

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาบุรีรัมย์

โรงเรียนนางรองพิทยาคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนนางรองพิทยาคม เห็นว่า การควบคุมภายใน ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาบุรีรัมย์

ลายมือชื่อ

(นางสาวรศิ เลิศสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กลุ่ม/ฝ่ายบริหารวิชาการ

ภารกิจ แก้ปัญหาการติด 0 , ร , มส

๑.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑.๑. นักเรียนบางส่วนขาดความตระหนักและรับผิดชอบในการเรียน

๑.๑.๒. สภาพครอบครัว เศรษฐกิจและสังคมไม่เอื้อต่อการเรียนรู้ของผู้เรียน

๑.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๒.๑. โครงการส่งเสริมคุณลักษณะอันพึงประสงค์ด้านการเรียนของผู้เรียน

๒. กลุ่ม/ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ภารกิจ งานปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่ด้านการจัดการขยะภายในโรงเรียน

๒.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.๑. ถึงขยะคัดแยกประเภทไม่เพียงพอ การกำจัดโดยการเผาขยะก่อให้เกิดมลพิษภายในโรงเรียน

๒.๑.๒. ไม่มีเตาเผาขยะที่เหมาะสมทำให้มีขยะกระจัดกระจาย ดูไม่เรียบร้อย และไม่ถูกสุขลักษณะ

๒.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๒.๑. ของบประมาณในการจัดทำเตาเผาขยะ เพื่อให้ถูกสุขลักษณะ และลดมลพิษ

๓. กลุ่ม/ฝ่ายบริหารงานบุคคล

ภารกิจ การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมนักเรียนหนีเรียน

๓.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๑.๑. นักเรียนบางส่วนยังหนีเรียน

๓.๑.๒. การมาโรงเรียนสายของนักเรียนทำให้ไม่เข้าเรียนในชั่วโมงแรก

๓.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๓.๒.๑. การดูแล ติดตาม นักเรียนที่หนีเรียนโดยการร่วมมือกันระหว่างครู และผู้ปกครอง

๔. กลุ่ม/ฝ่ายบริหารงบประมาณ

ภารกิจ การส่งใช้เงินยืมราชการ

๔.๑ ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๑.๑. ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่อง

๔.๒ การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๔.๒.๑. ควรจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่อง

โรงเรียนนางรองพิทยาคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า ของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความ</p>	<p>การบริหารงานมีการจัดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในด้านนโยบายที่ดี การจัดวางโครงสร้างองค์กรได้ตามนโยบายแต่ยังต้องปรับปรุง ในเรื่องของการวางแผนพัฒนาบุคลากรบางงาน เนื่องจากมีข้อจำกัดที่มีบุคลากรไม่ตรงตามทักษะและความสามารถอย่างครบถ้วน ทำให้การมอบหมายอำนาจหน้าที่บางอย่าง ไม่ตรงกับความสามารถของบุคลากร และการติดตาม นิเทศ ตรวจสอบ การปฏิบัติงานยังปฏิบัติได้ไม่ต่อเนื่องโดยเฉพาะเรื่องการนิเทศภายในโรงเรียนยังไม่เป็นระบบ</p>

<p>รับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิด</p>	<p>การกำหนดวัตถุประสงค์ของกาดำเนินงานตามโครงการ / กิจกรรม มีผลทำให้การบริหารงานลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงวิธีการควบคุมความเสี่ยงของการปฏิบัติงานทั้ง ๔ ฝ่ายให้มีประสิทธิภาพขึ้น</p>

<p>การทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาในการดำเนินงาน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ยังต้องปรับปรุง โรงเรียนยังไม่ได้จัดทำมาตรการและแนวทางการดำเนินงานบางอย่าง แต่ละฝ่ายให้ชัดเจนในรูปแบบเอกสาร คู่มือการปฏิบัติงาน และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ แม้จะมีการกระจายอำนาจหน้าที่แก่บุคลากร แต่ยังไม่ชัดเจนในการปฏิบัติ</p>

<p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการ บรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการ ควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่ การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะ ช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐการ สื่อสารเกิดขึ้นได้จากภายในและภายนอก และเป็นช่องทาง เพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการ ดำเนินงานของหน่วยงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสาร จะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความ รับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีผล ต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>ในการจัดทำระบบสารสนเทศ บุคลากร มีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และการปรับปรุงแก้ไขงาน โรงเรียนมีการ ประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผลงาน แต่ยังไม่ มีการจัดเก็บข้อมูลให้เป็นระบบสารสนเทศ ที่เป็นระบบ ข้อจำกัดเนื่องจากบุคลากร ยังขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศ และทักษะในการใช้สื่อเทคโนโลยี</p>
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายใน เกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความ รับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการ</p>	

<p>สนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติงานตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบกรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการการควบคุมภายใน</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>ระบบการติดตามตรวจสอบงาน และการประเมินผลงาน สรุป/รายงานผลการดำเนินงานประจำปี ทำให้โรงเรียนสามารถปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานได้ผลดี แต่การตรวจสอบ ติดตามประเมินผลงาน ยังขาดความต่อเนื่อง และจะต้องให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมด้วย</p>
--	---

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

โรงเรียนนางรองพิทยาคมมีการจัดระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในเรื่องของการปฏิบัติงาน ตามกลุ่มโครงสร้าง ๔ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานบริหารวิชาการ งานบริหารบุคคล

งานบริหารงบประมาณ ซึ่งการวางแผนการควบคุมและการตรวจสอบภายในสามารถทำให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน กรอบ/เวลาที่กำหนดได้ ลดอัตราการเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่ยังคงพบจุดอ่อนที่ต้องมีการปรับปรุงและแก้ไขวางแผนควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การบริหารงานวิชาการ งานวิชาการถือว่าเป็นงานหลักของโรงเรียน ซึ่งโรงเรียนต้องทำหน้าที่ในการจัดการศึกษาให้แก่เยาวชนของชาติ ปัจจุบันโรงเรียนนางรองพิทยาคมเปิดการเรียนการสอนระดับมัธยมศึกษาปีที่ ๑ - ๖ แต่พบว่ายังมีนักเรียนบางส่วนขาดความตระหนักในการรับผิดชอบต่อการเรียนของตน ส่งผลให้ผลการเรียนติด 0 , ร และ มส ฝ่ายบริหารงานวิชาการได้ดำเนินการโครงการส่งเสริมคุณลักษณะอันพึงประสงค์ด้านการเรียนของผู้เรียน และโครงการยกระดับผลการเรียนผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่ง และควรจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่องต่อไป

๒. การบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไปเป็นงานส่งเสริมงานทั้ง ๓ กลุ่มงานให้พัฒนาอย่างต่อเนื่อง และมีเป้าหมายในการทำงาน ตลอดจนสนับสนุนและอำนวยความสะดวกต่างๆ ในการให้บริการการศึกษาทุกรูปแบบ มุ่งพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในโรงเรียน แต่ปัจจุบันยังพบว่าขยะในโรงเรียนเป็นปัญหาที่ต้องแก้ไข โรงเรียนได้ดำเนินการจัดซื้อถังขยะเพื่อคัดแยกประเภทขยะ และกำจัดขยะภายในโรงเรียนก็ช่วยลดปัญหาขยะได้ในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังไม่เพียงพอ ฝ่ายบริหารงานทั่วไปควรจัดทำเตาเผาขยะและมีโครงการรณรงค์และให้ความรู้แก่นักเรียนเรื่องการจัดการขยะ

๓. การบริหารงานบุคคล งานบุคคลถือว่าเป็นงานที่มีความสำคัญด้านระเบียบวินัย ส่งเสริมและการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของนักเรียนภายในโรงเรียนให้เป็นไปในทางที่ดี แต่ยังคงพบว่านักเรียนบางส่วนยังมีพฤติกรรมหนีเรียนไม่เข้าเรียนตามเวลาที่กำหนด ส่งผลให้ผลสัมฤทธิ์ต่ำลง ฝ่ายบริหารงานบุคคลตระหนักถึงปัญหาที่เกิดขึ้นและได้แก้ปัญหาดังกล่าวโดยการนำโปรแกรม Toschool มาใช้ในการควบคุมการเข้าเรียนของนักเรียน ผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งและควรจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่องต่อไป

๔. การบริหารงบประมาณ งบประมาณถือว่าเป็นหัวใจหลักของการพัฒนาด้านต่าง ๆ ในโรงเรียน ฝ่ายงบประมาณจึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ในกลุ่มงบประมาณ ได้เข้าอบรมพัฒนาความรู้ สามารถปฏิบัติงานได้ตามระเบียบข้อบังคับ แต่ก็ยังมีปัญหาจากการส่งเอกสารล้างหนี้เงินยืมไปราชการของบุคลากรในโรงเรียนล่าช้า ไม่ทันตามระเบียบราชการ ส่งผลต่อการรายงานการเงิน ฝ่ายบริหารงบประมาณได้ตระหนักถึงปัญหาที่เกิดขึ้น จึงได้จัดทำเอกสารเป็นรายบุคคลและจัดทำหนังสือบันทึกข้อความทวงเอกสารติดตามงานโดยมีระยะเวลาชัดเจนและรายงานผู้บริหารเป็นระยะ ผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งและควรจัดให้มีการติดตามเป็นระยะอย่างต่อเนื่องต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางสารภี เลไธสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กลุ่มบริหารงบประมาณ

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เรื่อง การส่งใช้เงินยืมราชการ วัตถุประสงค์ เพื่อ</p> <p>๑. เพื่อติดตามให้บุคลากรส่งเอกสารการล้าง หนี้เงินยืมไปราชการตรงตามกำหนดเวลา</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นตามระเบียบ</p>	<p>จากการ ดำเนินการ ส่งเอกสารล้าง หนี้เงินยืมไป ราชการ ไม่เป็นไปตามที่ ระเบียบกำหนด ส่งผลให้เกิด ความล่าช้า ทางระบบบัญชี และส่งผลต่อ การรายงาน การเงิน ซึ่งมี ผลกระทบ ต่อการรับ การตรวจสอบ ภายใน</p>	<p>๑.จัดประชุมครู เพื่อแจ้งแนวปฏิบัติ</p> <p>๒.แจกเอกสาร ระเบียบ ตอบข้อ ซักถาม ให้ความรู้</p> <p>๓.ให้ความช่วยเหลือ ในการจัดทำ เอกสารเป็น รายบุคคล</p> <p>๔.จัดทำหนังสือ บันทึกข้อความ ทวงเอกสาร ติดตามงาน โดยกำหนด ระยะเวลาที่ชัดเจน</p>	<p>ผลการประเมิน เป็นที่น่าพอใจ ในระดับหนึ่ง ควรได้จัดให้มี การติดตาม อย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ปัญหา...ขาดการ ติดตามอย่าง ต่อเนื่อง สาเหตุ... บุคลากรมีภาระ งานมาก</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ การเงิน ผู้รับผิดชอบ การส่งใช้เงินยืม ราชการติดตาม ทวงถามตาม กำหนดเวลา โดยใช้วิธีการให้ คืนเงินยืมเป็น เงินสด หรือส่ง เอกสารเพื่อล้าง เงินยืม</p> <p>๒.จัดทำปฏิทิน การปฏิบัติงาน ให้ชัดเจน</p>	<p>กลุ่มบริหาร งบประมาณ ๓๐ พ.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		๕.ผู้บริหารติดตาม ทวงถาม ให้บันทึก ชี้แจง			๓.จัดให้มีการทวง ถามทุกช่องทาง การสื่อสาร ๔.บันทึก การปฏิบัติงาน ๕.รายงาน ผู้บริหาร	

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรกี เลไธสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กลุ่มบริหารวิชาการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เรื่อง แก้ปัญหาการติด 0, ร , มส. ของนักเรียน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อพัฒนาทักษะการจัดการเรียนรู้ หาแนวทางการแก้ปัญหานักเรียน ที่มีผลการเรียน 0, ร , มส</p> <p>๒. เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนให้ สูงขึ้น</p>	<p>จากการดำเนินการ พบว่ากิจกรรมควบคุม ที่กำหนดไว้สามารถลด ความเสี่ยงได้ ในระดับ หนึ่ง คือ นักเรียนมี ความตระหนัก รับผิดชอบต่อการเรียน ของตนเองมากขึ้นแต่ยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่</p>	<p>วิเคราะห์ ผลการเรียน ทำแบบศึกษา รายบุคคล ประชุมวางแผน กำหนดปฏิทินตาม แผนกำหนดการ ดำเนินการตามแผน นิเทศและประเมินผล</p>	<p>ควบคุมที่กำหนด ไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.นักเรียน บางส่วนขาด ความตระหนัก และรับผิดชอบ ในการเรียน ๒.สภาพ ครอบครัว เศรษฐกิจ และสังคมของ</p>	<p>โครงการสร้าง ส่งเสริม คุณลักษณะ อันพึงประสงค์ ด้านการเรียน ของผู้เรียน</p>	<p>กลุ่มบริหาร วิชาการ ๓๐ พ.ย. ๖๕</p>

	กำหนดไว้	รายงานผล		นักเรียนไม่เอื้อต่อการเรียนรู้ของผู้เรียน		
--	----------	----------	--	---	--	--

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรพี เลไธสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กลุ่มบริหารงานบุคคล

แบบ ปค. ๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
เรื่อง การปรับเปลี่ยนพฤติกรรมนักเรียนหนีเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อ ๑. เพื่อส่งเสริมระเบียบวินัยและปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของนักเรียน ๒. เพื่อกำกับติดตามนักเรียนหนีเรียน	จากการดำเนินการพบว่ากิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้	๑.จัดประชุมครูเพื่อแจ้งแนวปฏิบัติ ๒.ให้ความรู้แก่บุคลากรในการใช้โปรแกรม	ผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งควรได้จัดให้มีการติดตามอย่าง	ปัญหา...นักเรียนหนีเรียนสาเหตุ...การมาถึงโรงเรียนสายของ	การดูแล ติดตามนักเรียนที่หนีเรียนโดยการร่วมมือกันระหว่างครูและผู้ปกครอง	กลุ่มบริหารงานบุคคล ๓๐ พ.ย. ๖๕

<p>โดยใช้โปรแกรม ToSchool</p>	<p>สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งคือ นักเรียนมีพฤติกรรมนี้เรียนลดลงแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>ToSchool เพื่อกำกับติดตามพฤติกรรมนักเรียน ๓.เฝ้าระวังนักเรียนที่มีพฤติกรรมเสี่ยงเช่น หนีเรียน ขาด ลา มาสาย ๔.แจ้งครูที่ปรึกษา ผู้ปกครอง เพื่อร่วมปรับเปลี่ยนพฤติกรรม ๕.กำกับติดตามและปรับเปลี่ยน</p>	<p>ต่อเนื่อง</p>	<p>นักเรียน และนักเรียนไม่ได้รับประทานอาหารเข้ามาโรงเรียนทำให้นักเรียนไม่เข้าเรียนในช่วงโมงแรก</p>		
<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>ความเสี่ยง</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p>	<p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p>
		<p>พฤติกรรมของนักเรียนเช่น กิจกรรมจิตสาธารณะ กิจกรรมเข้าค่าย</p>				

		ปรับปรุงกิจกรรม				
--	--	-----------------	--	--	--	--

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรพี เลิศสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เรื่อง งานปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่ด้านการจัดการขยะภายในโรงเรียน</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. เพื่อดำเนินงานการจัดการขยะโดยการคัดแยก ๒. เพื่อสร้างความตระหนัก จิตสำนึก การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้เกิดกับนักเรียน ๓. เพื่อลดมลพิษจากขยะ ให้โรงเรียนเป็นสถานศึกษาสวยงาม ร่มรื่น เป็นการสนับสนุนการเรียนการสอน 	<p>๑.จากการดำเนินการพบว่ากิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งคือ เทศบาลไม่เข้ามาขนขยะทำให้ที่ทิ้งขยะหลังอาคาร 2 สังกั้นเหม็น การเผาขยะภายในโรงเรียนจึงทำให้เกิดมลพิษทำให้</p>	<p>๑.กรรมการที่ได้รับมอบหมายสำรวจพื้นที่ภายในโรงเรียนเพื่อดำเนินการ</p> <p>๒.ฝ่ายบริหารทั่วไปออกคำสั่งแต่งตั้งบุคคลผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓.ครูและนักเรียนร่วมกันรณรงค์การจัดการขยะในโรงเรียน เช่น กำหนดบริเวณรับผิดชอบให้นักเรียนแต่ละห้องกำกับ ดูแล , งดใช้ถุงพลาสติก แก้วพลาสติกและ</p>	<p>การควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>ปัญหา...ถึงขยะคัดแยกประเภทไม่เพียงพอ การกำจัดโดยการเผาขยะก่อให้เกิดมลพิษภายในโรงเรียน สาเหตุ...</p> <p>๑.งบประมาณที่ฝ่ายบริหารงานทั่วไปได้รับไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การกำจัดขยะโดยการเผาขยะในเวลาที่มีการเรียนการสอน</p>	<p>๑.เสนอของบประมาณเพิ่มในการจัดการขยะคัดแยกประเภท</p> <p>๒.ของบประมาณในการจัดทำเตาเผาขยะเพื่อให้ถูกสุขลักษณะและลดมลพิษ</p> <p>๓.ให้ดำเนินการเผาขยะในวันหยุดราชการที่ไม่มีเรียนการสอน</p>	<p>กลุ่มบริหารงานทั่วไป</p> <p>๓๐ พ.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	๓. ถาดโพนในโรงเรียน จัดโครงการยึดออก พวงขวัดน้ำ ๔. จัดซื้อถังขยะ เพื่อคัดแยกประเภท ของขยะ และกำจัด ขยะภายในโรงเรียน ๕. จัดทำแบบ ประเมินผล เมื่อสิ้นสุด การดำเนินการ		ทำให้เกิดมลพิษ ภายในโรงเรียน ๓. ไม่มีเตาเผา ขยะที่ เหมาะสม ทำให้มีขยะ กระจายกระจาย คู่มือเรียบร้อย และไม่ถูก สุขลักษณะ		

ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวรพี เลไธสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

โรงเรียนนางรองพิทยาคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

(๓) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๔) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่จะส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ</p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุม ประกอบด้วย ๔ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า ของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐ แสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p>การบริหารงานมีการจัดสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในด้านนโยบายที่ดี การจัดวางโครงสร้างองค์กรได้ตามนโยบายแต่ยังต้องปรับปรุง ในเรื่องของการวางแผนพัฒนาบุคลากรบางงาน เนื่องจากมีข้อจำกัดที่มีบุคลากรไม่ตรงตามทักษะและความสามารถอย่างครบถ้วน ทำให้การมอบหมายอำนาจหน้าที่บางอย่าง ไม่ตรงกับความสามารถของบุคลากร และการติดตาม นิเทศ ตรวจสอบ การปฏิบัติงานยังปฏิบัติได้ไม่ต่อเนื่องโดยเฉพาะเรื่องการนิเทศภายในโรงเรียนยังไม่เป็นระบบ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐการประเมินความเสี่ยงประกอบด้วย ๔ หลักการดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๔) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>การกำหนดวัตถุประสงค์ของกาดำเนินงานตามโครงการ / กิจกรรม มีผลทำให้การบริหารงานลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการปรับปรุงวิธีการควบคุมความเสี่ยงของการปฏิบัติงานทั้ง 4 ฝ่ายให้มีประสิทธิภาพขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริหารจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาในการดำเนินงาน</p> <p>กิจกรรมการควบคุมประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้จากภายในและภายนอก และเป็นช่องทาง</p>	<p>การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน ยังต้องปรับปรุง โรงเรียนยังไม่ได้จัดทำมาตรการและแนวทางการดำเนินงานบางอย่าง แต่ละฝ่ายให้ชัดเจนในรูปแบบเอกสาร คู่มือการปฏิบัติงาน และระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ แม้จะมีการกระจายอำนาจหน้าที่แก่บุคลากร แต่ยังไม่ชัดเจนในการปฏิบัติ</p> <p>ในการจัดทำระบบสารสนเทศ บุคลากรมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น และการปรับปรุงแก้ไขงาน โรงเรียนมีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผลงาน แต่ยังไม่</p>

<p>เพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบ และความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>การจัดเก็บข้อมูลให้เป็นระบบสารสนเทศที่เป็นระบบ ข้อจำกัดเนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศ และทักษะในการใช้สื่อเทคโนโลยี</p>
<p>องค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>ผลการประเมิน/ข้อสรุป</p>
<p>สารสนเทศและการสื่อสารประกอบด้วย ๓ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์ และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๓) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคลากรภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการทำงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติงานตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบกรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายในจะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงาน</p>	<p>ระบบการติดตามตรวจสอบงาน และการประเมินผลงาน สรุป/รายงานผลการดำเนินงานประจำปี ทำให้โรงเรียนสามารถปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานได้ผลดี แต่การตรวจสอบ ติดตามประเมินผลงาน ยังขาดความต่อเนื่อง และจะต้องให้ชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมด้วย</p>

<p>ของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่าง ทันเวลา กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้</p> <p>(๑) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และ ดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือ การประเมินผลเป็นรายครั้งที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจ ว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน</p> <p>(๒) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	
---	--

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

โรงเรียนนางรองพิทยาคมมีการจัดระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ในเรื่องของการปฏิบัติงาน
ตามกลุ่มโครงสร้าง ๔ งาน คือ งานบริหารทั่วไป งานบริหารวิชาการ งานบริหารบุคคล งานบริหารงบประมาณ
ซึ่งการวางแผนการควบคุมและการตรวจสอบภายในสามารถทำให้การดำเนินงานเป็นไปตามแผน กรอบ/เวลาที่
กำหนดได้ ลดอัตราการเสี่ยงต่อการปฏิบัติงาน เพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน แต่ยังพบจุดอ่อนที่ต้องมีการ
ปรับปรุงและแก้ไขวางแผนควบคุมภายใน ดังนี้

๑. การบริหารงานวิชาการ งานวิชาการถือว่าเป็นงานหลักของโรงเรียน ซึ่งโรงเรียนต้องทำหน้าที่ในการจัด
การศึกษาให้แก่เยาวชนของชาติ ปัจจุบันโรงเรียนนางรองพิทยาคมเปิดการเรียนการสอนระดับมัธยมศึกษา
ปีที่ ๑ - ๖ แต่พบว่ายังมีนักเรียนบางส่วนขาดความตระหนักในการรับผิดชอบต่อการเรียนของตน ส่งผลให้ผล
การเรียนติด ๐ , ร และ มส ฝ่ายบริหารงานวิชาการได้ดำเนินการโครงการส่งเสริมคุณลักษณะอันพึงประสงค์
ด้านการเรียนของผู้เรียน และโครงการยกระดับผลการเรียนผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งและควรจัดให้มี
การติดตามอย่างต่อเนื่องต่อไป

๒. การบริหารงานทั่วไป งานบริหารทั่วไปเป็นงานส่งเสริมงานทั้ง 3 กลุ่มงานให้พัฒนาอย่างต่อเนื่องและมี
เป้าหมายในการทำงาน ตลอดจนสนับสนุนและอำนวยความสะดวกต่างๆ ในการให้บริการการศึกษาทุกรูปแบบ
มุ่งพัฒนาปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในโรงเรียน แต่ปัจจุบันยังพบว่าขยะในโรงเรียนเป็นปัญหาที่ต้องแก้ไข โรงเรียนได้

ดำเนินการจัดซื้อถังขยะเพื่อคัดแยกประเภทขยะ และกำจัดขยะภายในโรงเรียนก็ช่วยลดปัญหาขยะได้ในระดับหนึ่ง แต่ก็ยังไม่เพียงพอ ฝ่ายบริหารงานทั่วไปควรจัดทำเตาเผาขยะและมีโครงการรณรงค์และให้ความรู้แก่นักเรียน เรื่องการจัดการขยะ

๓. การบริหารงานบุคคล งานบุคคลถือว่าเป็นงานที่มีความสำคัญด้านระเบียบวินัย ส่งเสริม และการปรับเปลี่ยนพฤติกรรมของนักเรียนภายในโรงเรียนให้เป็นไปในทางที่ดี แต่ยังคงพบว่านักเรียนบางส่วนยังมีพฤติกรรมหนีเรียน ไม่เข้าเรียนตามเวลาที่กำหนด ส่งผลให้ผลสัมฤทธิ์ต่ำลง ฝ่ายบริหารงานบุคคลตระหนักถึงปัญหาที่เกิดขึ้นและได้แก้ปัญหาดังกล่าวโดยการนำโปรแกรม Toschool มาใช้ในการควบคุมการเข้าเรียนของนักเรียน ผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งและควรจัดให้มีการติดตามอย่างต่อเนื่องต่อไป

๔. การบริหารงบประมาณ งบประมาณถือว่าเป็นหัวใจหลักของการพัฒนาด้านต่าง ๆ ในโรงเรียนฝ่ายงบประมาณจึงให้ความสำคัญกับการเพิ่มพูนความรู้ให้แก่เจ้าหน้าที่ในกลุ่มงบประมาณ ได้เข้าอบรมพัฒนาความรู้ สามารถปฏิบัติงานได้ตามระเบียบข้อบังคับ แต่ก็ยังมีปัญหาจากการส่งเอกสารล้างหนี้เงินยืมไปราชการของบุคลากรในโรงเรียนล่าช้า ไม่ทันตามระเบียบราชการ ส่งผลต่อการรายงานการเงิน ฝ่ายบริหารงบประมาณได้ตระหนักถึงปัญหาที่เกิดขึ้น จึงได้จัดทำเอกสารเป็นรายบุคคลและจัดทำหนังสือบันทึกข้อความทวงเอกสารติดตามงานโดยมีระยะเวลาชัดเจนและรายงานผู้บริหารเป็นระยะ ผลการประเมินเป็นที่น่าพอใจในระดับหนึ่งและควรจัดให้มีการติดตามเป็นระยะอย่างต่อเนื่องต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสารภี เลิโฮสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<p>เรื่อง งานปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่ด้าน การจัดการขยะภายในโรงเรียน วัตถุประสงค์ เพื่อ</p> <p>๑. เพื่อดำเนินงานการจัดการขยะโดย การ คัดแยก</p> <p>๒. เพื่อสร้างความตระหนัก จิตสำนึก การอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมให้เกิดกับนักเรียน</p> <p>๓. เพื่อลดมลพิษจากขยะ ให้โรงเรียน เป็นสถานศึกษาสวยงาม ร่มรื่น เป็นการ สนับสนุนการเรียนการสอน</p>	<p>๑.จากการดำเนินการ พบว่ากิจกรรมควบคุม ที่กำหนดไว้ สามารถ ลดความเสี่ยงได้ในระดับ หนึ่งคือ เทศบาลไม่เข้ามา ขนขยะ ทำให้ที่ทิ้งขยะ หลังอาคาร 2 ส่งกลิ่น เหม็น การเผาขยะภายใน โรงเรียนจึงทำให้เกิด มลพิษทำให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>๑.กรรมการที่ได้รับ มอบหมายสำรวจ พื้นที่ภายในโรงเรียน เพื่อดำเนินการ</p> <p>๒.ฝ่ายบริหารทั่วไปออก คำสั่งแต่งตั้งบุคคล ผู้รับผิดชอบ</p> <p>๓.ครูและนักเรียนร่วมกัน รณรงค์การจัดการขยะ ในโรงเรียน เช่นกำหนด บริเวณรับผิดชอบให้ นักเรียนแต่ละห้อง กำกับ ดูแล , งดใช้ ถุงพลาสติก แก้ว พลาสติกและ ถาด โฟมในโรงเรียน จัด โครงการยึดออกพวก ขวดน้ำ</p>	<p>การควบคุม ที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยง ได้ แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>ปัญหา...ถึงขยะคัด แยกประเภทไม่ เพียงพอ การกำจัด โดยการเผาขยะ ก่อให้เกิดมลพิษ ภายในโรงเรียน สาเหตุ...</p> <p>๑.งบประมาณ ที่ฝ่ายบริหาร งานทั่วไปได้รับ ไม่เพียงพอ</p> <p>๒.การกำจัดขยะ โดยการเผา ขยะในเวลา ที่มีการเรียน การสอน ทำ ให้เกิดมลพิษ ภายในโรงเรียน</p>	<p>๑.เสนอขอ งบประมาณเพิ่ม ในการจัดหา ถังขยะคัดแยก ประเภท</p> <p>๒.ของบประมาณ ในการจัดทำ เตาเผาขยะ เพื่อให้ถูก สุขลักษณะ และลดมลพิษ</p> <p>๓.ให้ดำเนินการ เผาขยะ ในวันหยุด ราชการที่ไม่มี การเรียนการสอน</p>	<p>กลุ่มบริหารงาน ทั่วไป ๓๐ พ.ย. ๖๕</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		๔. จัดซื้อถังขยะเพื่อคัดแยกประเภทของขยะ และกำจัดขยะภายในโรงเรียน ๕. จัดทำแบบประเมินผลเมื่อสิ้นสุดการดำเนินการ		๓. ไม่มีเตาเผาขยะที่เหมาะสมทำให้มีขยะกระจัดกระจายดูไม่เรียบร้อยและไม่ถูกสุขลักษณะ		

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวรกี เลไธสง)

ตำแหน่งผู้อำนวยการโรงเรียนนางรองพิทยาคม

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔