**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 คือ  งานบริหารการศึกษา  ๑) ส่งเสริมให้บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย  ๒) 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 กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร  วัตถุประสงค์  - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ  ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา  วัตถุประสงค์  - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา**  ๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก  ๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ | **๑. งานบริหารการศึกษา**  ๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย  ๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษาแต่ยังไม่ครบ สมบูรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา**  **ความเสี่ยง**  - การจัดการศึกษาหลักสูตรปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน  **ปัจจัยเสี่ยง**  ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้  ๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้า  อาจเกิดความเสียหายได้ | 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 คือ  งานบริหารการศึกษา  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 กิจกรรมการพัฒนาบุคลากร  วัตถุประสงค์  - เพื่อพัฒนาบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ให้ปฎิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ  ๑.๒ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา  วัตถุประสงค์  - เพื่อจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา เป็นแนวทางการพัฒนาคุณภาพด้านการศึกษา | ๑) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความเชี่ยวชาญในการ  ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำหลักสูตรการศึกษาปฐมวัย  ๒) บุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กขาดความเชี่ยวชาญในการ  จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา**  ๑) งานบุคลากรในศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ศึกษาทำความเข้าใจกับหลักสูตรการศึกษา ปฐมวัย พ.ศ. ๒๕๖๐ ในการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ของเด็ก  ๒) ประสานงานกับฝ่าย นโยบายและแผนเพื่อการปฎิบัติงานที่ถูกต้องตามระเบียบและเกิดประสิทธิภาพ | **๑. งานบริหารการศึกษา**  ๑) บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างตำแหน่งผู้ดูแลเด็ก ในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรการจัดทำแผนการจัดประสบการณ์ และการจัดกิจกรรมส่งเสริมการพัฒนาการเรียนรู้ของเด็กให้เหมาะสมตามวัย  ๒) การจัดทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำแผนพัฒนาด้าน การศึกษาแต่ยังไม่ครบ สมบูรณ์ และขาดความรู้ ความเข้าใจในการทำแผนพัฒนาด้านการศึกษา | **๑. งานบริหารการศึกษา**  **ความเสี่ยง**  - การจัดการศึกษาหลักสูตรปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน  **ปัจจัยเสี่ยง**  ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงานจ้างขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับหลักสูตรปฐมวัย ส่งผลให้งานล่าช้า อาจเกิดความเสียหายได้  ๒. บุคลากรในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขาดการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ส่งผลให้งานล่าช้า  อาจเกิดความเสียหายได้ | 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**