

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p>ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>- บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนา</p> <p>- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมเรียนรู้ของเด็ก</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>- ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษาแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ และขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา จึงจัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานต่างงานในการบริหารความเสี่ยง มี ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานบริหารการศึกษา</p> <p>การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว คือ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒) จัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร</p> <p>แต่การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่เพียงพอจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติมจากการควบคุมที่มีอยู่ดังนี้ จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางอินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งให้บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละงานแต่ ละโครงการ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและให้ งานบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>โดยผลการปรับปรุงควบคุม อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับการฝึกอบรม และศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาใน การปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ทั้งงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานของกองการศึกษาฯ ทั้งนี้เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป</p>

สรุปผลการประเมิน

จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ กองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม ซึ่งมี โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุม
เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมี
ประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมิน ผลการควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	หมายเหตุ (๗)
<p>๑.งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้าน การศึกษา</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตร การศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ใน การจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของ เด็ก</p> <p>๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและ แผนเพื่อปฏิบัติงานที่ถูกต้องตาม ระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์ พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรการ จัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการ พัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการ จัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา แต่ยังไม่ครบ สมบูรณ์ และขาด ความรู้ ความเข้าใจในการทำ แผนพัฒนาด้านการศึกษา</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษาหลักสูตร ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน</p> <p><u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งาน ล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้</p> <p>๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการ ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้</p>	<p>๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ใน ศพด.เข้า รับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับ การจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการ พัฒนา การเรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒).บรรจุโครงการลงในแผนและตั้ง งบประมาณในการดำเนินงาน โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงาน เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - กองการศึกษา / ผู้ที่ ได้รับหมาย</p>	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร</p> <p>- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>- บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) กิจกรรมการพัฒนา</p> <p>- บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมเรียนรู้ของเด็ก</p> <p>๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>- ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ</p> <p>๓. กิจกรรมควบคุม</p> <p>กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษาแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ และขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาทางการศึกษา จึงจัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานแต่งงานในการบริหารความเสี่ยง มี ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ งานบริหารการศึกษา</p> <p>การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว คือ งานบริหารการศึกษา</p> <p>๑) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย</p> <p>๒) จัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร</p> <p>แต่การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่เพียงพอจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติมจากการควบคุมที่มีอยู่ดังนี้ จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางอินเทอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา</p> <p>๕. การติดตามและประเมินผล ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติตาม ระเบียบอย่างเคร่งครัด</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งให้บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละงานแต่ ละโครงการ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและให้ งานบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p><u>โดยผลการปรับปรุงควบคุม</u> อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับการฝึกอบรม และศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาใน การปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ทั้งงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานของกองการศึกษาฯ ทั้งนี้ เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม(๕)

จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ซึ่งมี
โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน
ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้อง
ปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ
งานบริหารการศึกษา ๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา

ชื่อผู้รายงาน

(นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>๑.งานบริหารการศึกษา ๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็ก ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้าน การศึกษา</p>	<p>๑) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความเชี่ยวชาญในการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำ หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ขาดความเชี่ยวชาญในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา ๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับ หลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัด ประสพการณ์และการจัด กิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก ๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบาย และแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ ถูกต้องตามระเบียบและเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา ๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักสูตรการจัดทำแผนการจัด ประสพการณ์ และการจัดกิจกรรม ส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็ก ให้เหมาะสมตามวัย ๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการจัดทำ แผนพัฒนาด้าน การศึกษาแต่ยังไม่ ครบ สมบูรณ์ และขาดความรู้ ความ เข้าใจในการทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษา</p>	<p>๑. งานบริหารการศึกษา <u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษาหลักสูตร ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้าง ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับ หลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งาน ล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้ ๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการ ประสานงานกับหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้</p>	<p>๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ใน ศพต.เข้ารับการอบรม หลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการ จัดทำแผนการจัด ประสพการณ์ และการจัด กิจกรรม ส่งเสริมการ พัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้ เหมาะสมตามวัย ๒).บรรจุโครงการลงในแผน และตั้งงบประมาณในการดำ เนินงาน โครงการฝึกอบรม และศึกษาดูงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา / ผู้ที่ ได้รับความหมาย</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

