

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา เทศบาลตำบลลูก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2553

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจาก “สภาพแวดล้อมภายใน” ดังนี้</p> <p>1.1 ด้านบุคลากร</p> <p>1. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถโดยตรงมาดำเนินการจัดกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>2. ผู้ดูแลเด็กในศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจำนวน 8 คน มีวุฒิการศึกษาตรงตามคุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง 1 คน และมีวุฒิการศึกษาอื่น 7 คน</p> <p>3. ผู้ดูแลเด็กจำนวน 7 คน ได้รับทุนการศึกษาในหลักสูตรปฐมวัยที่กรมฯ จัดขึ้น</p> <p>1.2 ด้านอาคารสถานที่</p> <p>1. ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ที่ 2 ห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กและไม่เพียงพอ</p> <p>2. ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ห้องอาหารไม่มีมุ้งลวด ไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กและไม่ถูกหลักมาตรฐานกรมอนามัย</p> <p>3. ศูนย์ที่ 3 ไม่มีรั้วกั้นทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองการศึกษา แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงานออกเป็น 3 ฝ่าย/งาน 1. ฝ่ายบริหารทั่วไป 2. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 3. งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬาและนันทนาการ</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 พบความเสี่ยงในภารกิจที่ 1 งาน คือ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก (กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก)</p> <p>จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุง (แบบ ปย. 2) พบว่า กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. มีการจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น 2. มีการจัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก 3. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินการศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ 4. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาดูงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามความเหมาะสม เช่น ศูนย์พัฒนาเด็กเล็กเทศบาลตำบลหันคา 5. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไข <p>แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบจุดอ่อน พบความเสี่ยงในเรื่อง</p>

2. การประเมินความเสี่ยง

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีจุดอ่อน ดังนี้

1. ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ที่ 2 ห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่เพียงพอ
2. ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ห้องอาหารไม่มีมุ้งลวด ไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่ถูกหลักมาตรฐานกรมอนามัย
3. ศูนย์ที่ 3 ไม่มีรั้วกั้นทำให้เกิดความไม่ปลอดภัยสำหรับเด็กนักเรียน

3. กิจกรรมการควบคุม

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

1. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก
2. มีการนิเทศติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ
3. มีแผนการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่อง
4. มีการจัดรายการอาหารสำหรับเด็กเล็กอย่างเหมาะสม
5. มีการจัดประชุมปฐมนิเทศผู้ปกครองปีการศึกษาละ 2 ครั้ง

1. ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ที่ 2 ห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กและไม่เพียงพอ

2. ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ห้องอาหารไม่มี มุ้งลวดไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่ถูกหลักมาตรฐานกรมอนามัยซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีแผนงาน / โครงการ เพื่อดำเนินการขอจัดตั้งงบประมาณ

3. ศูนย์ที่ 3 ไม่มีรั้วกั้นทำให้เกิดความปลอดภัยซึ่งงบประมาณตั้งไว้ไม่เพียงพอในการดำเนินงาน

ผลการประเมิน พบว่า กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก มีความเสี่ยง ดังนี้

1. ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ที่ 2 ห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กและไม่เพียงพอ
2. ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ห้องอาหารไม่มี มุ้งลวดไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่ถูกหลักมาตรฐานกรมอนามัยซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องจากไม่มีแผนงาน / โครงการ เพื่อดำเนินการขอจัดตั้งงบประมาณ
3. ศูนย์ที่ 3 ไม่มีรั้วกั้นทำให้เกิดความปลอดภัยซึ่งงบประมาณตั้งไว้ไม่เพียงพอในการดำเนินงาน

กิจกรรมการพัฒนาศูนย์เด็กเล็ก

1. งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การประเมินผลที่ไม่ครอบคลุมทุกด้านและไม่เป็นไปตามมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น
2. ผู้ดูแลเด็กเล็กได้รับทุนการศึกษาต่อและได้รับการฝึกอบรมพัฒนาความรู้ความสามารถทุกคน
3. กระบวนการปรุงอาหารยังไม่ได้มาตรฐาน
4. มีการประชุมผู้ปกครองได้รับความร่วมมือดี
5. จัดทำสื่อการเรียนการสอนที่หลากหลายมากขึ้น

4. สารสนเทศและการสื่อสาร

มีระบบ Internet website ของกองการศึกษา เทศบาลตำบลลูกในการประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่าง ๆ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงานและเหมาะสมกับผู้ใช้ มีการติดต่อประสานงานไปยังหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร พร้อมจัดทำสื่อการเรียนรู้ที่หลากหลายมากขึ้น เพื่อเป็นการสื่อสารระหว่างเด็กนักเรียนและครูผู้สอน ได้เป็นอย่างดี

6. จัดทำสภาพภูมิทัศน์บริเวณอาคารเรียนและดำเนินการปรับปรุงอาคารสถานที่ให้ได้มาตรฐานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

7. จัดทำแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินงานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ

8. จัดให้ผู้ดูแลเด็กเล็กศึกษาฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กที่ได้มาตรฐานกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น และกรมอนามัยตามความเหมาะสม

9. สรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุง

ผู้บังคับบัญชานำเครื่องมือเกณฑ์การประเมินมาตรฐานศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นเป็นแนวทางในการดำเนินงานของศพด. มีการจัดตั้งงบประมาณในการปรับปรุงสถานที่ดำเนินการจัดจ้างผู้รับจ้างมาประกอบอาหารใน ศพด. หรือฝึกอบรมผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้ความสามารถในการประกอบอาหารให้เด็กภายใน ศพด. ด้วยตนเอง พร้อมจัดทำโครงการกิจกรรมสัมพันธ์ชุมชนให้มากขึ้น

ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นและหน่วยงานทุกแห่ง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร

<p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยมีแบบสอบถามความพึงพอใจในการดำเนินงานของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในด้านต่าง ๆ พร้อมสรุปผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบตามลำดับเพื่อพิจารณาปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะผู้บริหารระดับสูง เพื่อตั้งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
---	--

ผลการประเมิน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน พบว่า กิจกรรมการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีการควบคุมที่เพียงพอ ประสพผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ในเรื่อง

1. ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ที่ 2 ห้องน้ำไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่เพียงพอ
2. ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ห้องอาหารไม่มีมุ้งลวด ไม่ได้มาตรฐานสำหรับเด็กเล็กและไม่ถูกหลักมาตรฐานกรมอนามัยซึ่งเป็นความเสี่ยงเนื่องมาจากไม่มีแผนงาน/โครงการ เพื่อดำเนินการขอจัดตั้งงบประมาณ
3. ศูนย์ที่ 3 ไม่มีรั้วกั้นทำให้ไม่เกิดความปลอดภัยซึ่งงบประมาณตั้งไว้ไม่เพียงพอในการดำเนินงานซึ่งมีความเสี่ยงเนื่องมาจากไม่มีแผนงาน/โครงการ เพื่อดำเนินการขอจัดตั้งงบประมาณ

ลายมือชื่อ

(นายกรวิษณุ ศิริบรรณ)

นักวิชาการศึกษา 5

รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ.2553

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผลการ ควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุงการ ควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
การปกครองท้องถิ่น		คน 3. กระบวนการปรุง อาหารยังไม่ได้มาตรฐาน 4. การประชุมผู้ปกครอง ได้รับความร่วมมือดี	1. อาคารสถานที่ - ศูนย์ที่ 1 และศูนย์ ที่ 2 ห้องน้ำ - ศูนย์ที่ 1 ศูนย์ที่ 2 และศูนย์ที่ 3 ความ ปลอดภัย 2. ภาวะโภชนาการ และ การประกอบอาหารยัง ไม่ได้มาตรฐาน 3. การมีส่วนร่วมระหว่าง ศูนย์ฯและชุมชนยังมีน้อย	ประกอบอาหารใน ศพด.หรือฟู้กอบรม ผู้ดูแลเด็กให้มีความรู้ ความสามารถในการ ประกอบอาหารให้เด็ก ภายใน ศพด.ด้วย ตนเอง 4. จัดทำโครงการ กิจกรรมสัมพันธ์ ชุมชนให้มากขึ้น	ปีงบประมาณ 54/ กองการศึกษา	

(ลงชื่อ).....

ชื่อผู้รายงาน นายกรวิษณุ ศิริบรรณ

ตำแหน่ง นักวิชาการศึกษา 5

รักษาการผู้อำนวยการกองการศึกษา

วันที่.....30 /...ตุลาคม../.2553..