

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๙
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ ความสามารถ ความซื่อตรงและจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ
๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการ ความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ มีการประเมินความเสี่ยงและมีการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็น นโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การ ปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ ของหน่วยงาน	โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ มีกิจกรรมการควบคุม เพียงพอ เหมาะสม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่ กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมาย งาน คู่มือการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จ ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้รวมทั้งมีการรายงานผลการ ดำเนินงานให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด มีการ สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ มีช่องทางการ สื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความ เพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และ เว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก แต่อย่างไรก็ตาม การจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน
๕. กิจกรรมการติดตามผล หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้ง ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและ ผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม	โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ มีการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามแผนและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการปรับปรุงรายงาน ผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการ กำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไข ข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงสูงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(.....นายบุญช่วย อันสืบสาย.....)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๑

วันที่.....เดือน.....ตุลาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๔.....