

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสระแก้ว

โรงเรียนวังไพรวิทยาคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียนวังไพรวิทยาคม เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสระแก้ว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

#### กลุ่มบริหารงานวิชาการ

##### การจัดการเรียนการสอน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ครูไม่ครบชั้นและครูผู้สอนไม่ตรงวิชาเอก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การใช้ DLTV ในการจัดการเรียนการสอนบางรายวิชาที่ครูผู้สอนไม่ตรงวิชาเอก

##### งานประกันคุณภาพภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การให้ความร่วมมือในการกำกับดูแลของผู้ปกครองนักเรียน ยังไม่สมบูรณ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การประชุมหารือกับภาคเครือข่ายผู้ปกครองและครู

๒.๒ วางแผนร่วมกันดำเนินการแก้ไขปัญหาที่หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

##### การพัฒนาผลสัมฤทธิ์ของนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ นักเรียนยังไม่ตั้งใจเรียน

๑.๒ นักเรียนมีพฤติกรรมมาราโรงเรียนสายทำให้ไม่ทันเข้าเรียน จึงทำให้หมดสิทธิ์สอบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วางแผนดำเนินการดำเนินงาน

๒.๒ กำกับติดตามการมาโรงเรียนของนักเรียนแต่ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

**การนิเทศการศึกษา****๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ การนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยังขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลาย ไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

๑.๒ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากร ภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ มีการจัดระบบการนิเทศงานวิชาการ และการจัดการเรียนการสอนภายในสถานศึกษา โดยมีโครงสร้างการดำเนินงานชัดเจน

๒.๒ มีการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนตามปฏิทินที่กำหนดไว้

**กลุ่มบริหารงานบุคคล****การพัฒนาบุคลากร****๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่คือ ยังมีบุคลากรบางส่วนที่ไม่ได้รับการพัฒนาตามเกณฑ์ที่กำหนด

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ ให้บุคลากรได้รับการพัฒนาทางด้านวิชาการ คุณธรรม จริยธรรมและบุคลิกภาพ เพื่อเพิ่ม วิทยทัศน์และประสิทธิภาพในการทำงาน

๒.๒ วางแผนดำเนินการแก้ไขปัญหาให้ครูมีชั่วโมงพัฒนาเป็นไปตามเกณฑ์

๒.๓ เพื่อให้บุคลากรมีความสัมพันธ์อันดี และมีความสามัคคีในหมู่คณะ รวมทั้งสร้างขวัญและ กำลังใจให้บุคลากร

๒.๔ เพื่อสร้างความสามัคคีในองค์กรระหว่างครูใหม่และครูเก่า

**กลุ่มบริหารงานทั่วไป****งานระบบการดูแลช่วยเหลือนักเรียน****๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ การดำเนินการงาน ตามขั้นตอนของระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน เผื่อระวัง และสอดส่อง นักเรียนที่มีความเสี่ยงต่อการใช้สารเสพติด

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ ประชุมวางแผนการดำเนินงาน

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและจัดโครงการป้องกันปัญหาเสพติด

๒.๓ ติดตามผลการดำเนินการ

**งานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม****๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ รั้วโรงเรียนยังไม่แข็งแรง มิตรชิดเท่าที่ควร ทำให้นักเรียนสามารถออกไปได้ หรือ บุคคลภายนอกเข้ามาได้ โดยยังไม่มีมาตรการป้องกันความปลอดภัยเท่าที่ควร

๑.๒ บริเวณโรงเรียนมีต้นไม้ จำนวนมาก ทำให้พบสัตว์ที่เป็นพาหะของเชื้อโรค เช่น นกพิราบ และสัตว์เลื้อยคลาน บ่อยครั้ง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมวางแผนการดำเนินงาน

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน

๒.๓ ติดตามผลการดำเนินการ

### งานกิจการนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการงาน การปรับพฤติกรรมนักเรียนมาสาย ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีนักเรียนบางส่วน ที่เป็นกลุ่มเดิม ๆ ที่ยังมีพฤติกรรมมาสายอยู่เป็นประจำ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมวางแผนการดำเนินงาน

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานและจัดฝึกอบรมฝึกระเบียบวินัยให้กับนักเรียนที่มาโรงเรียนสาย

๒.๓ ติดตามผลการดำเนินการ

### กลุ่มบริหารงบประมาณ

#### งานจัดซื้อจัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งบประมาณมีจำนวนจำกัด ทำให้บางครั้งไม่เพียงพอต่อการจัดกิจกรรม และส่งเสริมการเรียนรู้ให้กับนักเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วางแผนการจัดสรรงบประมาณในแต่ละโครงการให้ครบถ้วน

ลายมือชื่อ.....

(นางวรรณวณา พิทักษ์สงคราม)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวังไพรวิทยาคม

วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

## โรงเรียนวังไพรวิทยาคม

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติหน้าที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนวังไพรวิทยาคมโดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่ อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>โรงเรียนวังไพรวิทยาคมมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนวังโพธิวิทยาคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตามโรงเรียนวังโพธิวิทยาคมยังไม่ให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>
<p><b>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้รับสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนวังโพธิวิทยาคม มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหารและผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนวังโพธิวิทยาคมมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารโรงเรียน เพื่อสั่งการแก้ไข</p> <p>อย่างไรก็ตามโรงเรียนวังโพธิวิทยาคม ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ การวางแผนการปฏิบัติงานขององค์กร การส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้พัฒนาตนเองความรู้และร่วมปฏิบัติหน้าที่แบบมีส่วนร่วม ประกันคุณภาพภายในโรงเรียนการดูแลช่วยเหลือนักเรียนและการดูแลความปลอดภัยของนักเรียนเรื่องการเดินทางและการจราจร</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนวังไพรวិทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ด้วยแล้ว



ลายมือชื่อ.....

(นางวรรณนา พิทักษ์สงคราม)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวังไพรวิทยาคม

วันที่ ๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖