

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา ตรัง กระบี่

โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และความโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการดำเนินงานดังกล่าวโรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง ได้ดำเนินการควบคุมภายในอย่างมีความพอเพียง ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา ตรัง กระบี่

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของโรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มียุทธศาสตร์ดังนี้

- ๑.นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนทุกกลุ่มสาระการเรียนรู้ยังไม่ได้ตามเป้าหมายของโรงเรียน และนักเรียนมีผลการทดสอบระดับชาติหรือ O-NETต่ำกว่าค่ากลางระดับประเทศในทุกกลุ่มสาระการเรียนรู้
- ๒.การใช้จ่ายเงินของโรงเรียนมีการใช้จ่ายเงินตามความจำเป็นหรือนโยบายเร่งด่วน

ลายมือชื่อ



(นายเฉลิม วัดโคก)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม โรงเรียนได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียน ห้วยนางราษฎร์บำรุง มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ มีความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจนในการประเมินความเสี่ยงที่ สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโรงเรียน	โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง มีการติดตามประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นใน อนาคตจากปัจจัยต่างๆ เพื่อหาแนวทางการป้องกันทั้งภายในและภายนอก
๓. กิจกรรมการควบคุม โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง มีแนวทางและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่วัตถุประสงค์กำหนดระบบการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการที่นำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่วัตถุประสงค์ โดยระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการติดตามประเมินผล
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสม และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหาร และผู้มีส่วนเกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศ สามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ	มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบงานควบคุมคุณภาพภายใน สามารถใช้งานได้อย่างครอบคลุม ทั้งการประชาสัมพันธ์ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ฐานข้อมูลการประเมินผล การแลกเปลี่ยน การเผยแพร่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
บรรลุลักษณะประสงคของโรงเรียน	ความรู้เกี่ยวกับการควบคุมภายในทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. การติดตามประเมินผล โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของโรงเรียน และนำผลการติดตามประเมินผลมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง	ระบบการติดตามประเมินผลและรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงาน เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติการปรับปรุงในปัจุบันประมาณต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ

ลายมือชื่อ



(นายเฉลิม วัดโคก)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง
วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กลุ่มบริหารงานวิชาการ วัตถุประสงค์ เพื่อพัฒนา ยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ของนักเรียนให้เป็นไปตาม ค่าเป้าหมายของ สถานศึกษาที่กำหนด	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน ของนักเรียน ในบางกลุ่ม สาระการ เรียนรู้ไม่ เป็นไปตามค่า เป้าหมายที่ วางไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน ๑. ครูผู้สอนตั้งค่าเป้าหมายใน รายวิชาที่รับผิดชอบสอนโดย เปรียบเทียบกับปีการศึกษาก่อนหน้านี้ ๒. ประชุมวางแผนการพัฒนา ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน ภายในกลุ่มสาระการเรียนรู้ โดย อาศัยกระบวนการ PLC ๓. จัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่ เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ และ ประเมินผลด้วยวิธีที่หลากหลายตาม ความแตกต่างของบุคคล ๔. นิเทศการสอน และให้ข้อมูล	กิจกรรมดำเนินการ ไปตามแผนที่วางไว้ ควบคุมได้ปฏิบัติได้ จริง ลดความเสี่ยง ลงได้	การพัฒนา ยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน บางกลุ่มสาระไม่เป็นไป ตามค่าเป้าหมายที่ กำหนด เนื่องจากการจัด กิจกรรมไม่สอดคล้องกับ ความถนัด ความ ต้องการตามศักยภาพ ของนักเรียน ประกอบ กับนักเรียนมีปัญหาด้าน ภาษาไทย และ ภาษาอังกฤษ	๑. ใช้กระบวนการ PLC ในการแก้ไข ปัญหา ๒. นิเทศการสอนให้ มีความถี่มากขึ้น ๓. สร้างเครือข่าย ทางวิชาการ	๓๐ มีนาคม ๒๕๖๕ กลุ่ม บริหารงาน วิชาการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ย้อนกลับแก่ครูผู้สอน เพื่อใช้ในการ ปรับปรุงพัฒนากิจกรรมการเรียนรู้ ๕. ติดตาม และประเมินผล ๖. สรุปและรายงาน				
กลุ่มบริหารงาน งบประมาณวัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดหาพัสดุและ ซื้อพัสดุเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประหยัด และไปตามกำหนด	การใช้เงิน งบประมาณ ส่วนใหญ่ เป็นไปตาม แผน แต่ปีนี้ มีเรื่องโควิด ๑๙ ที่ทำให้ต้องซื้อ อุปกรณ์ เพื่อ ป้องกันโควิด ๑๙ด้วย	๑. กำหนดให้ผู้ซื้อพัสดุแจ้ง เจ้าหน้าที่พัสดุก่อนล่วงหน้า ๒. เขียนแผนปฏิบัติการเพื่อจัดซื้อ วัสดุ ๓. จัดซื้อวัสดุตามแผนปฏิบัติการที่ เขียนไว้และผ่านตามขั้นตอน	กิจกรรมการ ควบคุมที่ปฏิบัติอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ ทั้งหมด	กลุ่มบริหารงาน งบประมาณ เพื่อให้การจัดหาพัสดุ และซื้อพัสดุเป็นไปอย่าง มีประสิทธิภาพ ประหยัดและไปตาม กำหนด มีสถานการณ์โค วิด๑๙ ส่งผลให้การจัด กิจกรรมต่างๆเปลี่ยนไป บ้างตามนโยบายและ มาตรการการป้องกันโรค ของกระทรวง สาธารณสุข	ควรปรับปรุงการ ควบคุมโดยการ ๑. เพิ่มการนิเทศ เป็นระยะ ๓ เดือน ครั้ง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ฝ่ายบริหารงาน งบประมาณ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กลุ่มบริหารงานทั่วไป วัตถุประสงค์ เพื่อให้ระบบข้อมูล สารสนเทศเป็นปัจจุบัน การสืบค้นข้อมูลสะดวก และการเผยแพร่ข้อมูลสู่ สาธารณชนไม่ทั่วถึง	ระบบข้อมูล สารสนเทศ เป็นปัจจุบัน การสืบค้น ข้อมูลล่าช้าไม่ สะดวก และ ยังเผยแพร่ ข้อมูลสู่ สาธารณชนไม่ ทั่วถึง	๑.โรงเรียนมีการพัฒนาระบบ อินเทอร์เน็ตให้สามารถใช้งานได้ดี ๒.มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์เชิง รุก ๓.พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ ที่เอื้อต่อการพัฒนาระบบข้อมูล สารสนเทศ	กิจกรรมการ ควบคุมที่ปฏิบัติอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	ระบบข้อมูลสารสนเทศ เป็นปัจจุบัน การสืบค้น ข้อมูลล่าช้าไม่สะดวก และยังเผยแพร่ข้อมูลสู่ สาธารณชนไม่ทั่วถึงยัง ไม่บรรลุตามเป้าหมาย เนื่องจาก ๑.ผู้รับผิดชอบ ดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผน ๒.การกำกับติดตามไม่ ต่อเนื่อง	๑.กำหนดปฏิทิน ติดตามการ ดำเนินงานและนำผล การติดตามปรับปรุง และพัฒนา ๒. ปรับปรุงระบบ อินเทอร์เน็ตให้ สามารถใช้งานได้ดี และทั่วถึงขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กลุ่ม บริหารงาน ทั่วไป
กลุ่มบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อการจัดสรรหาครูที่ ตรงสาขาและมี ความสามารถที่ หลากหลายต่องานใน ระบบของ โรงเรียน	ด้านขาด แคลน บุคลากรใน สาขาที่ จำเป็น เช่น คอมพิวเตอร์ ภาษาอังกฤษ	ดำเนินการให้บุคลากรทางการศึกษา เข้ามา เรียนรู้งานและจัด อบรมเพื่อ เพิ่มความรู้ ในสาขานั้น ๆ	-ติดตามโดยการ นิเทศ -ประเมินผลการ ปฏิบัติงาน	๑.บุคลากรไม่ถนัดใน งานที่ดำเนินการ ๒.บุคลากรไม่ถนัดใน สาขาอื่น ๆ	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับ การอบรมตามหน้าที่ ของตน ๒.จัดการอบรม ภายในสถานศึกษา เพื่อให้เกิดความรู้ และนำไปใช้ได้อย่าง เป็นระบบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ กลุ่ม บริหารงาน บุคคล

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	สังคมศึกษา				๓. ขออัตรากำลังจาก หน่วยงานต้นสังกัด	

ลายมือชื่อ



(นายเฉลิม วัดโคก)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนห้วยนางราษฎร์บำรุง

วันที่ ๓๐ เดือนกันยายนพ.ศ ๒๕๖๕

