

รายงานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (ข้อ 6)

■ แบบติดตาม ปย.3

■ แบบ ปย.2

■ แบบ ปม.

■ แบบ ปย.3

■ แบบ ปย.1

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา



■ แบบติดตาม ปย.3

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบติดตาม ปย.๓

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร
สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	สถานะการ ดำเนินการ* (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
<p>กิจกรรม</p> <p>การจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>เพื่อให้การจัดการศึกษามีเครื่องมือในการบริหารงาน และมีทิศทางเดียวกันกับการดำเนินงานของแผนพัฒนา อบต. และตามนโยบายของรัฐบาล กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและคณะกรรมการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่น</p>	<p>การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้ดำเนินการตามแผนและยังไม่มีแผนการดำเนินงานที่สามารถนำมาใช้ได้จริง</p>	<p>๒๑ ก.ย. ๒๕๕๒</p>	<p>๑.ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>๒.แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษา</p>	<p>๕ ธ.ค.๕๒</p> <p>ปลัด อบต. ผช.นักวิชาการ ศึกษา ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p>	<p>0</p>	<p>การติดตามและประเมินผล</p> <p>การจัดทำแผนการศึกษา ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อบต. คลองนครเนื่องเขตได้เริ่มดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาประจำปี ๒๕๕๔ บ้างแล้วบางส่วนแต่ยังไม่แล้วเสร็จอยู่ในระหว่างรวบรวมข้อมูล และให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ถึงความคืบหน้าของแผนการดำเนินงานการปรับปรุง</p> <p>สรุป อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผน</p>

* สถานะการดำเนินการ :

H = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ดำเนินการ

0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชวานา -

(นางเทียนทอง หนูชวานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓

ชื่อหน่วยงาน ..ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต..

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานะการ ดำเนินการ*	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กิจกรรม ๒. การศึกษาปฐมวัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง ๓. เพื่อจัดหาสื่อการเรียนสอนให้ครบถ้วนทุกรายวิชา ๔. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง	๑. พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. วัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จลุล่วงเท่าที่ควร	๒๑ ก.ย. ๒๕๕๒	๑. ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษา	๕ ธ.ค.๕๒ ปลัด อบต. ผช.นักวิชาการ ศึกษา ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	0	การติดตามและประเมินผล ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้แบบสอบถาม รายงาน และบันทึกการสั่งการต่างๆ โดยให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ถึงความคืบหน้าของแผนการดำเนินงานการปรับปรุง สรุป อยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผน

* สถานะการดำเนินการ :

H = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ดำเนินการ

0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -

(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษาฯ

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓





■ **แบบ ปย.2**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) งานบริหารการศึกษา พบว่า งานบริหารการศึกษา ได้จัดหาผู้ช่วยนักวิชาการศึกษามาช่วยงานด้านการศึกษา โดยมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลรักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ซึ่งสามารถทำหน้าที่ได้ดี</p> <p>(๒) งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินการจัดทำแผนการศึกษา เพื่อเป็นเครื่องมือในการจัดการจัดสรรงบประมาณ แต่ยังอยู่ในขั้นตอนการจัดทำยังไม่แล้วเสร็จ</p> <p>(๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า พนักงานจ้างตามภารกิจในตำแหน่งครู ไม่มีพัฒนาการด้านความรู้ประสบการณ์เพื่อให้เกิดความคิดริเริ่มในการทำงาน</p> <p>ประสิทธิภาพของบุคลากร บุคลากรของผู้ปฏิบัติงานด้านการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีบุคลากรเพียงพอ ซึ่งในการบริหารงานมีปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต เป็นผู้รักษาราชการแทน (นักบริหารงาน อบต.๑) เมื่อบริหารงานแล้วพบว่า มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ ไม่พบความเสี่ยง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม พบว่า กิจกรรมการจัดทำแผนการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.นั้น ได้ดำเนินการไปบ้างแล้วบางส่วน แต่ยังไม่แล้วเสร็จ ซึ่งทำให้การดำเนินงานของศูนย์ฯ อยู่ในช่วงการศึกษาข้อมูลศึกษาถึงความคุ้มค่าของงบประมาณที่จัดสรรไปได้ เป็นจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญ ที่ต้องวางแผนกำหนดกิจกรรมการควบคุม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามคำสั่งแบ่งงานที่ ๓๖/๒๕๕๓ ลงวันที่ ๒๓ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๕๓ แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๓ ฝ่าย ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. งานบริหารการศึกษา ๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า</p> <p>จากการติดตามผลใน แบบติดตามปย.๓ งานด้านการจัดทำแผนการศึกษา ยังอยู่ระหว่างดำเนินการ และในรายงานของ แบบ ปม. พบว่า พบความเสี่ยงใหม่ ด้านการศึกษาปฐมวัย ซึ่งต้องทำการปรับปรุงระบบควบคุมภายในต่อไป</p> <p>ข้อเสนอ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการศึกษา การควบคุมอยู่ในสถานะอยู่ระหว่างดำเนินการ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ๒. กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย การดำเนินการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆและพัฒนาศักยภาพ วัสดุอุปกรณ์ยังไม่เพียงพอ สื่อการเรียนการสอนยังไม่ครบถ้วน ภูมิทัศน์การเรียนรู้อันของเด็กยังไม่เหมาะสมเท่าที่ควร ทำให้การจัดการศึกษาด้านปฐมวัยยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร ไม่สามารถดำเนินการโดยใช้ทรัพยากรที่มีอยู่ได้อย่างคุ้มค่า เป็นความเสี่ยงที่ต้องจัดวางระบบควบคุมภายในต่อไป

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานด้านการจัดทำแผนการศึกษา</p> <p>๑. ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จและสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง</p> <p>๒. ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการทำงานของการใช้งบประมาณด้านการศึกษาดูตรวจสอบการดำเนินงาน</p> <p>งานด้านการศึกษาปฐมวัย</p> <p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ และพัฒนาศักยภาพ</p> <p>๒. จัดหาวัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนเพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครบถ้วนทุกหน่วยการเรียนรู้หรือจัดหาสื่อที่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ร่วมกันในแต่ละหน่วยการเรียนรู้ได้</p> <p>๔. จัดภูมิทัศน์ให้เหมาะสมกับผู้เรียนให้ผู้เรียนได้เกิดการเรียนรู้จากของจริงได้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>นำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม ปรับปรุงคำสั่ง โครงการพัฒนาบุคลากร การติดต่อประสานงานทั้งภายในภายนอก เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้</p> <p>การประสานงานภายในส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม และทุกส่วนของ อบต.คลองนกรเนื่องเขต โดยเฉพาะอย่างยิ่งสำนักปลัด เพื่อประสานการจัดทำแผนการศึกษา ให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาขององค์การบริหารส่วนตำบลคลองนกรเนื่องเขต</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดอบต.คลองนครเนื่องเขต</p> <p>การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปย.๓ (ระเบียบฯ ข้อ ๖) พบว่า งานการจัดทำแผนการศึกษา ยังอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดทำแผน ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป และ การศึกษาปฐมวัย ยังอยู่ระหว่างปรับปรุงดำเนินงาน ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	

สรุปผลการประเมิน

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต ได้วิเคราะห์การจัดวางระบบควบคุมภายใน มีกิจกรรมจำนวน ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนการศึกษา อยู่ในช่วงระหว่างดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาแต่ยังไม่แล้วเสร็จต้องดำเนินการควบคุมภายในต่อไป และ กิจกรรมด้านการศึกษาปฐมวัย อยู่ในระหว่างปรับปรุงดำเนินงานพัฒนาบุคลากรและพัฒนาสถานที่ต้องดำเนินการควบคุมภายในต่อไป

จุดอ่อนและความเสี่ยงที่พบดังกล่าวข้างต้น ในการดำเนินการติดตามประเมินผลนั้น ต้องวางแผนการควบคุมต่อไป

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -

(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓

■ แบบ ปณ.

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ของ การ ควบคุม ด้าน.. (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)
กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนการ ศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการศึกษามี เครื่องมือในการบริหารงาน และมีทิศทางเดียวกันกับการ ดำเนินงานของแผนพัฒนา ออบต. และตามนโยบายของ รัฐบาล กรมส่งเสริมการ ปกครองท้องถิ่นและ คณะกรรมการกระจายอำนาจ สู่ท้องถิ่น	ความเสี่ยง การดำเนินการจัด การศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้น ดำเนินการจัดทำแผนและ ยังไม่สามารถนำมาใช้ใน การเรียนการสอนได้จริง สาเหตุ เล็งเห็นความสำคัญ ของการดำเนินการจัดทำ แผนการศึกษาให้แล้ว เสร็จเพื่อให้สามารถ นำมาใช้ได้จริง	OFC	สูง	๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน ๒. มีบันทึกมอบหมาย งานอย่างชัดเจน	ระบบการทำงานแบบเดิม ๑.อบต.อยู่ในช่วงการ จัดทำแผนการศึกษา ๒.ปลัด อบต.ดูแลส่วน การศึกษาฯ อยู่ จัดหา ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษามา ช่วยดำเนินการจัด การศึกษา ๓.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนวัดชนะ สงสารฯ ไม่ได้ตั้งอยู่ ณ ที่ทำการ อบต.	จุดอ่อน ๑. กิจกรรมด้าน การจัดทำแผนการศึกษา การควบคุมอยู่ในสถานะ อยู่ระหว่างดำเนินการ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	๑.ให้ ผอ.ศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ดำเนินการจัดทำ แผนการศึกษา ๒.แต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานของ การใช้ งบประมาณด้าน การศึกษา

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน .. (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณาโอกาส และผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การ ปรับปรุง การควบคุม (๘)
						สาเหตุ ๑.อยู่ระหว่างจัดทำแผนการ ศึกษา ๒.เริ่มมีการติดตาม ประเมินผล/การรายงานผล การดำเนินงาน	

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -
(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๓

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ของ การ ควบคุม ด้าน.. (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การปรับปรุง การควบคุม (๘)
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. การศึกษาปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้ พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้าน การสอนมีความรู้ความเข้าใจที่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้ เพียงพอในการปฏิบัติงานให้ สำเร็จลุล่วง</p> <p>๓. เพื่อจัดหาสื่อการเรียน สอนให้ครบถ้วนทุกรายวิชา</p> <p>๔. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็น ของจริง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้ เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.วัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่ สำเร็จลุล่วงเท่าที่ควร</p> <p>๓.จัดหาสื่อการเรียนการ สอนให้ครบถ้วนตามหน่วย การเรียนรู้</p> <p>๔.จัดภูมิทัศน์และให้ผู้เรียน ได้เรียนรู้จากของจริง</p>	<p>OFC</p>	<p>สูง</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานที่ ชัดเจน</p> <p>๒. มีบันทึกมอบหมาย งานอย่างชัดเจน</p>	<p>ระบบการทำงานแบบเดิม ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ตั้งอยู่ในโรงเรียนวัดชนะ สงสารฯ ไม่ได้ตั้งอยู่ ณ ความดูแลของ ผอ.รร.วัด ชนะสงสารฯ</p>	<p>จุดอ่อน</p> <p>กิจกรรมด้านการศึกษา ปฐมวัย การดำเนินการ ศึกษาของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก พนักงานที่ ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการ ความรู้ใหม่ๆและพัฒนา ศักยภาพ วัสดุอุปกรณ์ ยังไม่เพียงพอ สื่อการ เรียนการสอนยังไม่ ครบถ้วน ภูมิทัศน์การ เรียนรู้ของเด็กยังไม่ เหมาะสมเท่าที่ควร</p>	<p>แต่งตั้ง คณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผลการ ดำเนินงานของ การใช้ งบประมาณด้าน การศึกษา</p>


วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และ สาเหตุ (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน.. (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณา โอกาสและ ผลกระทบ) (๔)	การควบคุมที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ (๗)	การ ปรับปรุง การ ควบคุม (๘)
	<p>สาเหตุ</p> <p>๑.พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ได้รับการอบรมเพื่อ เพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.วัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ ความต้องการในการจัดการ เรียนการสอน</p> <p>๓.สื่อการเรียนการสอนไม่ ครบถ้วนตามหน่วยการ เรียนรู้ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของผู้เรียน</p> <p>๔.ผู้เรียนได้เรียนรู้แต่ใน ห้องเรียนไม่ได้สัมผัสและ เรียนรู้จากของจริง หรือ ศึกษาจากภูมิปัญญาท้องถิ่น</p>					<p>ทำให้การจัดการศึกษาด้าน ปฐมวิทยังไม่ครบถ้วนเท่าที่ควร ไม่สามารถดำเนินการโดยใช้ ทรัพยากรที่มีอยู่ได้อย่างคุ้มค่า</p>	


วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน) (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ (2)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน .. (3)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณาโอกาส และผลกระทบ) (4)	การควบคุมที่มีอยู่ (5)	การประเมินผล การควบคุม (6)	จุดอ่อนและสาเหตุ (7)	การ ปรับปรุง การควบคุม (8)
						สาเหตุ ๑. พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ยัง ต้องการความรู้ใหม่ๆ ให้ เพียงพอในการปฏิบัติงาน ๒. วัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ จึง ทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จ ลุล่วงเท่าที่ควร ๓. จัดหาสื่อการเรียนการ สอนให้ครบถ้วนตามหน่วย การเรียนรู้ ๔. จัดภูมิทัศน์และให้ผู้เรียน ได้เรียนรู้จากของจริง	

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -
(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๕๓





■ **แบบ ปย.3**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การติดตามและประเมินผล (๖)
กิจกรรม ๑. การจัดทำแผนการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดการศึกษามีเครื่องมือในการบริหารงาน และมีทิศทางเดียวกันกับการดำเนินงานของแผนพัฒนา อบต. และตามนโยบายของรัฐบาล กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและคณะกรรมการกระจายอำนาจสู่ท้องถิ่น	ความเสี่ยง การดำเนินการจัดการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ยังอยู่ในขั้นดำเนินการจัดทำแผนและยังไม่สามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง สาเหตุ เล็งเห็นความสำคัญของการดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จเพื่อให้สามารถนำมาใช้ได้จริง	๑ ต.ค.๒๕๕๓	๑.ให้ ผอ.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กดำเนินการจัดทำแผนการศึกษาให้แล้วเสร็จและสามารถนำมาใช้ในการเรียนการสอนได้จริง ๒.ให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการดำเนินงานของโรงเรียนใช้งบประมาณด้านการศึกษาตรวจสอบการดำเนินงาน	๑ มิ.ย.๕๔ ปลัด อบต., ผช.นักวิชาการ ศึกษา, ผอ.ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้แบบสอบถาม รายงาน และบันทึกการสั่งการต่างๆ โดยให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ถึงความคืบหน้าของแผนการดำเนินงานการปรับปรุง

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -

(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การติดตามและประเมินผล (๖)
<p>กิจกรรม</p> <p>๒. การศึกษาปฐมวัย</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพให้พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านการสอนมีความรู้ความเข้าใจที่เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในการปฏิบัติงานให้สำเร็จลุล่วง</p> <p>๓. เพื่อจัดหาสื่อการเรียนสอนให้ครบถ้วนทุกรายวิชา</p> <p>๔. เพื่อจัดภูมิทัศน์การเรียนรู้ให้เด็กได้เรียนรู้จากสื่อที่เป็นของจริง</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>๑.พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ยังต้องการความรู้ใหม่ๆให้เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒.วัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานยังไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สำเร็จลุล่วงเท่าที่ควร</p> <p>๓.จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครบถ้วนตามหน่วยการเรียนรู้</p> <p>๔.จัดภูมิทัศน์และให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง</p>	๑ ต.ค.๒๕๕๓	<p>๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่และผู้ที่เกี่ยวข้องไปศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆ และพัฒนาศักยภาพ</p> <p>๒. จัดหาวัสดุและอุปกรณ์ในการปฏิบัติงานให้ครบถ้วนเพียงพอต่อความต้องการ</p> <p>๓. จัดหาสื่อการเรียนการสอนให้ครบถ้วนทุกหน่วยการเรียนรู้หรือจัดหาสื่อที่สามารถนำมาประยุกต์ใช้ร่วมกันในแต่ละหน่วยการเรียนรู้ได้</p> <p>๔. จัดภูมิทัศน์ให้เหมาะสมกับผู้เรียนให้ผู้เรียนได้เกิดการเรียนรู้จากของจริงได้</p>	๑ มิ.ย. ๕๔ ปลัด อบต., ผช.นักวิชาการ ศึกษา, ผอ.ศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	ใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งหมดที่มีอยู่ใน อบต. เป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล รวมทั้งใช้แบบสอบถาม รายงาน และบันทึกการสั่งการต่างๆ โดยให้ส่วนที่เกี่ยวข้องรายงานความก้าวหน้าทุกเดือน ถึงความคืบหน้าของแผนการดำเนินงานการปรับปรุง

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การติดตามและประเมินผล (๖)
	<p>สาเหตุ</p> <p>๑.พนักงานที่ปฏิบัติหน้าที่ ไม่ได้รับการอบรมเพื่อ เพิ่มเติมความรู้ใหม่ๆในการ ปฏิบัติงาน</p> <p>๒.วัสดุและอุปกรณ์ในการ ปฏิบัติงานไม่เพียงพอต่อ ความต้องการในการจัดการ เรียนการสอน</p> <p>๓.สื่อการเรียนการสอนไม่ ครบถ้วนตามหน่วยการ เรียนรู้ ไม่เพียงพอต่อความ ต้องการของผู้เรียน</p> <p>๔.ผู้เรียนได้เรียนรู้แต่ใน ห้องเรียนไม่ได้สัมผัสและ เรียนรู้จากของจริง หรือ ศึกษาจากภูมิปัญญาท้องถิ่น</p>				

ชื่อผู้รายงาน - เทียนทอง หนูชานา -

(นางเทียนทอง หนูชานา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๓





■ **แบบ ปย.1**

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน นายกองค้ำการบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

การประเมินการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผลอย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลยพินิจในการประเมินประโยชน์ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ ทั้งนี้ ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับ ซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่อาจสืบทราบได้ เนื่องจากมีข้อจำกัดที่แฝงอยู่ในการควบคุมภายใน ซึ่งรวมถึงโอกาสของการหลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้ง ข้อจำกัดด้านทรัพยากรด้านกฎหมายหรือกฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา เนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมเปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของ ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๓๑ กันยายน ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. จากผลการประเมินแบบติดตาม ปย.๑ (แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน) พบว่า งานการจัดทำแผนการศึกษายังอยู่ในช่วงระหว่างดำเนินการรวบรวมข้อมูลจัดทำแผน และงานการศึกษาปฐมวัยปรับปรุงพัฒนาบุคลากรและพัฒนาสถานที่

๒. จากการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) พบความเสี่ยง จาก “การจัดทำแผนการศึกษา” เนื่องจากการจัดทำแผนการศึกษายังอยู่ในระหว่างดำเนินการจัดทำแผนให้เข้ากับปัจจุบันและมีการพัฒนาแผนให้ทันสมัย และ “การศึกษาปฐมวัย” เนื่องจากปัจจุบัน รัฐธรรมนูญได้บัญญัติให้รัฐจะต้องจัดการศึกษาให้ทั่วถึงและมีคุณภาพโดยไม่เก็บค่าใช้จ่าย และต้องดำเนินการตามนโยบายด้านการศึกษาในการพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการจัดการศึกษาและทุกรูปแบบให้สอดคล้องกับความเปลี่ยนแปลงทางเศรษฐกิจและสังคม โดยจัดให้มีแผนการศึกษา จัดหาสื่อการเรียนการสอนที่ทันสมัย จัดภูมิทัศน์ให้ผู้เรียนได้เรียนรู้จากของจริง จัดให้มีการพัฒนาคุณภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาให้ก้าวหน้าทันการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก จึงเป็นกิจกรรมใหม่ที่ต้องมาจัดทำแผนการควบคุม

ทั้งนี้ ได้แนบ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน (แบบติดตาม ปย. ๑) สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ป.ย.๒) แบบประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปม.) และแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ป.ย.๑) มาพร้อมนี้แล้ว

ผู้จัดทำ - เทียนทอง หนูชานา -

(นางเทียนทอง หนูชานา)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

รักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๓