

โรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน)
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารสถานศึกษาได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายในโดยให้ความสำคัญยึดมั่นความซื่อตรง และจริยธรรมความโปร่งใสในการดำเนินงาน การบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และกำหนดผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบการควบคุมภายในของสถานศึกษาอย่างชัดเจน	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน) โดยภาพรวม มีความเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขต หน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่า ยังขาดความต่อเนื่อง สม่าเสมอการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างเป็นระบบจริงจัง
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม โครงการ ที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น	โรงเรียนอนุบาลจุน(บ้านบัวสถาน) มีการกำหนด วัตถุประสงค์เป้าหมายการดำเนินงานตามโครงการ/กิจกรรม มีผลทำให้การบริงาน ลดความเสี่ยงไประดับหนึ่ง แต่ยังต้องมีการปรับปรุงประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหาร ความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้ ควบคุมความเสี่ยงของการปฏิบัติงานให้มีประสิทธิภาพขึ้น
๓. กิจกรรมการควบคุม โรงเรียนอนุบาลจุน(บ้านบัวสถาน) มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมภายใน สร้างความตระหนักและความเข้าใจให้บุคลากร มีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ชัดเจน ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติและจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายกำหนดไว้ มีมาตรการในการติดตาม และตรวจสอบการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามระเบียบ และยึดหลักนิติธรรมในการปฏิบัติงาน	ในภาพรวมโรงเรียนอนุบาลจุน(บ้านบัวสถาน)มีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการ มีประสิทธิภาพตามสมควร มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร โรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน) มีการจัดระบบข้อมูลสารสนเทศเป็นหมวดหมู่อย่างเป็นระบบ และเป็นปัจจุบัน สามารถรายงานให้ผู้บริหารหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้องได้ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ มีการสื่อสารและข้อเสนอแนะ พร้อมรับการพิจารณาข้อร้องเรียนของผู้รับบริการ หรือหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้เกิดผลการดำเนินงานขององค์กรอย่างเต็มประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานและมีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผลงานให้แก่บุคลากร ชุมชน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	โรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน) จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีการใช้สารสนเทศ และการสื่อสารที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลดีพอสมควร แต่ยังมีข้อจำกัดของบุคลากรที่ยังขาดทักษะด้านการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ
๕. การติดตามผล การบริหารมีการติดตามประเมินผลเปรียบเทียบ และรายงานผลการปฏิบัติงาน โดยโรงเรียนมีระบบติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน เพื่อปรับปรุง แก้ไข กำกับ ควบคุม เพื่อไม่ให้เกิดความผิดพลาดและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	โรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน) มีระบบการติดตามตรวจสอบงาน มีการติดตาม ตรวจสอบงาน และมีการรายงานผลการดำเนินงานประจำปี ส่งผลให้โรงเรียนสามารถปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานได้ผลดี แต่อย่างไรก็ตาม ในการตรวจสอบ การนิเทศกำกับติดตามในการประเมินผล ยังขาดความต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน) มีการจัดระบบการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๖๘ ในเรื่องของการปฏิบัติงานตามโครงสร้าง ๔ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานบริหารวิชาการ งานบริหารบุคคล งานบริหารงบประมาณ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ กลุ่มโครงสร้าง ๔ งาน ได้มีการจัดทำโครงสร้าง การควบคุมภายในครบทุกองค์ประกอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผล ซึ่งจะส่งผลให้วิชาการได้ปฏิบัติตามภาระงานจนสำเร็จตามเป้าประสงค์ที่วางไว้

บางโครงการ/กิจกรรมต้องมีการปรับปรุงแก้ไขกระบวนการควบคุมและติดตามผลการปฏิบัติสู่ความเป็นเลิศ จึงกำหนดแนวทางปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



(นางลักษณ์ จันธิมา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลจุน (บ้านบัวสถาน)