**แบบ ปค.๔**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๒**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  **งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรทางการศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาดไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก ซึ่งอาจทำให้การดูแลและพัฒนาเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร  **๒. การประเมินความเสี่ยง**  **งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีบุคลากรทางการศึกษา ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กที่เพิ่มขึ้น ทำให้การดูแลและพัฒนาเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร  **๓. กิจกรรมการควบคุม**  **งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  กำหนดกิจกรรมขึ้นมาควบคุมได้นี้  ๑. ขอจัดสรรอัตราบุคลากรทางการศึกษาเพิ่มมากขึ้น  ๒ มอบหมายให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมกำกับดูแลการบริหารจัดการภายในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กอย่างใกล้ชิด  **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร**  - มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี และแนวทางการปฏิบัติงานต่างๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติ  - จัดให้มีการประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง  - มีการใช้ระบบอินเตอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติงาน และติดตามข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา  - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ  - จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม | **ผลการประเมิน**  กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานบริหารงานการศึกษา ๒.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.งานกิจการโรงเรียน จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ  **งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย**  **กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  มีการควบคุมที่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังคงมีจุดอ่อน คือ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ที่สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบล มีบุคลากรทางการศึกษา ไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็กที่เพิ่มมากขึ้น ทำให้การดูแลและพัฒนาเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร |

**- ๒ -**

**แบบ ปค.๔ (ต่อ)(((((ต่อ) (ต่อ)**

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **๕. การติดตามประเมินผล**  มีการกำหนดการติดตามประเมินผลและแบบสอบทาน เพื่อทำการตรวจสอบการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรม เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินกิจกรรมควบคุมต่อไป |  |

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด มีความเสี่ยงจำนวน ๑ กิจกรรม คือ

**งานการศึกษาขั้นพื้นฐานและปฐมวัย กิจกรรมด้านศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก**  ยังคงมีจุดอ่อน คือ บุคลากรทางการศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลพะงาดไม่เพียงพอต่อจำนวนเด็กเล็ก ซึ่งอาจทำให้การดูแลและพัฒนาเด็กเล็กไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลพะงาด จะนำความเสี่ยงไปจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ต่อไป

(นางสาววาราดา เนื่องพงษ์)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๒๙ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.256๒