

ฝ่ายการเจ้าหน้าที่ สำนักงานการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของฝ่ายการเจ้าหน้าที่และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของฝ่าย/งาน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดให้ไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของฝ่ายการเจ้าหน้าที่ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของสำนักงานศึกษาอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วยงานภายในอย่างชัดเจนเพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องการคัดเลือกผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ได้คำนึงถึงคุณสมบัติและลักษณะงานที่รับผิดชอบ</p> <p>ฝ่ายการเจ้าหน้าที่มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารหรือหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ/ประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องมีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p> | <p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารเพียงพอ มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างฝ่าย/งาน ทั้งภายในและภายนอกหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจนทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีการดำเนินงานของฝ่ายการเจ้าหน้าที่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพและการปฏิบัติในหน่วยงานเป็นไปอย่างมีระบบและอยู่ในกรอบของกฎหมายระเบียบข้อบังคับที่วางไว้</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายการเจ้าหน้าที่มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบทั้งห้าองค์ประกอบ มีประสิทธิผลและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ซึ่งพบข้อจำกัดในเรื่องการคัดเลือกผู้เข้ารับการฝึกอบรม ไม่ได้คำนึงถึงคุณสมบัติและลักษณะงานที่ได้รับมอบหมายจึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ชื่อผู้รายงาน _____

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

งานกิจการนักเรียน สำนักการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>งานกิจการนักเรียน</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานกิจการนักเรียน มีความเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติของหน่วยงานภายในองค์กรได้ แต่มีข้อจำกัดในเรื่องของจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน</p> <p>งานกิจการนักเรียน มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป</p> <p>งานกิจการนักเรียน มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่องของผู้รับผิดชอบบางส่วนกลางไม่บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและผู้ขอใช้รถไม่เขียนใบคำขออนุญาตใช้รถส่วนกลางก่อนออกนอกเขตเทศบาลฯ</p> <p>งานกิจการนักเรียน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>งานกิจการนักเรียน มีการประชุมประจำเดือน เพื่อติดตามงานของทุกงานภายในกองฯ และ กำหนดการปฏิบัติงานของทุกงานเพื่อให้เป็นไปตาม วัตถุประสงค์ และมีส่วนร่วมในการติดตามและ ประเมินผลตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินงานกิจการนักเรียนมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้ การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่ เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่องของผู้รับผิดชอบ ส่วนกลางไม่บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและผู้ขอใช้รถไม่เขียนใบคำขออนุญาตใช้รถส่วนกลางก่อนออกนอกเขต เทศบาลฯ โดยใช้แนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และวิเคราะห์ความเสี่ยง ที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและ ครบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๐

งานกีฬาและนันทนาการ สำนักการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ ตุลาคม ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลโครงการเป็นระยะกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานกีฬาและนันทนาการ มีความเหมาะสม มีความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง</p> <p>งานกีฬาและนันทนาการ มีการติดตามและประเมินผลงาน สรุปโครงการเพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ทำให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลง</p> <p>งานกีฬาและนันทนาการ มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p> <p>งานกีฬาและนันทนาการ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> <p>งานกีฬาและนันทนาการ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินหน่วยงานกีฬาและนันทนาการ มีสภาพแวดล้อมการควบคุมของงานกีฬาและนันทนาการ มีความเหมาะสม มีความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติของหน่วยงานภายในองค์กรได้ มีการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ทำให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลง โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานให้ผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

รักษาราชการ ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

งานงบประมาณ สำนักการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานงบประมาณได้รับการสนับสนุนและเอื้ออำนวยจากผู้บังคับบัญชาในการดำเนินงานเพื่อให้ทำงานในหน้าที่ที่ได้รับผิดชอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากรและจำนวนผู้ปฏิบัติงานที่เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่ ผู้บริหารยอมรับความรู้ ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การมอบหมายงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของงานอย่างชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานมีความสำเร็จตามงบประมาณและทรัพยากรที่ได้รับจัดสรร กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในที่ชัดเจน มีกิจกรรมสอดคล้องกันที่จะทำงานให้สำเร็จเพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ตามวัตถุประสงค์และกิจกรรมที่วางไว้มีการระบุความเสี่ยงทั้งปัจจัยจากภายในและภายนอกที่อาจกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเสี่ยงในกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆหมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>วิเคราะห์ประเมินความเสี่ยงระบบควบคุมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก โดยมีกิจกรรมควบคุมต้องหมั่นศึกษาระเบียบ หนังสือสั่งการ หนังสือชักซ้อม เพิ่มเติมอยู่ตลอดเวลา เพื่อพัฒนาความรู้และเพิ่มทักษะ ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงาน มีกิจกรรมและวิธีการปฏิบัติหน้าที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้เกิดความระมัดระวัง ทำให้งานบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานงบประมาณในภาพรวมเหมาะสมมีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ มีความรับผิดชอบ และสามารถลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานได้ ในระดับหนึ่ง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบกำหนดตามเอกสาร คำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไปและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานของการควบคุมภายในเป็นแนวทางในการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ซึ่งพบความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในวิธีการจัดทำงบประมาณ เนื่องจากไม่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ</p> <p>ในภาพรวมกิจกรรมการควบคุมมีความเหมาะสม สามารถบริหารความเสี่ยงได้อย่างเพียงพอในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตามกิจกรรมการควบคุมต้องมีการปรับปรุงอยู่เสมอเพื่อรองรับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานได้อย่างเพียงพอ เช่น มีการเก็บรวบรวมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีการแจ้งหนังสือ เอกสาร ที่ระบุถึงวัตถุประสงค์ หน้าที่ของงานให้แก่ฝ่ายงานต่างๆทราบ</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระหว่างปฏิบัติงาน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ</p> | <p>มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> <p>มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ ปีละ ๑ ครั้ง โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินของงานงบประมาณมีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม เพียงพอเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพตามสมควร และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น ซึ่งพบความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในวิธีการจัดทำงบประมาณ เนื่องจากไม่ศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการจัดทำงบประมาณ

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐

หน่วยศึกษานิเทศก์ สำนักงานการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยศึกษานิเทศก์ สำนักงานการศึกษา ได้วิเคราะห์ ประเมินระบบการควบคุมภายใน พบว่าสภาพแวดล้อมการ ควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการ ควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการปฏิบัติงาน ตามจรรยาบรรณ ยอมรับความรู้ ความสามารถของ ผู้ปฏิบัติงาน รูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อ การพัฒนาควบคุมภายใน การมอบอำนาจหน้าที่ความ รับผิดชอบเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติงาน</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ที่ชัดเจน สอดคล้องกันใน การที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่ กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสมนอกจากนี้ มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีกิจกรรมการควบคุมและสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ การบริหารความเสี่ยง มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนและ เป็นลายลักษณ์อักษร</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วย ศึกษานิเทศก์ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้ การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ และสามารถลด ความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติของหน่วยงาน ภายในองค์กรได้ แต่จำนวนบุคลากรที่มีอยู่ ไม่สอดคล้องกับปริมาณงานที่ทำ</p> <p>หน่วยศึกษานิเทศก์มีการประเมินความเสี่ยง ตามวิธีที่กำหนด โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้น และวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้ หหมดไป ตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการ ควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมิน องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>ในภาพรวมการควบคุมที่มีอยู่ของหน่วย ศึกษานิเทศก์มีความเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยศึกษานิเทศก์ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติราชการร่วมกับโรงเรียนในสังกัด และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การปฏิบัติราชการเป็นไปอย่างรวดเร็วและผู้บริหารสามารถนำไปเป็นข้อมูลสำหรับการบริหารงานด้านการศึกษาคือได้เป็นอย่างดี ตลอดจนมีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายใน และหน่วยงานภายนอก ทั้งการค้นหาระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ทันทั่วถึง</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>การประเมินผลมีความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายในและการประเมินบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กร โดยรายงานผลการปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อรายงานผลต่อผู้บริหาร</p> | <p>หน่วยศึกษานิเทศก์ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจน ครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ ปีละ ๑ ครั้ง โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินหน่วยศึกษานิเทศก์ สำนักการศึกษา มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่เหมาะสม มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน บุคลากรปฏิบัติงานได้อย่างเต็มศักยภาพ โดยผู้บริหารไม่เข้าไปแทรกแซงในการทำงาน ทำให้การปฏิบัติงานของหน่วยศึกษานิเทศก์เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผล แต่ยังคงขาดข้อจำกัดในเรื่องของจำนวนบุคลากรไม่สอดคล้องกับปริมาณงานของหน่วยศึกษานิเทศก์

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

งานบริหารทั่วไป สำนักงานการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๒ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานบริหารทั่วไป มีความเหมาะสม สามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งในการปฏิบัติของหน่วยงานภายในองค์กรได้ แต่มีข้อจำกัดในเรื่องของจำนวนผู้ปฏิบัติงานไม่สอดคล้องกับปริมาณงาน</p> <p>งานบริหารทั่วไป มีการประเมินความเสี่ยงโดยใช้แนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป</p> <p>งานบริหารทั่วไป มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่องของผู้รับผิดชอบส่วนกลางไม่บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและผู้ขอใช้รถไม่เขียนใบคำขออนุญาตใช้รถส่วนกลางก่อนออกนอกเขตเทศบาลฯ</p> <p>งานบริหารทั่วไป มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>งานบริหารทั่วไป มีการประชุมประจำเดือนเพื่อติดตามงานของทุกงานภายในกองฯ และกำหนดการปฏิบัติงานของทุกงานเพื่อให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์ และมีส่วนร่วมในการติดตามและประเมินผลตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินงานบริหารทั่วไป มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่องของผู้รับผิดชอบรถส่วนกลางไม่บันทึกการใช้รถให้เป็นปัจจุบันและผู้ขอใช้รถไม่เขียนใบคำขออนุญาตใช้รถส่วนกลางก่อนออกนอกเขตเทศบาลฯ โดยใช้แนวทางจัดวางระบบการควบคุมภายในของสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป กิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ตุลาคม ๒๕๖๐

งานแผนและโครงการ สำนักงานการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานแผนและโครงการ ได้รับการสนับสนุนและเอื้ออำนวยจากผู้บังคับบัญชาในการดำเนินงาน เพื่อให้ทำงานในหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากรและจำนวนผู้ปฏิบัติงานที่เหมาะสมและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ชัดเจน กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเสี่ยงในกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีกิจกรรมและวิธีการปฏิบัติหน้าที่ที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมภายในจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานแผนและโครงการในภาพรวมเหมาะสมและส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรที่เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถและมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน ซึ่งมีส่วนน้อยที่จะมีการมอบหมายงานหน้าที่บุคลากรที่ไม่เหมาะสมและขาดความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>มีกิจกรรมการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ และมีบางหน่วยงานที่ยังขาดการควบคุมภายในและไม่ปฏิบัติตาม</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|--|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบการรายงานข้อมูลที่สำคัญ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้ทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทและหน้าที่ของตนเองในการควบคุมภายใน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล มีระบบการติดตามประเมินผลระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>งานแผนและโครงการมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เหมาะสม</p> <p>งานแผนและโครงการมีการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล ปีละ ๑ ครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ และรายงานผลให้ผู้บริหารทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

งานแผนและโครงการมีการควบคุมภายในที่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลตามสมควร

ชื่อผู้ประเมิน _____

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่งรองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา
วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

**ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม สำนักงานการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐**

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม | |
| ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ | สภาพแวดล้อมการควบคุมของฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม มีความเหมาะสม มีความชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานได้ในระดับหนึ่ง แต่มีข้อจำกัดที่บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย |
| ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๒.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๒.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร | ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม มีการติดตามและประเมินผลงาน สรุปโครงการเพื่อลดความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้น ทำให้ความเสี่ยงที่มีอยู่ลดลง |
| ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม | ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเอง ปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป |
| ๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร ๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล | ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็ว และทันสมัย |
| ๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามประเมินผลโครงการเป็นระยะกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที | ฝ่ายส่งเสริมการศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน เพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบ |

ผลการประเมินโดยรวม

สภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม ชัดเจน ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่พบข้อจำกัดในเรื่องของบุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบการเบิกจ่าย

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางอรปภา ฐานะกาญจน์)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---------------------------------|-----------------------------|
| | |

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

-๕-

ผลการประเมินโดยรวม

ชื่อผู้รายงาน

() ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนัก/กอง
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

งานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย สำนักการศึกษา
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย ได้รับการสนับสนุนและเอื้ออำนวยจากผู้บังคับบัญชาในการดำเนินงาน เพื่อให้งานในหน้าที่ที่รับผิดชอบเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบแก่บุคลากรและจำนวนผู้ปฏิบัติงานที่เหมาะสมและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงานให้เหมาะสมกับบทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการปรับปรุงการควบคุมภายในที่ชัดเจน กิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจจะมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ เพื่อให้ความเสี่ยงในกิจกรรมการดำเนินงานต่างๆ หมดไป</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>งานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย มีวิธีการปฏิบัติหน้าที่ที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติงานแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมภายในจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จและบรรลุวัตถุประสงค์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีการมอบหมายหน้าที่บุคลากรที่เหมาะสมกับความรู้ ความสามารถและมีความรับผิดชอบในการปฏิบัติงาน แต่ยังมีข้อจำกัดในด้านบุคลากรซึ่งบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการปฏิบัติงาน</p> <p>งานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ นำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ โดยใช้แนวทางการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายใน</p> <p>งานการศึกษาอนุกระบบและตามอัธยาศัย มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเอง และรายงานผู้บังคับบัญชาทราบ</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>งานการศึกษาอกระบบและตามอัธยาศัย มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงาน การดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุม ดำเนินกิจกรรมของหน่วยงานได้อย่างเพียงพอ เช่น มีการเก็บรวบรวมระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>งานการศึกษาอกระบบและตามอัธยาศัย มีการติดตาม ตรวจสอบและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p> | <p>งานการศึกษาอกระบบและตามอัธยาศัย มีการใช้ระบบสารสนเทศที่ทันสมัยในการปฏิบัติงาน และการสื่อสารทั้งภายในและภายนอก ให้งานมีความถูกต้องและเหมาะสม</p> <p>งานการศึกษาอกระบบและตามอัธยาศัยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในทุกสิ้นปีงบประมาณ ปีละ ๑ ครั้ง โดยนำผลการประเมินจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในให้ผู้บริหารทราบ</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากการประเมินงานการศึกษาอกระบบและตามอัธยาศัย มีสภาพแวดล้อมการควบคุมที่ความเหมาะสม มีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง จากการวิเคราะห์ ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งพบข้อจำกัดในการดำเนินงานตามระเบียบ หนังสือสั่งการ ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน แต่ได้แก้ไขปัญหาด้วยการศึกษาเรียนรู้จากระเบียบ หนังสือสั่งการต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งข้อจำกัดนี้ไม่ใช่ปัญหาที่สำคัญที่สุด แต่เป็นเรื่องที่ต้องพัฒนาเจ้าหน้าที่เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของงาน

(นางเบญญาภา มณีโชติ)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสำนักการศึกษา รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักการศึกษา

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา)
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดสาระสำคัญและวิธีการปฏิบัติงาน ๓.๒ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญให้แก่บุคลากรเพื่อสร้างความเข้าใจถึงความจำเป็นในการมีระบบควบคุมภายใน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีการกำหนดความรับผิดชอบให้ผู้ปฏิบัติงาน แต่ยังมีบางส่วนของขาดทักษะในการปฏิบัติงานในบางตำแหน่ง</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) มีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนด โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน การประชุมหัวหน้างาน หัวหน้าสายชั้น และบุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง ให้ถูกต้องตามระเบียบ คำสั่ง ตลอดจนการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และประเมินตนเอง</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการ จึงมีการกำกับดูแล อย่างไรก็ตามยังพบว่าบุคลากรบางส่วนยังไม่ได้ให้ความสำคัญในการปฏิบัติกิจกรรมระบบควบคุมภายใน ซึ่งต้องสร้างความความเข้าใจให้กับบุคลากรเพิ่มขึ้น</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน/ข้อสรุป |
|--|---|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูล</p> <p>๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ</p> <p>๔.๓ มีการจัดระบบการสื่อสารให้บุคลากรรับทราบ และมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็น เสนอแนะในการดำเนินงานอย่างเหมาะสม</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการติดตามในการดำเนินงานการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน การวัด และประเมินผล การเรียน</p> <p>๕.๒ มีการติดตามการปฏิบัติงานด้านบุคลากร อาคารสถานที่ การกิจการนักเรียน เพื่อส่งเสริมปรับปรุง แก้ไขงานต่าง ๆ ให้เกิดความก้าวหน้าทันต่อสถานการณ์ในปัจจุบัน</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) ได้จัดทำข้อมูลระบบสารสนเทศและการสื่อสาร มีบุคลากรรับผิดชอบในการดูแลระบบ มีการปรับปรุงแก้ไขงานให้เป็นปัจจุบัน มีการประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของโรงเรียน บุคลากรในโรงเรียนมีการใช้เทคโนโลยีทางอินเทอร์เน็ตในการแจ้งข่าวสารข้อมูลให้ภายในหน่วยงานทราบอย่างรวดเร็ว</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) ได้ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยได้รับความร่วมมือจากบุคลากร และการใช้แบบสอบถามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงานปีละ ๑ ครั้งและรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับขั้น เพื่อทราบ</p> |

ผลการประเมินผลโดยรวม

โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา) มีการจัดระบบการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ตามระบบการควบคุมภายในที่เพียงพอ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย และครอบคลุม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือภายในหน่วยงาน และรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับขั้นเพื่อทราบ แต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของการปฏิบัติงานของบุคลากรภายในหน่วยงาน

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางสาวสิริมา งามศุภกร)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา รักษาการในตำแหน่ง
 ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๑ (แดงอ่อนเผดิมวิทยา)

วันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๖๐

โรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง)

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) ในภาพรวมเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและส่งผลให้การควบคุมภายในเกิดประสิทธิผล และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรบางรายที่ยังขาดทักษะ ประสบการณ์ในการปฏิบัติงานบางตำแหน่ง</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยการประชุมชี้แจงให้บุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวังให้ถูกต้องตามระเบียบ คำสั่ง อย่างเคร่งครัดรวมทั้งการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และประเมินตนเอง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>การควบคุมที่มีอยู่ของโรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร กล่าวคือ มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงมีทะเบียนคุมพัสดุและมีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง ต่อต้นสังกัด ปีการศึกษาละ ๑ ครั้ง</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|--|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๓ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย ชัดเจน ครอบคลุมทำให้การติดต่อประสานงานมีความรวดเร็วและทันสมัย รวมถึงมีการเปิดโอกาสให้พนักงานได้นำเสนอความเห็นข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรอย่างเท่าเทียมกัน</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงาน ปีละ ๑ ครั้งและรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้นเพื่อทราบ</p> |

ผลการประเมินผลโดยรวม

กระบวนการควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง) เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดมีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย ชัดเจน และครอบคลุม ทำให้การติดต่อประสานงานมีความรวดเร็วและทันสมัย มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงาน และรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้น เพื่อทราบแต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรบางรายที่ยังขาดทักษะประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานบางตำแหน่ง

ชื่อผู้ประเมิน.....

(นางสิริสมบูรณ์ อุเงิน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๓ (ตลาดล่าง)

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๐

โรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธารวาส)
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธารวาส) มีความเหมาะสมทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดปัจจัยความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่มีพนักงานครูบางรายขาดทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผล และบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธารวาส) ดำเนินการตามเอกสาร คำแนะนำ และระบบการควบคุมภายใน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นแต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง พนักงานครูบางรายขาดทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผลและบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง</p> |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง ๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ ๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธารวาส) มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ</p> |

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธาवास) มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจน ครอบคลุม รวดเร็ว และทันสมัย</p> <p>ระบบติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยมีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย จัดทำปีละ ๑ ครั้ง เมื่อแต่ละฝ่ายจัดทำรายงานควบคุมภายในเสร็จแล้ว ก็จะรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากสภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนเทศบาล ๔ (วัดโพธาवास) มีความเหมาะสม ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดปัจจัยความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่มีข้อจำกัดในเรื่องพนักงานครูบางรายขาดทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผล และบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง โรงเรียนได้ดำเนินการตามเอกสาร คำแนะนำ และระบบการควบคุมภายใน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไปโดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานต่อผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย ระบบติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยมีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย จัดทำปีละ ๑ ครั้ง

เมื่อแต่ละฝ่ายจัดทำรายงานควบคุมภายในเสร็จแล้ว จะรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสุรัชฎา ชูเลขา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา

วันที่ ๒๔ ตุลาคม ๒๕๖๐

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนเทศบาล ๕ เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|--|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร ๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ๑.๓ ความรู้ ทักษะ และความสามารถของบุคลากร ๑.๔ โครงสร้างองค์กร ๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ ๑.๖ นโยบายและวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยตรวจ ๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม ๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง ๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมโรงเรียนเทศบาล ๕ ในภาพรวม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และส่งผลให้การควบคุมภายในเกิดประสิทธิผล และสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของระเบียบเกี่ยวกับการบริหารงานงบประมาณ บุคลากรบางรายที่ยังขาดทักษะ ประสบการณ์ ในการปฏิบัติงานบางตำแหน่ง เช่น เจ้าหน้าที่ การเงิน เจ้าหน้าที่พัสดุ เป็นต้น เนื่องจากต้องศึกษาและทำความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อสถานศึกษา</p> <p>โรงเรียนเทศบาล ๕ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยการประชุมชี้แจงให้บุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง ให้ถูกต้องตามระเบียบ คำสั่ง อย่างเคร่งครัดรวมทั้งการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และประเมินตนเอง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการโรงเรียนเทศบาล ๕ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกิดขึ้นและวิธีการควบคุม เพื่อบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยการประชุมชี้แจงให้บุคลากรในสถานศึกษาปฏิบัติงานด้วยความระมัดระวัง ให้ถูกต้องตามระเบียบ คำสั่ง อย่างเคร่งครัดรวมทั้งการแสวงหาความรู้เพิ่มเติมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติ และประเมินตนเอง โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการประสิทธิผลอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนโดยให้ชุมชน ผู้ปกครองมีบทบาทในการบริหารจัดการศึกษามากขึ้นทั้งให้มีส่วนร่วมกำกับดูแล และรักษาผลประโยชน์ของโรงเรียน</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|--|
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติการบันทึกบัญชีและการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> | <p>การควบคุมที่มีอยู่ของโรงเรียนเทศบาล ๕ เป็นไปตามโครงสร้างองค์กร กล่าวคือ มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยงมีทะเบียนคุมพัสดุและ มีคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษรและมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง ต่อต้นสังกัด ปีการศึกษา ๑ ครั้ง และมีการจำหน่ายครุภัณฑ์เพื่อให้ทรัพย์สินทางราชการสามารถใช้ประโยชน์ได้อย่างสูงสุด คุ่มค่าและมีประสิทธิภาพมากที่สุด</p> |
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์และเป็นหมวดหมู่</p> <p>๔.๒ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๓ มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๕ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลายรูปแบบ และเลือกใช้ตามความเหมาะสมกับสถานการณ์ เพื่อให้เกิดความชัดเจนครอบคลุมทำให้การติดต่อประสานงานมีความรวดเร็วและทันสมัย ทันกาล และ ใช้การสื่อสารทุกช่องทาง รวมถึงมีการเปิดโอกาสให้พนักงานได้นำเสนอความเห็น ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กรอย่างเท่าเทียมกัน</p> |
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๓ มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> | <p>โรงเรียนเทศบาล ๕ มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงาน ปีละ ๑ ครั้งและรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้น เพื่อทราบ</p> |

ผลการประเมินผลโดยรวม

กระบวนการควบคุมภายในของโรงเรียนเทศบาล ๕ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด มีกิจกรรมการควบคุมที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การบริหารความเสี่ยง โดยใช้กระบวนการบริหารโดยใช้โรงเรียนเป็นฐาน (SBM) , กระบวนการ PDCA เพื่อพัฒนาโรงเรียนให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ (Learning

Organization) โดยแสวงหาเทคนิคการจัดการความรู้ (Knowledge Management) มุ่งเน้นความก้าวหน้าทางการศึกษา พัฒนาคุณภาพนักเรียนทั้งคุณธรรมนำความรู้ เพื่อให้ผู้เรียนเป็นคนดี คนเก่ง และเรียนรู้อย่างมีความสุข อีกทั้งใช้หลักธรรมาภิบาล (GOOD GOVERNANCE) พัฒนานองค์กรบุคลากรทางการศึกษาให้เป็นมืออาชีพโดยมุ่งเน้นการบริหารแบบองค์รวม (Holistic) และแบบบูรณาการ (Integration) เพื่อประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่องและยั่งยืนโดยให้ชุมชน ผู้ปกครองมีบทบาทในการบริหารจัดการศึกษามากขึ้นทั้ง ให้มีส่วนร่วมกำกับดูแล และรักษาผลประโยชน์ของโรงเรียน มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่หลากหลาย ชัดเจน และครอบคลุม ทำให้การติดต่อประสานงานมีความรวดเร็วและทันสมัย มีการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถาม การจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลของหน่วยงานและรายงานให้ผู้บริหารตามลำดับชั้น เพื่อทราบแต่ยังมีความเสี่ยงในเรื่องของบุคลากรบางรายที่ยังขาดทักษะ ประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงานบางตำแหน่ง และทางโรงเรียนได้พยายามส่งเสริมให้เกิดการพัฒนาตนเองเพื่อให้สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพต่อไป

ชื่อผู้ประเมิน

(นางสาวรัตนา บัวเพชร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนเทศบาล ๕

วันที่ ๒๙ กันยายน ๒๕๖๐

โรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒) |
|---|---|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดปัจจัยความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่มีพนักงานครูบางรายขาดทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผล และบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> | <p>โรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี ดำเนินการตามเอกสาร คำแนะนำ และระบบการควบคุมภายใน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น แต่ยังมีข้อจำกัดในเรื่อง พนักงานครูบางรายขาดทักษะและประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผล และบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง</p> |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ เช่น การอนุมัติ การบันทึกบัญชี และการดูแลรักษาทรัพย์สิน</p> | <p>โรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ</p> |

| <p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p> | <p style="text-align: center;">ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)</p> |
|--|---|
| <p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงิน และการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันกาล</p> <p>๔.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคน ทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ มีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๒ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> | <p>โรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจน ครอบคลุม รวดเร็ว และทันสมัย</p> <p>ระบบติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยมีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย จัดทำปีละ ๑ ครั้ง เมื่อแต่ละฝ่ายจัดทำรายงานควบคุมภายในเสร็จแล้ว ก็จะรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษา ทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุง การปฏิบัติงานในครั้งต่อไป</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

จากสภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนกีฬาเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระ ทำให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และสามารถลดปัจจัยความเสี่ยงได้ระดับหนึ่งแต่มีข้อจำกัดในเรื่องพนักงานครูบางรายขาดทักษะ และประสบการณ์ในการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน รวมทั้งครูบางรายยังขาดประสบการณ์ในการใช้สื่อเทคโนโลยีใหม่ ๆ ไม่มีการปรับเปลี่ยนกระบวนการวัดผลประเมินผล และบางครั้งขาดการนิเทศ กำกับ ติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง โรงเรียนได้ดำเนินการตามเอกสาร คำแนะนำ และระบบการควบคุมภายใน และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น รวมทั้งมีกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานต่อผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย ระบบติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยมีการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน โดยเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบแต่ละฝ่าย จัดทำปีละ ๑ ครั้ง

เมื่อแต่ละฝ่ายจัดทำรายงานควบคุมภายในเสร็จแล้ว จะรายงานผู้อำนวยการสถานศึกษาทราบ เพื่อนำผลการประเมินมาใช้ในการปรับปรุงการปฏิบัติงานในครั้งต่อไป เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายรณชัย เรืองรักษ์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

หอสมุดเฉลิมพระเกียรติฯ สำนักงานการศึกษา
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑) | ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒) |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๒ ความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๓ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๔ ปรัชญาและรูปการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๕ โครงสร้างขององค์กร</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การกำหนดวัตถุประสงค์ของหน่วยงานให้สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนงาน / โครงการ / กิจกรรม</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ หลังจากมีการระบุความเสี่ยงแล้วผู้บริหารมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบเกี่ยวกับการควบคุม เพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีการกำหนดกิจกรรมควบคุมให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทราบและเข้าใจในการระบุความเสี่ยงและประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๓ มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่แต่ละบุคคล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากความผิดพลาด ความเสียหาย การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต</p> <p>๓.๔ การควบคุมอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ เช่น มีการกำหนดนโยบายของแต่ละงานในการดูแลรักษาอุปกรณ์คอมพิวเตอร์</p> | <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของงานห้องสมุดฯ สำนักงานการศึกษา มีความเหมาะสม และมีความเป็นอิสระทำให้การปฏิบัติงานในการบริการผู้ใช้เพื่อการเข้าสู่แหล่งบริการสารสนเทศเทคโนโลยีในรูปแบบการบริการเชิงรุกเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงในด้านการบริการประชาชนได้ระดับหนึ่ง</p> <p>งานห้องสมุดฯ สำนักงานการศึกษา มีการประเมินความเสี่ยงในรูปแบบของการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามวิธีการที่กำหนด เพื่อการบริหารความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป ซึ่งพบความเสี่ยงในเรื่องการทวงทรัพย์สินสารสนเทศค้างส่งที่บางครั้งเจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจหาหนังสือบนชั้นก่อนการทวงไม่สามารถทวงหนังสือจากผู้ใช้บริการบางรายได้เนื่องจากผู้ใช้บริการที่มีทรัพย์สินค้างส่งย้ายสถานที่ทำงานและสมาชิกบางรายติดต่อทวงไม่ได้ เนื่องจากเปลี่ยนที่อยู่หรือหมายเลขโทรศัพท์ และดำเนินงานบุคลากรของห้องสมุดที่ขาดทักษะ ความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p> <p>งานห้องสมุดฯ สำนักงานศึกษามีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และมีคำสั่งแบ่งงานที่ชัดเจน พร้อมรายงานผู้บริหารทราบเมื่อสิ้นสุดปีงบประมาณ</p> |

