

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองเรือ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน   | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--|---|---|--|---|---|--------------------------|
| <p><b>๑. งานบริหารการศึกษา</b><br/> <b>๑.๑ งานการบริหารจัดการด้าน<br/>การเงิน การบัญชี และการพัสดุ<br/>ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ใน<br/>สังกัด อบต.คลองเรือ</b><br/> <u>วัตถุประสงค์</u><br/>           เพื่อให้การบริหารจัดการด้าน<br/>การเงิน การบัญชี และการพัสดุของ<br/>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ในสังกัด<br/>อบต.คลองเรือ เป็นไปอย่างมี<br/>ประสิทธิภาพ</p> | <p><b>๑. งานการบริหาร<br/>จัดการด้านการเงิน<br/>การบัญชี และการ<br/>พัสดุ ของ ศูนย์<br/>พัฒนาเด็กเล็กฯ<br/>ในสังกัด อบต.<br/>คลองเรือ</b></p> | <p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง<br/>ปฏิบัติงาน ประจำปี และ<br/>กำหนดให้มีการตรวจสอบความ<br/>ถูกต้องของรายงานการรับ-<br/>จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุ<br/>ประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหาร<br/>ประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตาม<br/>ระเบียบที่กำหนดไว้<br/>ให้หัวหน้าศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก<br/>ของ ศพต.รายงานความต้องการ<br/>ปัญหาและอุปสรรคในการ<br/>ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะ<br/>ได้กำหนดแนวทางการบริหาร<br/>จัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางการ<br/>ปฏิบัติงานประจำปี และการ<br/>มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง<br/>เป็นทางการในการปฏิบัติ<br/>หน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน<br/>เหมาะสม และเพียงพอ แต่<br/>อย่างไรก็ตาม<br/>พบว่า งานการบริหาร<br/>จัดการด้านการเงิน การบัญชี<br/>และการพัสดุของสถานศึกษา<br/>ในสังกัดของ กองการศึกษาฯ<br/>อบต.คลองเรือ พบว่าการ<br/>ดำเนินการด้านการพัสดุยังมี<br/>ข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อนใน<br/>บางขั้นตอนของการปฏิบัติงาน<br/>ที่ต้องปรับปรุงบริหารความ<br/>เสี่ยงเพิ่มเติม</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u><br/> <b>๑. งานการเบิกจ่ายเงินของศูนย์<br/>พัฒนาเด็กเล็กฯ</b> การบันทึกบัญชี<br/>และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาด<br/>คลาดเคลื่อน<br/> <u>ผลกระทบ</u><br/>           อาจทำรายงานการเงินประจำปีเกิด<br/>ความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำ<br/>ให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้อง<br/>ครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง<br/> <u>สาเหตุ</u><br/>           เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดราย<br/>ทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อ<br/>จัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน<br/>มีความรู้ไม่ตรงกับสายงาน</p> | <p>๑. จัดให้มีการอบรม<br/>ให้กับเจ้าหน้าที่ที่<br/>จัดทำบัญชี และ<br/>เอกสารที่เกี่ยวข้องกับ<br/>ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> | <p>กองการศึกษาฯ</p>      |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่   | การปรับปรุงการควบคุมภายใน  | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|---|---|---|--|--|----------------------|
| <p><b>๒. งานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b><br/> <b>๒.๑ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการและกิจกรรมตามหลักสูตร</b><br/> <b>วัตถุประสงค์</b><br/>           เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓ ขวบ ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มีคุณธรรมและจริยธรรม เพื่อศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับประถมศึกษา เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> | <p><b>๑. ศพด.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ</b></p> | <p>ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้</p> <p>ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด. รายงานความต้องการปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหารจัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไขปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพด.และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้งต่อไป</p> | <p>มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหารอย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจนเหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่าสภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด.มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้ง แต่อุปกรณ์เด็กเล่นยังไม่เพียงพอ ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม</p> | <p><b>ความเสี่ยง</b><br/> <b>๑. เด็กศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีอุปกรณ์เด็กเล่นสำหรับออกกำลังกายกลางแจ้งที่ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่อาจเพิ่มขึ้นต่อไป</b><br/> <b>ผลกระทบ</b><br/>           เพื่อพัฒนาสุขภาพร่างกาย พัฒนาการด้านต่าง ๆ รวมถึงจิตใจให้กับเด็กอย่างสมวัย<br/> <b>สาเหตุ</b><br/>           งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ</p> | <p>๑. จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> | <p>กองการศึกษาฯ</p>  |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินการ หรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง   | การควบคุมภายในที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน   | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน | หน่วยงานที่<br>รับผิดชอบ |
|--|--|---|--|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <p>๓. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา<br/>และวัฒนธรรม</p> <p>๓.๑ โครงการเยาวชน<br/>ประชาชน สัมพันธ์ต้านยาเสพติด<br/>ขององค์การบริหารส่วนตำบล<br/>คลองเรือ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b><br/>เพื่อสร้างความสามัคคี<br/>ปรองดอง และป้องกันแก้ไขปัญหา<br/>ยาเสพติด</p> | <p>๑.การรับรู้ข่าวสาร<br/>และการประชาสัมพันธ์<br/>ขอความร่วมมือในการ<br/>เข้าร่วมโครงการ</p> | <p>๑.มีการประชาสัมพันธ์เสียง<br/>ตามสาย</p> <p>๒.มีการประสานความร่วมมือ<br/>ผู้นำชุมชน สมาชิก ในการจัดทำ<br/>โครงการ</p> <p>๓.มีการปรับปรุงชี้แจงแนว<br/>ทางการจัดทำโครงการ</p> | <p>ผู้นำชุมชน สมาชิก และ<br/>ประชาชนให้ความสนใจและ<br/>ให้ความร่วมมือต่อกิจกรรม/<br/>โครงการ เป็นอย่างดี</p> | -                      | -                             | กองการศึกษาฯ             |

ชื่อผู้รายงาน..... ปราณี ศรีสุระ .....

( นางสาวปราณี ศรีสุระ )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ .....๓๐.....เดือน ..กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๒.....