

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายในการกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม โดยองค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ให้ความสำคัญในการสร้างและปลูกจิตสำนึกในการทำงาน โดยได้ดำเนินการดังนี้ (๑) โครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน (๒) โครงการพัฒนาศักยภาพเสริมสร้างสมรรถนะส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรม และศึกษาดูงานแหล่งเรียนรู้ (๓) ประกาศมาตรการ NO Gift Policy ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักงานปลัด มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ดังนี้ (๑) มีการประชุมเพื่อมอบหมายและติดตามงาน (๒) มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและแจ้งเวียนคำสั่งให้บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทราบและถือปฏิบัติ (๓) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม เป็นผู้บังคับบัญชาประกอบด้วย ๓ งาน ได้แก่ (๑) งานบริหารการศึกษา (๒) งานกิจการโรงเรียน (๓) งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔.๑ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมิน ผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้ บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๒ มีการประเมินผลการปฏิบัติงานตามผลงาน ผ่าน รูปแบบคณะกรรมการในการพิจารณา และให้ความดี ความชอบตามผลงานที่ปฏิบัติ ๑.๕.๓ มีการส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมและพัฒนา ศักยภาพตามตำแหน่งหน้าที่ มีกลไกการบริหารงาน โดยการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบ ของแต่ละตำแหน่งตาม มาตรฐานกำหนดตำแหน่งของ แต่ละตำแหน่ง พร้อมทั้งมีระบบการติดตามและ ประเมินผลการรายงานที่ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมาย หน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ ทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายใน หน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนด อย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการ ปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้ อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่การสื่อสารให้ บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัย ภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดหลักเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีจุดอ่อน/ความ เสี่ยง จำนวน ๒ กิจกรรม/งาน ดังนี้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	(๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑.๑) งานบริหารแผนและงบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๑.๒) การเปลี่ยนแปลง การบันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ (๒) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๒.๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒.๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ มีการกำหนดแนวทางในการป้องกันการทุจริตที่อาจเกิดขึ้นในหน่วยงาน โดยการกำหนดการจัดโครงการส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมฯ ประกาศเจตนารมณ์ เรื่อง "สุจริต โปร่งใส องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล ไส้สะอาด ๒๕๖๗" และ "งดรับ งดให้" ของขวัญ ของกำนัลทุกชนิดจากการปฏิบัติหน้าที่ (NO Gift Policy) และมีการประกาศเจตนารมณ์การต่อต้านการทุจริต การถือปฏิบัติตามประมวลจริยธรรมของหน่วยงาน การจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร โดยการแจ้งเวียนให้ทุกคนในหน่วยงานทราบและถือปฏิบัติ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๑.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบ โดยให้บุคลากรที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๑.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๑.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๑.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒ มีการประเมินความเสี่ยงที่ต้องมีการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ จำนวน ๒ งาน/กิจกรรม ดังนี้ (๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) (๒) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษาฯ มีการประชาสัมพันธ์ตามสื่อต่าง ๆ เช่น การลงเว็บไซต์/FACEBOOK ของ อบต.ศรีดอนมูล หอกระจายข่าว แผ่นพับและบอร์ดประชาสัมพันธ์ภายในสำนักงาน รวมทั้งภายในหมู่บ้านในเขตตำบลศรีดอนมูล เป็นต้น และมีการประชุมเพื่อชี้แจง/ประชุมประชาคม หมู่บ้านให้ประชาชน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ทราบถึงการบริหารงานขององค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล และการใช้งานระบบสารสนเทศของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น ในการดำเนินงาน ๓.๓.๑ กำหนดให้แต่ละกองได้จัดวางระบบการควบคุมภายในของแต่ละสำนัก/กองโดยให้แต่ละกองได้จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับส่วนงานย่อยในทุกสำนัก/กอง(แบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕) เสนอและรายงานผู้บริหารทราบโดยให้บุคลากร ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทุกคนได้มีส่วนในการแสดงความคิดเห็น กำหนดวิธีการในการลดความเสี่ยงของแต่ละงานผ่านการประชุม ๓.๓.๒ มีการจัดทำคำสั่งการแบ่งงานและมอบหมายหน้าที่ในการทำงานให้กับบุคลากรในแต่ละตำแหน่งที่ชัดเจนและเหมาะสม พร้อมทั้งมีการแจ้งเวียนคำสั่งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๓.๓.๓ มีการจัดทำคำสั่งการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อติดตามผลการปฏิบัติงาน พร้อมรายงานผลการปฏิบัติงาน ๓.๓.๔ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอและมีการประชุมร่วมกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	การนำระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงานมาใช้ในการวางแผนและจัดทำกิจกรรมหรือโครงการเพื่อควบคุมความเสี่ยง หรือปฏิบัติตามแผนงานตามความเหมาะสม และมีการสื่อสารไปยังผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่จะช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๔.๑.๑ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น มีเว็บไซต์ line Facebook หอกระจายข่าวเพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์ร้องเรียนการทุจริต ๔.๑.๒ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งาน เพื่อ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกที่เกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	สนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของ อบต.เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการจัดตั้งศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อเป็นศูนย์รวมในการเก็บข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ที่สามารถสอบถาม ศึกษา สืบค้น และขอข้อมูลได้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ มีช่องทางในการติดต่อสื่อสารที่เป็นระบบเทคโนโลยีสารสนเทศกับบุคคลภายในและภายนอก เช่น เว็บไซต์ line Facebook ท่อกระจายข่าว เพื่อเป็นแหล่งในการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร สืบค้นข้อมูล รวมทั้งการรับเรื่องราวร้องทุกข์/ร้องเรียนการทุจริต ๔.๓.๓ มีระบบอินเทอร์เน็ตภายในหน่วยงานที่ใช้สำหรับการติดต่อสื่อสาร การประชาสัมพันธ์งานเพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๔ มีการจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ เพื่อสนับสนุนการปฏิบัติงานตามภารกิจ หน้าที่ ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ๔.๓.๕ มีการเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้แสดงความคิดเห็นผ่านช่องทางต่าง ๆ เช่น เว็บไซต์ Line Facebook รวมทั้งการเปิดเวทีประชาคมเพื่อรับฟังความคิดเห็น
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการใช้ระบบสารสนเทศ เทคโนโลยี ภายในสำนักงาน (การใช้ Line) ในการติดตามและประเมินผลการรายงานผลการปฏิบัติงานต่อผู้บริหาร ที่มีความสะดวกและรวดเร็ว ๕.๒.๓ มีการสรุปผลการดำเนินงาน เสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

สรุปผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์ผลการประเมิน พบว่าการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๖ – ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบและการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตามมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ(๑) กิจกรรมด้านการเงินและบัญชีของโรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล) และ (๒) กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม โดยการติดตามประเมินการควบคุมภายในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวิฑิต สารณา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๔ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑. กิจกรรมการเงินและบัญชีของ โรงเรียนในสังกัด (โรงเรียน อบต. ศรีดอนมูล) วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคลากรทำหน้าที่ด้านการเงิน และพัสดุของโรงเรียน และดำเนินงาน ให้บรรลุตามวัตถุประสงค์ และเป็นไป ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงิน การคลังของรัฐ	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายใน (๑) งานบริหารแผนและ งบประมาณ เจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี ยังขาดความชำนาญ ในการปฏิบัติงาน - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัย ภายนอก (๒) การเปลี่ยนแปลง การ บันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	(๑) ศึกษา ปรัชญา และ เรียนรู้วิธีการทำงานจาก ผู้ชำนาญ (๒) เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา ระเบียบและคู่มือ การเงินและพัสดุของ อปท.อย่างสม่ำเสมอ (๓) ส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมในการ บันทึกบัญชีระบบใหม่ (๔) จัดให้บุคลากรกอง คลังเป็นที่เลี้ยงในการ บันทึกบัญชีของ สถานศึกษา	การควบคุมที่มีอยู่มีผลดี ต่อการควบคุมและ ติดตาม เพียงพอใน ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ เพียงพอต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ จะต้อง วางแผนและควบคุม ต่อไป	- เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ยังขาดความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน - การเปลี่ยนแปลงบันทึก บัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐ	(๑) จัดส่งเจ้าหน้าที่การเงิน และบัญชี เข้ารับการ ฝึกอบรมเพิ่มพูนความรู้ด้าน การเงินและบัญชี และการ บันทึกบัญชีระบบใหม่ e-lass ตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐ และนโยบาย การบัญชีภาครัฐอย่าง ต่อเนื่อง (๒) หัวหน้าหน่วยงาน และ หัวหน้างาน กำกับดูแลและ ติดตามให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ หน้าที่ถูกต้องเป็นไปตาม กฎหมาย หนังสือสั่งการ อย่างเคร่งครัด	กองการศึกษา โรงเรียน อบต.ศรีดอนมูล

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
(นายวิฑิต สารณา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลศรีดอนมูล อำเภอเชียงแสน จังหวัดเชียงราย

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. กิจกรรมการบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานในด้านพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา ถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายของทางราชการ	- เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายใน (๑) ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ - เกิดจากสภาพแวดล้อมปัจจัยภายนอก (๒) การแก้ไข เปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมาย ขอบบังคับ ประกาศ ฯลฯ อยู่เสมอ	(๑) แต่งตั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่รับผิดชอบด้านงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา (๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุ และทรัพย์สิน (๓) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ	การกำหนดแนวทางการปฏิบัติงาน รวมทั้งการมอบหมายจากผู้บริหารมีผลดีต่อการควบคุมและติดตามในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์จะต้องวางแผนและควบคุมต่อไป	ขาดบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ	(๑) สรรหาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านพัสดุ ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุ ฯ (๒) จัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบงานพัสดุและทรัพย์สินของกองการศึกษา เข้ารับการอบรมและเพิ่มพูนความรู้และทักษะในการดำเนินการเกี่ยวกับงานพัสดุและทรัพย์สิน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายวิฑิต สารณา)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ ๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗