ โดยให้ผู้รับผิดชอบงานทุกงานนำเสนอข้อบกพร่องและจุดอ่อนของการปฏิบัติงานร่วมกัน เพื่อกำหนดการควบคุมที่ครอบคลุมและสอดคล้องกับความเสี่ยงต่อไป

(นางฉัตธิยาณี ภู่หมื่นไวย)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 20 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2562

แบบปค.5

**ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จ(1)**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน พ.ศ. 2562(2)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| (3)  ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานภาครัฐ หรือภารกิจ  ตามแผนการดำเนินการ  หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | (4) ความเสี่ยง | (5)การควบคุมภายในที่มีอยู่ | (6)การประเมินผลการควบคุมภายใน | (7)ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | (8)การปรับปรุงการควบคุมภายใน | (9)หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| **กองการศึกษา**  1.เพื่อให้การจัดการศึกษามีเครื่องมือในการบริหารงานและมีทิศทางเดียวกันกับการดำเนินงานแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบล และตามนโยบายของรัฐบาล กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและคณะกรรมการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่น | 1.การจัดทำแผนการเรียนการสอนคลาดเคลื่อน ไม่ถูกต้องตามหลักสูตรที่กำหนด | 1. จัดส่งบุคลากร และเจ้าหน้าที่ทางการศึกษาฯ เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน | 1.การควบคุมที่มีอยู่มีผลดีต่อการควบคุมความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ชัดเจนเพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ | 1.ครู ผู้ดูแลเด็ก ผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก ยังไม่เข้าใจการจัดทำแผนการเรียนการสอน มีความเข้าใจคลาดเคลื่อนต่อแนวทางปฏิบัติและข้อสั่งการ ทำให้การจัดทำแผนการเรียนการสอนไม่ถูกต้องตามหลักสูตรที่กำหนด | 1. ส่งเสริมให้บุคลากรทางการศึกษามีโอกาสเข้ารับการอบรมศึกษาเพิ่มเติมเพื่อให้เกิดการเรียนรู้และนำมาปรับปรุงพัฒนากระบวนการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลทัพเสด็จมีความถูกต้องตามแนวทางปฏิบัติ | กองการศึกษา  อบต.ทัพเสด็จ |

(นางฉัตธิยาณี ภู่หมื่นไวย)

ผู้อำนวยการกองช่าง รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 20 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2562