



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ (กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม)

ที่ ขก ๗๖๑๐๔/๒๕๖๗

วันที่

เรื่อง การจัดวางระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ประจำปี ๒๕๖๗

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ (ผ่านรองปลัดอบต.)

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมเป็นไปตาม
บทบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงกำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน
และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยใช้มาตรฐานการควบคุม
ภายในเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปี นับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับใช้และรายงานผู้กำกับดูแลและ
คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณ นั้น

อาศัยอำนาจตามในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่ ได้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน
ผลการประเมินองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) และแบบรายงานการประเมินผลและการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) เป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงรายงานให้ท่านทราบ รายละเอียดปรากฏ
ตามเอกสารแนบท้ายฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นางพัฒนพิศา วงษ์สุวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ความคิดเห็นรองปลัด อบต.

เพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ).....

(นายศุภกฤช ศรีชมชื่น)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

ทราบ/ขอสั่งการของนายก อบต.หนองกุงใหญ่

ร้อยตำรวจโท

(วุฒิพงศ์ ทิพย์ฤาตรี)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. อาคารสถานที่ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกงใหญ่ ได้มาตรฐาน ประกอบด้วย อาคารเรียน ๔ ห้องเรียน อาคารเรียนรู้ ห้องพยาบาล สนามเด็กเล่นสร้างปัญญา - ห้องน้ำ ห้องครัว และเสาชิงช้า ไม่ได้มาตรฐาน ๒. ครู/ผู้ดูแลเด็ก เข้าใจในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา ตามหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ แผนการจัดประสบการณ์ ตามสาระการเรียนรู้ ๑๐ สาระ แผนพัฒนาการศึกษา (แผน ๕ ปี) เพื่อนำไปสู่การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และการจัดทำรายงานการประเมินตนเองของสถานศึกษา : SAR รายงานการประเมินตนเองของครู/ผู้ดูแลเด็ก : SAR	ผลการประเมิน ๑. สภาพแวดล้อมอาคารเรียน และอาคารเรียนรู้ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกงใหญ่ ได้มาตรฐาน ตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กแห่งชาติ - ไม่ได้มาตรฐาน ๒. การบริหารจัดการมุ่งเน้นความสัมฤทธิ์ผลของงาน มีการมอบหมายหน้าที่ในการจัดทำแผนการศึกษาต่างๆ ภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกงใหญ่ เป็นระบบ มีการติดตามประเมินผลได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑. ความเสี่ยงที่พนักงานส่วนตำบลที่เป็นข้าราชการ รับผิดชอบ ตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา, เจ้าหน้าที่พัสดุ และเจ้าหน้าที่การเงิน ของสถานศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกงใหญ่ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่นตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงิน รายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ. ๒๕๖๐	ผลการประเมินความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๑. บรรจุ/จัดหาบุคลากรให้ครบตามตำแหน่งเพื่อแบ่งความรับผิดชอบงานในหน้าที่ให้ชัดเจนตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง ๒. ส่งเจ้าหน้าที่เข้าอบรม เพื่อเพิ่มความรู้และประสบการณ์ในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ๓. จัดสรรงบประมาณในการปรับปรุง ต่อเติมก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กให้ได้มาตรฐาน ปรับปรุง สภาพภูมิทัศน์ และอาคารสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น ๔. จัดซื้อ จัดหาเครื่องเล่นสนามและนันทนาการเพื่อส่งเสริมพัฒนาการให้เด็กครบทั้ง ๔ ด้าน ๕. ส่งครูผู้ดูแลเด็กเข้ารับการอบรมและศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่มความรู้และเพิ่มประสบการณ์ในการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา และแผนพัฒนาการศึกษา	ผลการประเมิน ๑. เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ความสามารถอย่างสม่ำเสมอสามารถปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ๒. ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกุ้งใหญ่ ได้รับงบประมาณในการปรับปรุงศูนย์ฯ ให้ได้มาตรฐาน น่ายุ่น่าเรียน อาคารสถานที่เป็นสัดส่วน กว้างขวางขึ้น ๓. กำหนดระยะเวลาในการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัยและแผนพัฒนาการศึกษาให้ถูกต้องตามระเบียบและตามที่กฎหมายกำหนด
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑. นำระบบ Internet มาช่วยในการสรรหาบุคลากร และการติดตามข่าวสาร การเปลี่ยนแปลงของกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการให้ทันอยู่เสมอ ๒. นำระบบ Facebook, Line มาในการบริหารและปฏิบัติงาน การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายในและภายนอก การประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบอย่างถูกต้อง รวดเร็ว ได้ทันที ๓. มีการประสานงานทางโทรศัพท์ และโทรสารเพื่อให้สามารถติดต่อได้อย่างมีประสิทธิภาพทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย	ผลการประเมิน ในภาพรวมระบบสารสนเทศและการสื่อสารมีความครอบคลุมทุกด้านและมีการติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกในระดับดี
๕. การติดตามประเมินผล ๑. มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ให้เกิดความชัดเจน	ผลการประเมิน ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปี โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารเพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

สรุปผลการประเมิน

จากการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า มีกิจกรรม ที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

๑. ห้องน้ำ ไม่ได้มาตรฐาน เนื่องจากบ่อเกรอะ หรือบ่อน้ำเสียต้นเขินห้องน้ำเต็มเร็ว
๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนังที่ปลอดภัย
๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน
๔. สนามเด็กเล่นสร้างปัญฐานเรือสลัดลงไม่มีหลังคาเวลาจัดกิจกรรม หน้าฝนก็เปียก หน้าร้อน แดดแรงมาก
๕. ฐานสไปเดอร์แมน ไม่อยู่ที่ร่ม เชือกโดนแดดโดนฝนทำให้ฝุ่กร่อนเป็นขุย ติดเสื้อผ้าเด็ก
เสี่ยงต่ออันตราย

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ จึงต้องติดตามประเมินผลต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นางพนัณิศา วงษ์สุวรรณ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

วันที่

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกงใหญ่

รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) กองการศึกษา
๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาอาคาร อาคาร ประกอบ และบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกง ใหญ่ มีการปรับปรุง ซ่อมแซม ให้ได้มาตรฐาน และขาด อุปกรณ์เครื่องเล่นสนาม สนาม เด็กเล่นสร้างปัญญา ที่มีความ ปลอดภัย	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันตัน ทำให้ ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน ๔. สนามเด็กเล่นสร้าง ปัญญาฐานเรือสลัดลึงไม่ มีหลังคาเวลาจัดกิจกรรม หน้าฝนก็เปียก หน้าร้อน แดดแรงมาก ๕. ฐานสไลเดอร์แมน ไม่ อยู่ที่ร่ม เชือกโดนแดด โดนฝนทำให้ผุกร่อน เป็นขุย ติดเสื้อผ้าเด็ก เสี่ยงต่ออันตราย	๑. มีการจัด/ปรับปรุงทัศน ภายในและภายนอกศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนอง กงใหญ่ ให้น่าอยู่ น่าเรียน สะอาด ร่มรื่น ๒. ผู้ปกครองและชุมชนมี ส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม และร่วมพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านหนองกงใหญ่	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันตัน ทำให้ ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันตัน ทำให้ ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน ๔. สนามเด็กเล่นสร้าง ปัญญาฐานเรือสลัดลึงไม่ มีหลังคาเวลาจัดกิจกรรม หน้าฝนก็เปียก หน้าร้อน แดดแรงมาก ๕. ฐานสไลเดอร์แมน ไม่ อยู่ที่ร่ม เชือกโดนแดด โดนฝนทำให้ผุกร่อน เป็นขุย ติดเสื้อผ้าเด็ก เสี่ยงต่ออันตราย	๑. เสนอโครงการเพื่อ จัดตั้งงบประมาณ ดำเนินการในข้อบัญญัติ ๒. ประชุมหารือ คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี ๔. จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๕. จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	กองการศึกษา

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหนองกุงใหญ่

รายงานผลการประเมินการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๖) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยงที่มีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) กองการศึกษาฯ
๑. กิจกรรมด้านการพัฒนาศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาอาคาร อาคาร ประกอบ และบริเวณศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนองกุง ใหญ่ มีการปรับปรุง ซ่อมแซม ให้ได้มาตรฐาน และขาด อุปกรณ์เครื่องเล่นสนาม สนาม เด็กเล่นสร้างปัญหา ที่มีความ ปลอดภัย	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันขึ้น ทำ ให้ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน ๔. สนามเด็กเล่นสร้าง ปัญญารู้นเรือสลัดลึงไม่ มีหลังคาเวลาจัดกิจกรรม หน้าฝนก็เปียก หน้าร้อน แดดแรงมาก ๕. ฐานสไปเดอร์แมน ไม่ อยู่ที่ร่ม เชือกโดนแดด โดนฝนทำให้ผุกร่อน เป็นขุย ดึงเสื้อผ้าเด็ก เสี่ยงต่ออันตราย	๑. มีการจัด/ปรับปรุงทัศน ภายในและภายนอกศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กบ้านหนอง กุงใหญ่ ให้น่าอยู่ น่าเรียน สะอาด ร่มรื่น ๒. ผู้ปกครองและชุมชนมี ส่วนร่วมในการจัดกิจกรรม และร่วมพัฒนาศูนย์พัฒนา เด็กเล็กบ้านหนองกุงใหญ่	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันขึ้น ทำ ให้ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน	๑. ห้องน้ำ ห้องส้วม ไม่มี มาตรฐาน เพราะบ่อพัก หรือบ่อเกรอะตันขึ้น ทำ ให้ห้องน้ำเต็มเร็ว ๒. ห้องครัว ไม่มีฝาผนัง ป้องกันแมลง ๓. เสาธง ไม่ได้มาตรฐาน ๔. สนามเด็กเล่นสร้าง ปัญญารู้นเรือสลัดลึงไม่ มีหลังคาเวลาจัดกิจกรรม หน้าฝนก็เปียก หน้าร้อน แดดแรงมาก ๕. ฐานสไปเดอร์แมน ไม่ อยู่ที่ร่ม เชือกโดนแดด โดนฝนทำให้ผุกร่อน เป็นขุย ดึงเสื้อผ้าเด็ก เสี่ยงต่ออันตราย	๑. เสนอโครงการเพื่อ จัดตั้งงบประมาณ ดำเนินการในข้อบัญญัติ ๒. ประชุมหารือ คณะกรรมการศูนย์ พัฒนาเด็กเล็ก ๓. จัดทำแผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี ๔. จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๕. จัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	กองการศึกษาฯ