

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันสมัย โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ลงชื่อ.....

(นางจิริดา ช้อยจ่อหอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี พบว่ายังมีความเสี่ยงที่ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้วในงวดก่อนและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม และมีความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จึงได้กำหนดการปรับปรุงควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในปีงบประมาณถัดไป คือปี พ.ศ. ๒๕๖๘ สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เนื่องจากบุคลากรในการทำงานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและพัสดุการลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานและจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะการปฏิบัติงาน

๒. ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิด และมีการรายงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ที่ พช ๗๕๓๐๑/-

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรียน ประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ด้วยกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งประกอบไปด้วยรายละเอียดดังต่อไปนี้

๑. คำสั่งแบ่งงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
๒. แบบ ปค.๑
๓. แบบ ปค.๔
๔. แบบ ปค.๕

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

ลงชื่อ.....

(นางจิระดา ช้อยจ้อหอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ความเห็นประธานกรรมการคณะทำงานติดตามและประเมินผล

- รวบรวม รายงาน ติดตาม ประเมินผล อบต. ทพ

ลงชื่อ.....

(นายปรีดา ปานันท์)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

ประธานคณะกรรมการคณะทำงานติดตามฯ

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว**  
**รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p><b>(๑.๑) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากยังขาดบุคลากรในการทำงานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>(๒.๑) กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> -บุคลากรในการทำงานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความเข้าใจความชำนาญในการทำงานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>(๓.๑) กิจกรรมด้านงานบริหารการศึกษา</b> -มีคำสั่งมอบหมายงานและกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาและมีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ติดตามกำกับดูแล</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>(๔.๑) นำระบบอินเทอร์เน็ต มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ</b> องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว มีระบบอินเทอร์เน็ตที่มีประสิทธิภาพ ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p><b>(๔.๒) มีการประสานงานภายในและภายนอกกองการศึกษาฯ</b> เช่น อบจ. เทศบาล อบต. ไกล่เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด</p> <p><b>(๔.๓) การติดต่อประสานทางโทรศัพท์และโทรสาร</b> แอปพลิเคชันต่างๆ ที่ใช้ในการติดต่อประสานงานตามภารกิจหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ได้เป็นอย่างดี</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b> ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในจากภารกิจงานประจำ ตามคำสั่งแบ่งงานของกองการศึกษาฯ ที่ ๒๗๒/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๖ โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า</p> <p><b>๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</b> เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความชำนาญและทักษะในการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิดความผิดพลาดในการปฏิบัติหน้าที่ตามที่ได้รับมอบหมายได้</p> <p><b>ข้อสรุป</b> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ต่อไป</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว  
 รายงานประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>กองการศึกษาฯ ได้พิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในหน่วยงานเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>(๕.๑) มีการกำหนดให้มีการติดตามผลระหว่างการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๒) มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน ตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>(๕.๓) มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผล ของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุ ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ในลักษณะการประเมินด้วยตนเองหรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>(๕.๔) มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมองค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลในระดับดี แต่ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องจัดทำแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑ กิจกรรม ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางจิระดา ช้อยจ่อหอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม


วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลหินฮาว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	<ul style="list-style-type: none"> <li>ความเสี่ยง</li> </ul>	การควบคุมภายในที่มีอยู่	<ul style="list-style-type: none"> <li>การประเมินผล</li> <li>การควบคุมภายใน</li> </ul>	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>กิจกรรม</b> ๑.กิจกรรมด้านการบริหารจัดการศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <b>วัตถุประสงค์</b> ๑.เพื่อให้การดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเป็นไปตามระเบียบกฎหมาย หนึ่งสื่อสิ่งการอย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น	๑.บุคลากรในการทำงานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กมีไม่เพียงพอ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดความรู้ ความเข้าใจ ความชำนาญในการทำ งานด้านการเงินและพัสดุ การลงระบบข้อมูลของ ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก	๑.มีคำสั่งมอบหมายงานและ กำหนดแนวทางการปฏิบัติ งานจากผู้บังคับบัญชา ๒.มีผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ติดตาม กำกับดูแล	๑.ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดบุคลากรในการดำเนินงาน การเงินและพัสดุ การรายงานข้อมูลผ่านระบบ ๒.เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความเข้าใจความ ขำนาญในการทำงานด้าน การเงินและพัสดุ การลง ระบบข้อมูลของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก	๑.เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังขาดความรู้ความชำนาญ และทักษะในการปฏิบัติงาน ที่เกี่ยวข้องอาจทำให้เกิด ความผิดพลาดในการ ปฏิบัติงานได้	๑.มีคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงาน และจัดส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มพูนทักษะ การปฏิบัติงาน ๒.ติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงาน อย่างใกล้ชิด และมีมีการรายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะ	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม -นางจิระดา ช้อยจอหอ (ผอ.กอง การศึกษาฯ)

ชื่อผู้รายงาน.....  


(นางจิระดา ช้อยจอหอ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗