

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ผลประสิทธิผลภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่ว่า การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล ของนายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ภารกิจงานด้านการบริหารศึกษา

๑.๒ ภารกิจงานด้านส่งเสริมการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม

- บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย

คือ ผอ.กองการศึกษา, ธุรการส่วนการศึกษา

- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว จะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมโดย

กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน

๒.๒ แนวทางการแก้ไขได้กำหนดไว้ในแบบ ปค.๕ ในช่อง “การปรับปรุงการควบคุมภายใน” ซึ่ง รายละเอียดของแต่ละส่วนจะกำหนดไว้อย่างชัดเจน

ลงชื่อ

(นายเรณูฤทธิ์ สายสร้อย)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาศาสนา วัฒนธรรม

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑งานบริหารการศึกษา ๑.๒งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ <u>สภาพแวดล้อมภายในและภายนอก</u> -บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย -บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจและทักษะในการปฏิบัติงาน ๒. การประเมินความเสี่ยง ๑.๑งานบริหารการศึกษา ๑.๒งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ เกิดความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ -บุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่ได้รับมอบหมาย -เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบขาดทักษะความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน ๓.กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ สรรหาตำแหน่งและเปิดกรอบอัตรากำลังรับเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ ความสามารถ เหมาะสมกับตำแหน่ง หรือตรงกับสายงานที่รับผิดชอบ ๓.๒ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมอย่างสม่ำเสมอเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านต่างๆและทักษะในการปฏิบัติงาน ๓.๓ ตรวจสอบและประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	กองการศึกษา ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามภารกิจ ๒ งาน คือ ๑.๑งานบริหารการศึกษา ๑.๒งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์</u> กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า -จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑.๑งานบริหารการศึกษา ๑.๒งานส่งเสริมการศึกษา งานศาสนา วัฒนธรรมและนันทนาการ ซึ่งงานทั้ง ๒ งาน จะต้องจัดทำแบบการปรับปรุงการควบคุมภายในและรายงานผลการติดตามแบบการปรับปรุงการควบคุมภายใน และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไป

๔.สารสนเทศและการสื่อสาร

๔.๑นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ การติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการต่างๆ

๔.๒การประสานงานภายในและภายนอกส่วนการศึกษา

๑.การติดต่อประสานงานภายในกองการศึกษาและทุกส่วนของ อบต. ในการดำเนินการกิจเพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์

๒.การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก-มีการส่งหนังสือ/เอกสาร/แผ่นพับประชาสัมพันธ์/ประกาศ ให้ประชาชนรู้และรับทราบข่าวสารทางสื่อต่างๆในการปฏิบัติงานด้านต่างๆ

๔.๓การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร มีโทรศัพท์โทรสารที่ใช้ในการติดต่อประสานงาน หน่วยงานต่างๆในการปฏิบัติงานรับส่งข้อมูลเอกสาร ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ

๕.กิจกรรมการติดตามผล

-ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องโดยใช้แบบสอบถาม แบบประเมิน แบบรายงานต่างๆ เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานนอกจากนี้มีการติดตามผลระหว่างการทำงานอย่างเป็นทางการ และไม่เป็นทางการ กรณีพบข้อบกพร่อง หรือความเสี่ยงก็ต้องดำเนินการรายงานให้ผู้บังคับบัญชา และนายกองคการบริหารส่วนตำบลทราบ เพื่อทราบสั่งการในส่วนที่เกี่ยวข้องและดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องให้ประสบความสำเร็จและทันที่

ผลการประเมินโดยรวม

ลงชื่อ

(นายเรณูฤทธิ์ สายสร้อย)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษานำนาญการ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

กองการศึกษา องค์การบริหารส่วนตำบลนาบัว

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.ภารกิจงานกอง การศึกษา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงาน เป็นตามระเบียบข้อ กฎหมายอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	-เจ้าหน้าที่ไม่ เพียงพอกับปริมาณ งานที่ได้รับ มอบหมาย -เจ้าหน้าที่ขาด ทักษะความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติงาน	-จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเพิ่มพูน ความรู้ความสามารถ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน	เป็นความเสี่ยงที่เกิด จาก ๑.สภาพแวดล้อม ภายใน เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ไม่เพียงพอ ๒.สภาพแวดล้อม ภายนอก ระเบียบข้อกฎหมายมี การเปลี่ยนแปลงเสมอ	-เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่ ได้รับมอบหมาย -เจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ความสามารถ ในการปฏิบัติงาน	-สรรหาตำแหน่งและ เปิดกรอบอัตราค่าจ้าง รับเจ้าหน้าที่ ที่มี ความรู้ความสามารถ เหมาะสมกับตำแหน่ง หรือตรงกับสายงานที่ รับผิดชอบ -จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้า รับการฝึกอบรม เพิ่มพูนความรู้ ความสามารถและ ทักษะในการ ปฏิบัติงาน	กองการศึกษา

ลายมือชื่อ

(นายเรณูฤทธิ์ สายสร้อย)

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษาชำนาญการ

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑