**แบบ ปย. ๑**

**ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ งานบริหารการศึกษา** **๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร** - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย **๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา** - บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา**๒. การประเมินความเสี่ยง** **งานบริหารการศึกษา** ๑) กิจกรรมการพัฒนา - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมเรียนรู้ของเด็ก ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา - ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ**๓. กิจกรรมควบคุม** **กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร** ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย **กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา** กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษาแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ และขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา จึงจัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร | **ผลการประเมิน** **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานแต่งานในการบริหารความเสี่ยง มี ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ **งานบริหารการศึกษา** การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว คืองานบริหารการศึกษา ๑) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย๒) จัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร แต่การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่เพียงพอจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติมจากการควบคุมที่มีอยู่ดังนี้ **จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔** |

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางอินเตอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา**๕. การติดตามและประเมินผล** ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด |  **ผลการประเมิน** การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งให้บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละงานแต่ละโครงการ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ โดยผลการ**ปรับปรุงควบคุม** อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ทั้งงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานของกองการศึกษาฯ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป |

**สรุปผลการประเมิน**

 จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  ซึ่งมี โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายนของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

งานบริหารการศึกษา **๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา**

ชื่อผู้รายงาน........... .................. ...........................

 (นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

 วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

**ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

แบบ ปย.๒

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและวัตถุประสงค์ของการควบคุม****(๑)** | **การควบคุมที่มีอยู่****(๒)** | **การประเมิน****ผลการควบคุม****(๓)** | **ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่****(๔)** | **การปรับปรุง****การควบคุม****(๕)** | **กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ****(๖)** | **หมายเหตุ****(๗)** |
| **๑.งานบริหารการศึกษา**๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรวัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษาวัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา** ๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ  | **๑. งานบริหารการศึกษา** ๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษาแต่ยังไม่ครบ สมบูรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา****ความเสี่ยง**  - การจัดการศึกษาหลักสูตรปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน**ปัจจัยเสี่ยง**๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้าอาจเกิดความเสียหายได้ | ๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ใน ศพด.เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒).บรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเดินงาน โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ - กองการศึกษา / ผู้ที่ได้รับหมาย |  |

ชื่อผู้รายงาน........... .................. ...........................

 (นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

 **แบบ ปค.๔**

**ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม** **๑.๑ งานบริหารการศึกษา** **๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร** - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความรู้เกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย **๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา** - บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องขาดความรู้ในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา**๒. การประเมินความเสี่ยง** **งานบริหารการศึกษา** ๑) กิจกรรมการพัฒนา - บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย พุทธศักราช ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมเรียนรู้ของเด็ก ๒) กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา - ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ**๓. กิจกรรมควบคุม** **กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร** ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย **กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา** กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษาแต่ยังไม่ครบสมบูรณ์ และขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา จึงจัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร | **ผลการประเมิน****กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม** ได้แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น ๔ งานแต่งานในการบริหารความเสี่ยง มี ๒ งาน คือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในพ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ ๑ งาน คือ **งานบริหารการศึกษา** การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าว คืองานบริหารการศึกษา ๑) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒) จัดให้มีการเข้าร่วมอบรมเกี่ยวกับการจัดทำแผนการศึกษา และเพิ่มศักยภาพของบุคลากร แต่การควบคุมความเสี่ยงดังกล่าวยังไม่เพียงพอจึงต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพื่อควบคุมความเสี่ยงเพิ่มเติมจากการควบคุมที่มีอยู่ดังนี้ จัดโครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ |

**-๒-**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน****(๑)** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป****(๒)** |
| **๔. สารสนเทศและการสื่อสาร** - การติดตามข้อมูลข่าวสารหลักสูตรการอบรมทางอินเตอร์เน็ต ทำให้สามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา**๕. การติดตามและประเมินผล** ผู้บังคับบัญชา กำกับ ดูแล ควบคุมและตรวจสอบการปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด |  **ผลการประเมิน** การควบคุมที่มีอยู่ มีความเหมาะสม และเพียงพอ โดยการแต่งตั้งให้บุคลากร ปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละงานแต่ละโครงการ เพื่อทำหน้าที่ตรวจสอบ กำกับดูแลและให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ โดยผลการ**ปรับปรุงควบคุม** อยู่ในระดับที่น่าพอใจ คือ การส่งเสริมให้บุคลากรในสังกัดได้รับการฝึกอบรมและศึกษาต่อในระดับที่สูงขึ้น เพื่อนำความรู้มาพัฒนาในการปฏิบัติหน้าที่ของตนเอง ทั้งงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก และงานของกองการศึกษาฯ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติหน้าที่ ต่อไป |

**ผลการประเมินโดยรวม(๕)**

 จากการวิเคราะห์สำรวจและประเมินผลการควบคุมความเสี่ยงของ **กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  ซึ่งมี โครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายในหรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายนของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

งานบริหารการศึกษา **๑) กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร ๒)กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา**

ชื่อผู้รายงาน........... .................. ...........................

 (นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)

 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ

 วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔

**แบบ ปค.๕**

**ชื่อส่วนงานย่อย: กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**สำหรับสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ภารกิจตามกฎมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรืภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความสี่ยง** | **การควบคุมภายในที่มีอยู่** | **การประเมินผล****การควบคุมภายใน** | **ความเสี่ยง****ที่ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง****การควบคุมภายใน** | **หน่วยงานที่รับผิดชอบ** |
| **๑.งานบริหารการศึกษา**๑.๑ กิจกรรมการพัฒนาบุคลากรวัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ปฎิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษาวัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้านการศึกษา | ๑) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย๒) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความเชี่ยวชาญในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา** ๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฎิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ  | **๑. งานบริหารการศึกษา** ๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษาแต่ยังไม่ครบ สมบูรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา****ความเสี่ยง**  - การจัดการศึกษาหลักสูตรปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน**ปัจจัยเสี่ยง**๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้าอาจเกิดความเสียหายได้ | ๑) ส่งเสริมให้บุคลากร ใน ศพด.เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย ๒).บรรจุโครงการลงในแผนและตั้งงบประมาณในการดำเดินงาน โครงการฝึกอบรมและศึกษาดูงานเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพของบุคลากร ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ | ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ กองการศึกษา / ผู้ที่ได้รับหมาย |

**ชื่อผู้รายงาน**........... .................. ...........................

 **(นางวิไลลักษณ์ จิตอ่อง)**

**ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการศึกษาฯ**

**วันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๔**