

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๑๗
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษามูลค่าการที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ความสามารถ ความซื่อตรงและจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีการประเมินความเสี่ยงและมีการบริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็น นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การ ปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	โรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร มีกิจกรรมการควบคุม เพียงพอ เหมาะสม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมาย งาน คู่มือการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานไม่ได้ครบตาม เป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการรายงานผลการดำเนินงานไม่ครบ ทุกกิจกรรม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด มีการ สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่ง มีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร ขาดการต่อเนื่องใน การรวบรวมข้อมูล มีเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก มี ช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศมีช่องทางการรับ ปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการพัฒนานักเรียน โรงเรียนของชุมชน และการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน
๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้ง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	โรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน เป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการปรับปรุงรายงานผลต่อผู้ที่ เกี่ยวข้อง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนด แผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไข ข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า องค์ประกอบที่ ๓ เรื่อง กิจกรรมควบคุม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานไม่ได้ครบตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการรายงานผลการดำเนินงานไม่ครบทุกกิจกรรม และองค์ประกอบที่ ๔ เรื่อง สารสนเทศและการสื่อสาร ขาดการต่อเนื่องในการรวบรวมข้อมูล มีเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศมีช่องทางการรับปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการพัฒนานักเรียน โรงเรียนของชุมชนและการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน เนื่องจากการส่งข้อมูลล่าช้าของกลุ่มงาน การขาดความรู้ความชำนาญเรื่องการจัดทำศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ การจัดระบบสารสนเทศ จึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือจัดอบรมให้ความรู้และศึกษาดูงาน และได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ ว่าที่พันตรี.....

(กรุณา สืบอุดม)

ผู้อำนวยการโรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๑๗
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีระบบการบริหารจัดการ ที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ ความสามารถ ความซื่อตรงและจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการ ความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมิน การเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีการประเมินความเสี่ยงและมีการบริหารความเสี่ยงโดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานไม่ได้ครบตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการรายงานผลการดำเนินงานไม่ครบทุกกิจกรรม
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่ยังไม่หลากหลายช่องทาง ไม่เพียงพอ ขาดช่องทางการรับปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการพัฒนานักเรียน โรงเรียนของชุมชนและการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน
๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนหนองตาคงพิทยาคาร มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการปรับปรุงรายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนหนองตากงพิทยาคาร ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบพบว่า องค์ประกอบที่ ๓ เรื่อง กิจกรรมควบคุม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน การปฏิบัติงานไม่ได้ครบตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ มีการรายงานผลการดำเนินงานไม่ครบทุกกิจกรรม และองค์ประกอบที่ ๔ เรื่อง สารสนเทศและการสื่อสาร มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่ยังไม่หลากหลายช่องทาง ไม่เพียงพอ ขาดช่องทางการรับปัญหาต่างๆ เกี่ยวกับการพัฒนา นักเรียน โรงเรียนของชุมชนและการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน เนื่องจากการส่งข้อมูลล่าช้าของกลุ่มงาน การขาดความรู้ความชำนาญเรื่องการจัดทำศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์การจัดระบบสารสนเทศ จึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมหรือจัดอบรมให้ความรู้และศึกษาดูงานและได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว