

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประมวลผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ฝ่ายบริหารวิชาการ คุณภาพผู้เรียน วัตถุประสงค์ ๑. พัฒนาคุณภาพผู้เรียน ให้มีคุณลักษณะคน ไทยในศตวรรษที่ ๒๑ (๓Rs๔Cs)	๑. บุคลากรขาด ความรู้ ความสามารถด้าน ทักษะการใช้สื่อ เทคโนโลยีในการ จัดการเรียนรู้ ๒. บุคลากรขาด ทักษะ ในการพัฒนา คุณภาพผู้เรียนให้มี คุณลักษณะคนไทย ในศตวรรษที่ ๒๑ (๓ Rs๔Cs) ๓. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ ไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	๑. ส่งเสริมบุคลากร เข้ารับการอบรม พัฒนาด้านทักษะ การใช้สื่อ เทคโนโลยี และ กระบวนการจัดการ เรียนการสอน ใน การพัฒนาคุณภาพ ผู้เรียนให้มี คุณลักษณะคนไทย ในศตวรรษที่ ๒๑ (๓Rs๔Cs) ๒. ยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนให้เป็นไปตาม เป้าหมาย	๑. นิเทศ ติดตาม การเข้ารับการ อบรม พัฒนาและ การจัดกิจกรรม การเรียนการสอน ของบุคลากร ๒. นิเทศ ติดตาม การยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน	๑. บุคลากรเข้ารับการอบรม พัฒนา ด้านทักษะการใช้สื่อ เทคโนโลยี และกระบวนการ จัดการเรียนการสอน ในการ พัฒนาคุณภาพผู้เรียนให้มี คุณลักษณะคนไทยใน ศตวรรษที่ ๒๑ ครบทุกคน แต่ ยังขาดความเชี่ยวชาญในการ ใช้สื่อ เทคโนโลยี สมัยใหม่ ๒. ครูขาดกระบวนการ วิเคราะห์ผู้เรียนเป็นรายบุคคล และไม่นำผลการทดสอบใน รอบปีที่ผ่านมา มาวิเคราะห์ จุดเด่น จุดด้อย ในการ วางแผนปรับปรุงพัฒนา	๑. ส่งเสริม สนับสนุน และติดตั้งอุปกรณ์สื่อ เทคโนโลยีที่ทันสมัย พร้อมใช้งานทุก ห้องเรียน ๒. ปรับรูปแบบการ จัดกิจกรรมการ เรียนรู้ทุกกลุ่มสาระ ให้ผู้เรียนมี คุณลักษณะคนไทย ในศตวรรษที่ ๒๑ ๓. กำหนดนโยบาย นิเทศติดตามการ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนอย่างมี ระบบ	ฝ่ายบริหาร วิชาการ	จากการติดตาม เอกสารพบว่า ๑. มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ ติดตาม ๒. มีการสร้างเครื่องมือ ในการนิเทศ ติดตาม ๓. มีการนิเทศ ติดตาม และรายงานผลตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๔. มีการรายงานผล การดำเนินงานเมื่อสิ้น ปีการศึกษา

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวลผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> พฤติกรรมของนักเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักเรียนได้รับ การศึกษาตาม พรบ. การศึกษาและสามารถ ดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้ ตามแนวทางการศึกษาใน ศตวรรษที่ ๒๑	-นักเรียนมี พฤติกรรมที่ไม่พึง ประสงค์ -นักเรียนไม่กล้า แสดงออก	๑.ประชุมวางแผน ๒.กำหนดกิจกรรม ๓.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงาน ๔.นิเทศติดตามรายงาน ผล	โครงการที่ดำเนิน สามารถลด พฤติกรรมที่ไม่พึง ประสงค์ได้	-การมาสาย -ความรับผิดชอบงานที่ได้รับ มอบหมาย	-นิเทศติดตาม -ประสาน หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	ฝ่าย บริหารงาน ทั่วไป	จากการติดตาม เอกสารพบว่า ฝ่ายบริหารงานทั่วไป -แบบบันทึกติดตาม -แบบสรุปโครงการ -ควรติดตามต่อเนื่อง และนำผลมาปรับปรุง ในปีต่อไป

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวลผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น
ฝ่ายบริหาร งบประมาณ การรายงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดเก็บ เอกสารในฝ่ายเป็น ระเบียบและสามารถ ติดตามและค้นหาได้อย่าง รวดเร็ว	-การรายงาน ข้อมูลต่างๆของ ทางโรงเรียน บางอย่างไม่ ทันเวลา -การติดตามการ รายงานข้อมูล ของสถานศึกษา ยังไม่เป็นระบบ	๑.ประชุมวางแผน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามการดำเนินงาน ๔.นิเทศติดตามรายงาน ผล	กิจกรรมที่ปฏิบัติ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	มีการติดตามโดยให้ เจ้าหน้าที่ธุรการได้จัดทำ ตามรายงานและมีการ ติดตาม จึงยังมีส่วนน้อยที่ ดำเนินการไม่ทันอาจเป็น เรื่องเร่งด่วน	-มอบหมายให้เจ้า หน้าที่ธุรการติดตาม -ประสานฝ่ายที่ เกี่ยวข้อง	ฝ่ายบริหาร งบประมาณ	จากการติดตามเอกสาร พบว่า ฝ่ายบริหารงบประมาณมี การประชุมและปรับลด ขั้นตอนถ้าเป็นเรื่อง เร่งด่วนและมีการจัดทำ ตารางและติดตามอย่าง ต่อเนื่อง

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวลผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
ฝ่ายบริหารงานบุคคล งานอัตรากำลัง (บุคคล) วัตถุประสงค์ เพื่อการจัดสรร อัตรากำลังให้มีความ เหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ	โรงเรียนมีครูเกิน เกณฑ์ แต่ครูไม่ เพียงพอตาม สาขาวิชาเอก	๑.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล ๒.วางแผนอัตรากำลัง ๓.กำหนดการพัฒนาครู ให้มีประสิทธิภาพ ๔.นิเทศติดตาม ๕.สรุปรายงานผล	กิจกรรมการ ควบคุมที่ปฏิบัติอยู่ จริงสามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้	ยังมีครูไม่ครบตามสาขา วิชาเอกหรือยังขาดแคลนครูที่ มีความรู้ความสามารถตาม สาขาวิชา	ส่งเสริมให้ครูที่ สอนไม่ตรง สาขาวิชาได้รับ การพัฒนา/อบรม เพิ่มเติม	ฝ่าย บริหารงาน บุคคล	จากการติดตาม เอกสารพบว่า โรงเรียนได้ดำเนินการ จัดครูที่มีความรู้ ความสามารถที่มีอยู่ ทดแทนอัตราที่ขาด เพื่อให้เกิด ประสิทธิภาพสูงสุดให้ การจัดการเรียนการ สอนเกิดประสิทธิผล

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายบริหารวิชาการ</u> การจัดการเรียนการสอนใน สถานการณ์การแพร่ระบาดของ เชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปรับรูปแบบ/วิธีการจัด กิจกรรมการเรียนการสอนให้ สอดคล้องกับสถานการณ์ การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID- ๑๙) ๒. เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (GPAX) ของ โรงเรียนให้สูงขึ้น ไม่ต่ำกว่า ค่าเฉลี่ย ๒.๗๕	๑. บุคลากรขาดทักษะและ ความเชี่ยวชาญ ในการนำ App. ที่ทันสมัยในการจัด กิจกรรมการเรียนการสอน ออนไลน์ ๒. นักเรียนขาดอุปกรณ์/ เครื่องมือในการเข้าถึงการ เรียนการสอนออนไลน์ ๓. ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	๑. ส่งเสริมบุคลากรเข้า รับการอบรม พัฒนา ด้านทักษะการใช้ App. ต่างๆ มาจัดการ เรียนการสอนให้ ทันสมัยและเหมาะกับ ผู้เรียน ๒. จัดกิจกรรมการเรียน การสอนแบบ On-hand สำหรับ นักเรียนที่ขาดอุปกรณ์ การเรียนการสอน ออนไลน์ ๓. ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนให้เป็นไป ตามเป้าหมาย	๑. ประชุม เพื่อวางแผน และปรับเปลี่ยน รูปแบบการเรียนการ สอนให้ สอดคล้องกับ นโยบายของโรงเรียน และบริบทของ สถานการณ์การแพร่ ระบาดของเชื้อไวรัส โคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙) ๒. นิเทศ ติดตามการจัด กิจกรรมการเรียนการ สอนของบุคลากร ๒. นิเทศ ติดตาม การ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน	๑. บุคลากรเข้ารับการ อบรม พัฒนา การนำ App. ที่ทันสมัยใน การจัดกิจกรรมการ เรียนการสอน ออนไลน์ครบทุกคน แต่ยังขาดความ เชี่ยวชาญในการใช้ ๒. นักเรียนขาดทักษะ การใช้ App. ที่คุณครู นำมาจัดกิจกรรมการ เรียนการสอน ออนไลน์ และบางคน อุปกรณ์ที่มีอยู่ไม่ รองรับ	๑. ส่งเสริม สนับสนุน ให้ครูแกนนำ อบรมขยายผล การนำApp. ที่ เหมาะในการจัด กิจกรรมการเรียน การสอนออนไลน์ ของโรงเรียน ๒. ปรับรูปแบบการ จัดกิจกรรมการ เรียนรู้ทุกกลุ่ม สาระให้เหมาะกับ ผู้เรียน	ฝ่ายบริหาร วิชาการ

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวลผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายบริหารงานทั่วไป</u> พฤติกรรมของนักเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อให้นักเรียนได้รับการศึกษา ตาม พรบ.การศึกษาและ สามารถดำรงชีวิตอยู่ในสังคมได้ ตามแนวทางการศึกษาใน ศตวรรษที่ ๒๑	-นักเรียนมีพฤติกรรมที่ไม่พึง ประสงค์ -นักเรียนไม่กล้าแสดงออก	๑.นำผลการประเมินปีที่ ผ่านมามาปรับปรุง ๒.ประชุมวางแผน ๓.กำหนดกิจกรรม ๔.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงาน ๕.นิเทศติดตาม ๖.สรุปรายงานผล	กิจกรรมที่ดำเนินการยังไม่ บรรลุเป้าหมายแต่ละ ความเสี่ยงได้บ้าง	-พฤติกรรมบางอย่างของ นักเรียนยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เช่นการมา สาย การแต่งกาย ความ รับผิดชอบ การสรุปบูหรี่	-นิเทศติดตามอย่าง ต่อเนื่อง -ประสานหน่วยงาน ภายนอก	ฝ่ายบริหารงาน ทั่วไป

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>ฝ่ายบริหารงบประมาณ</u> การรายงาน วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการทั้ง ระบบของสถานศึกษาเป็นไป อย่างต่อเนื่องและรวดเร็วให้ทัน กับสถานการณ์ปัจจุบัน	-การวางแผนการใช้ งบประมาณตามสถานการณ์ ปัจจุบัน -การติดตามการดำเนินเงิน งานบริหารงบประมาณของ แต่ละโครงการ	๑.ประชุมวางแผน ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตามการดำเนินงาน ๓.การปรับปรุงโครงการ ตามแผนปฏิบัติการให้ เข้ากับสถานการณ์ ปัจจุบัน ๔.นิเทศติดตามรายงาน ผล	กิจกรรมที่ปฏิบัติสามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งแต่อาจจะยังเกิดความ ล่าช้าในการดำเนินงาน เนื่องจากสถานการณ์ ปัจจุบันได้มีการ ปรับเปลี่ยน	เรื่องของระยะเวลาอาจ ไม่ทันตามสถานการณ์ที่ มีอย่างอาจทำให้การ บริหารจัดการทั้งระบบ ไม่ทันตามวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้	-ปฏิบัติตามกฎหมาย และระเบียบของทาง ราชการและคำนึงถึง ประโยชน์ของทาง ราชการเป็นหลัก	ฝ่ายบริหาร งบประมาณ

โรงเรียนโนนขำวิทยา

รายงานการติดตามการประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประมวลผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ฝ่ายบริหารงานบุคคล งานอัตรากำลัง (บุคคล) วัตถุประสงค์ เพื่อการจัดสรรอัตรากำลังให้มีความเหมาะสมและมี ประสิทธิภาพ	โรงเรียนมีครูเกินเกณฑ์ แต่ ครูไม่เพียงพอตามสาขา วิชาเอก	๑.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล ๒.วางแผนอัตรากำลัง ๓.กำหนดการพัฒนาครู ให้มีประสิทธิภาพ ๔.นิเทศติดตาม ๕.สรุปรายงานผล	กิจกรรมการควบคุมที่ ปฏิบัติอยู่จริงสามารถลด ความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้	ยังมีครูไม่ครบตามสาขา วิชาเอกหรือยังขาด แคลนครูที่มีความรู้ ความสามารถตาม สาขาวิชา	ส่งเสริมให้ครูที่สอน ไม่ตรงสาขาวิชาได้รับ การพัฒนา/อบรม เพิ่มเติม	ฝ่ายบริหารงาน บุคคล

โรงเรียนโนนข้าวิทยา อำเภอฟล จังหวัดขอนแก่น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ผู้บริหารสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใส ในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางการบริหารโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่เป็นแบบอย่างบุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนโนนข้าวิทยาโดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพของหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามโรงเรียนได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้
๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่มและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกัน การที่จะทำงานนั้นให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กรเป็นต้น	โรงเรียนโนนข้าวิทยามีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ อย่างไรก็ตามโรงเรียนโนนข้าวิทยา ได้มีการแต่งตั้งบุคลากรขึ้นมาเพื่อติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
๓.กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง ตั้งและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวมโรงเรียนโนนข้าวิทยา มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยผู้บริหารตระหนักรู้ว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด และต่อเนื่อง
๔.การสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนโนนข้าวิทยามีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่ายทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ซึ่งได้แก่ เผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศผ่านเว็บไซต์ของโรงเรียน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพของการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณา สนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนโนนขำวิทยา มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการประชุมติดตามการดำเนินงาน ระบบความคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีงบประมาณมีการประเมินตนเองร่วมกัน และนำผลการประเมินการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอต่อผู้บริหาร และสรุปรายงานความคุมภายในต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนโนนขำวิทยา มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวมพบว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

อย่างไรก็ตามในด้านการติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่า ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นในแต่ละปีอาจมีความเสี่ยงเดิมปรากฏขึ้นมาใหม่เนื่องจากการติดตามการปฏิบัติงานขาดความต่อเนื่องหรือยังหาแนวทางในการแก้ไขปัญหายังไม่ถาวร จึงยังทำให้การดำเนินงานของโรงเรียนบางส่วนยังต้องมีการปรับปรุงและพัฒนาต่อไป

ลงชื่อ.....

(นายภูดิท วรรณพุกษ์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนโนนขำวิทยา

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๒๕

โรงเรียนโนนขำวิทยา ได้ประเมินผลการควบคุมของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนโนนขำวิทยา เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ของกระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๒๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ฝ่ายบริหารวิชาการ บุคลากรขาดทักษะและความเชี่ยวชาญ ในการนำApp. ที่ทันสมัยในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนออนไลน์ เครื่องมือในการเข้าถึงการเรียนการสอนออนไลน์ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 ๒. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป นักเรียนมีพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ นักเรียนไม่กล้าแสดงออก
 ๓. ฝ่ายบริหารงบประมาณ -การวางแผนการใช้งบประมาณตามสถานการณ์ปัจจุบัน การติดตามการดำเนินงานบริหารงบประมาณของแต่ละโครงการ
 ๔. ฝ่ายบริหารงานบุคคล โรงเรียนมีครูเกินเกณฑ์ แต่ครูไม่ตรงวิชาเอก
- การปรับปรุงการควบคุมภายใน
๑. โรงเรียนสนับสนุนให้มีการพัฒนาครู และจัดหาวัสดุอุปกรณ์ให้เพียงพอในการด้านการจัดการศึกษาสำหรับนักเรียนเพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ผู้เรียนมากที่สุด
 ๒. โรงเรียนจัดกิจกรรมสร้างความตระหนักและรักในสถาบันให้กับนักเรียนและกำกับติดตามการดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนของครูที่ปรึกษาอย่างต่อเนื่อง
 ๓. โรงเรียนมีการกำกับติดตามการดำเนินงานการบริหารจัดการทั้งระบบให้เกิดประสิทธิภาพมากที่สุด โดยปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบของทางราชการและคำนึงถึงประโยชน์ของทางราชการเป็นหลัก
 ๔. โรงเรียนมีปรับเปลี่ยนบุคลากรที่มีอยู่ให้เหมาะสมกับงานในหน้าที่ทั้งด้านการเรียนการสอน และงานในหน้าที่พิเศษ เพื่อให้เกิดผลดีแก่ทางราชการ

ลงชื่อ.....

(นายภูติท วรรณพฤษ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนโนนขำวิทยา