

ชื่อหน่วยงาน ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคงกระเทียม

สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน  | ผลการประเมิน/ข้อสรุป   |
|---|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>๑.๑ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายใน</b><br/>เป็นกิจกรรมงานด้านดูแลเด็กก่อนวัยเรียน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ทำหน้าที่ดูแลเด็กก่อนวัยเรียน มาปฏิบัติงานสาย ผู้ปกครองนำเด็กมาส่งแต่ไม่พบเจ้าหน้าที่</p> <p><b>๑.๒ ความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก</b><br/>ผู้ปกครองนำเด็กส่งศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ากินไป ซึ่งเจ้าหน้าที่ยังไม่มาปฏิบัติหน้าที่ ทำให้เด็กต้องอยู่ตามลำพัง</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b><br/>เนื่องจากเจ้าหน้าที่มาสายและผู้ปกครองบางคนนำเด็กมาส่งเข้ากินไป ทำให้เด็กบางครั้งต้องอยู่ตามลำพัง เด็กต้องอยู่ในภาวะเสี่ยงต่ออันตรายที่จะเกิดขึ้น เช่น อุบัติเหตุ หรือเด็กหนีไปเล่นที่อื่นซึ่งไม่ใช่ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ฯลฯ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๑ เรียกเจ้าหน้าที่มาพูดคุยและกำชับให้มาปฏิบัติงานให้ตรงต่อเวลา</b></p> <p><b>๓.๒ ประสานความร่วมมือโดยออกหนังสือเชิญผู้ปกครองเด็กเข้าประชุมชี้แจง โดยขอให้นำเด็กมาส่งตามเวลาที่เจ้าหน้าที่เข้าปฏิบัติหน้าที่ ไม่ควรมาเข้ากินไป หากมีการกิจที่ต้องทำงานตอนเช้า ก็ให้ญาติพามาส่ง หรือให้มาพร้อมกับเพื่อนบ้านที่มาส่งลูก</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b><br/>มีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร วิทยุสื่อสาร เป็นเครื่องมือช่วยในการปฏิบัติงาน รายงานทางการเงิน และการดำเนินงาน การปฏิบัติการปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมของส่วนการศึกษารวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกสำนักมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในส่วนการศึกษาในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลและให้ความ</p> | <p><b>ผลการประเมิน</b><br/>ส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า งานด้านดูแลเด็กก่อนวัยเรียน มีการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอไม่พบความเสี่ยง ไม่ต้องทำแผนปรับปรุง</p> <p><b>สรุป</b></p> <p><b>๑. กิจกรรมงานด้านดูแลเด็กก่อนวัยเรียน</b></p> <p><b>๑.๑ เจ้าหน้าที่มาปฏิบัติงานตรงตามเวลา</b></p> <p><b>๑.๒ ผู้ปกครองนำเด็กมาส่งขณะที่มีเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอยู่</b><br/>เด็กอยู่ในความดูแลของเจ้าหน้าที่ ที่เป็นพี่เลี้ยงดูแลเด็ก เด็กได้รับการดูแลคุ้มครอง และมีความปลอดภัย</p> <p><b>๑.๓ การควบคุมมีความเพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์</b><br/>ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง</p> <p><b>๒. ข้อมูลสารสนเทศ</b> ของส่วนการศึกษาฯ มีการปฏิบัติตามระเบียบและปรับปรุงข้อมูลเป็นประจำ มีระบบการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง มีการกำหนดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบข้อมูลสารสนเทศ และรายงานเสนอต่อผู้บริหารเพื่อการตัดสินใจ มีการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อความสะดวกรวดเร็วของบุคลากร</p> <p><b>๓. การติดตามประเมินผล</b> การควบคุมภายในของส่วนการศึกษาฯ ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน   | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|----------------------|
| <p>มั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกส่วนการศึกษาฯ ที่มีผลทำให้ส่วนการศึกษาฯ บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย มีการบริหารความปลอดภัยของระบบสารสนเทศ มีการกำหนดนโยบายการนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการดำเนินงานและรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ หากเกิดความเสียหายมีผู้รับผิดชอบและสามารถแก้ไขได้ทันที รวมถึงการบำรุงรักษาพัฒนาเปลี่ยนแปลงโปรแกรมระบบงาน การแบ่งแยกหน้าที่ของบุคลากร การควบคุมระบบงาน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ส่วนการศึกษาฯ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> |                      |

### สรุปผลการประเมิน

ส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทงขาม มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน และส่วนงานได้มีการวางแผนปรับปรุงที่รัดกุม มีการประสานขอความร่วมมือจากบุคคลต่าง ๆ ที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับความเสี่ยงและการวางแผนการควบคุมภายในส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม แบบติดตาม ปย.๓ กิจกรรมการควบคุม มีการควบคุมที่มีประสิทธิภาพเพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ ไม่ต้องจัดทำแผนปรับปรุง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวอรชร เจียมจักร)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลดงกระทงขาม

รักษาการหัวหน้าส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่

๑ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒