



แบบรายงานการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2563

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่า
ด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน
พ.ศ. 2544 ข้อ 6

ของโรงเรียนอุมผางวทยา
อำเภออุมผาง จังหวัดตาก



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต 38
สำนักคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

การจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ตามระเบียบ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. ๒๕๔๔ ได้จัดทำระบบและดำเนินการควบคุมตามแผนปรับปรุง ระบบควบคุมภายใน (สิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานของระบบในรอบปีที่ผ่านมา รวมทั้งเป็นการประเมินองค์ประกอบตามมาตรฐานของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบเพื่อสรุปผลเป็นมาตรฐานของการปฏิบัติงานในการจัดการควบคุมภายในงวดต่อไป การทำแผนปรับปรุงระบบควบคุมภายในของโรงเรียนนั้นพบจุดอ่อนหรือความเสี่ยงในฝ่ายงานบริหารทั่วไปและบุคลากร ฝ่ายวิชาการ ฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา ฝ่ายกิจกรรมนักเรียน ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์ ทางคณะกรรมการได้ร่วมพิจารณาและหามาตรการป้องกันและแก้ไขปัญหในฝ่ายงานที่มีความเสี่ยง นำมาจัดทำแผน ปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน เพื่อป้องกันความเสียหายจากความเสี่ยงด้านต่างๆ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพและสิทธิผลในการจัดการจัดการของโรงเรียนให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานการศึกษา รายงานการควบคุมภายในของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคมในครั้งนี้ เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘ ได้ประมวลและจัดทำรายงานเป็นภาพรวมของเขตต่อสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานต่อไป



(นายสาโรช เกตุสาคร)

ผู้อำนวยการโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม

๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
สารบัญ	ข
การจําทำรายงานการควบคุมภายในของฝ่ายงานภายในสถานศึกษา (๖ ฝ่ายงาน)	๑
ฝ่ายบริหารทั่วไปและธุรการ	๒
ฝ่ายวิชาการ	๑๒
ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา	๒๓
ฝ่ายกิจการนักเรียน	๓๓
ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา	๔๔
ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์	๕๖
การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ	๖๖
การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)	๖๗
แบบติดตาม ปค.๕	๖๘
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๗๐
แบบประเมิน ปค.๔	๗๓
แบบ ปค. ๕	๗๖
ภาคผนวก	๗๗
หนังสือส่งรายงานการควบคุมภายใน	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓	
ปฏิทินดำเนินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓	
รูปภาพการปฏิบัติงาน	

การจัดทำรายงานการควบคุมภายใน
ของฝ่ายงานภายในสถานศึกษา (๖ ฝ่ายงาน)

ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

๑.๑ เรื่อง อาคารเรียนชำรุด เสียหาย

๑.๒ วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงอาคารเรียนให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ปลอดภัยต่อผู้เรียน ซึ่งจะส่งผลให้การจัดการเรียนการสอนมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

๒. ความเสี่ยงที่พบ

อาคารเรียนชำรุด เสียหาย

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

๓.๑ ทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตรวจสอบสภาพอาคารเรียน

๓.๒ กรรมการดำเนินงานสำรวจข้อมูลอาคารเรียนที่ชำรุด

๓.๓ ขออนุมัติการดำเนินการซ่อมบำรุงอาคารเรียน

๓.๔ ดำเนินงานซ่อมบำรุง

๓.๕ กำกับ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

อาคารเรียนบางจุดยังไม่ได้รับการซ่อมบำรุงให้อยู่ในสภาพที่พร้อมใช้งานได้

๕. แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการซ่อมบำรุงอาคารสถานที่

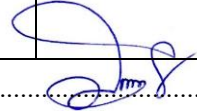
๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไข้ความเสี่ยง

๖.๑ นายสงกรานต์ ณะการ

แบบติดตาม ปค.๕

ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง อาคารเรียนชำรุด เสียหาย วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงอาคารเรียนให้ อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ปลอดภัยต่อผู้เรียน ซึ่งจะส่งผล ให้การจัดการเรียนการสอนมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	อาคาร เรียนชำรุด เสียหาย	ฝ่ายอาคารสถานที่ มี การสำรวจและ ตรวจสอบสภาพ เบื้องต้นเพื่อนำมา เป็นข้อมูลในการ จัดการซ่อมบำรุง	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงลงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	อาคารเรียนบางจุด ยังไม่ได้รับการซ่อม บำรุงให้อยู่ในสภาพ ที่พร้อมใช้งานได้	ขอรับการจัดสรร งบประมาณเพื่อใช้ ในการซ่อมบำรุง อาคารสถานที่	นายสงกรานต์ ธนะการ	จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า หน่วยงานมีการจัดทำ คำสั่งแต่งตั้ง ผู้รับผิดชอบงานอย่าง ชัดเจน ผลการ ดำเนินงานสามารถลด ความเสี่ยงลงได้ในระดับ ที่ยอมรับได้

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

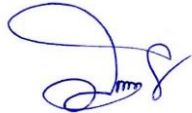
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจนมีผู้รับผิดชอบชัดเจนมีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
บรรลุลำดับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุลำดับประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุลำดับประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุลำดับประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากรนักเรียนโรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นายสงกรานต์ ณะการ
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

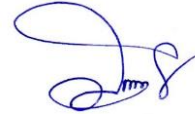
ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอ เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว



ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

นายสงกรานต์ ชนะการ
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่อง อาคารเรียนชำรุด เสียหาย วัตถุประสงค์ เพื่อปรับปรุงอาคารเรียน ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งาน ปลอดภัยต่อผู้เรียน ซึ่งจะ ส่งผลให้การจัดการเรียนการ สอนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	อาคารเรียน ชำรุด เสียหาย	ฝ่ายอาคารสถานที่มีการ สำรวจและตรวจสอบ สภาพเบื้องต้นเพื่อนำมา เป็นข้อมูลในการจัดการ ซ่อมบำรุง	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	อาคารเรียนบางจุดยังไม่ได้ รับการซ่อมบำรุงให้อยู่ใน สภาพที่พร้อมใช้งานได้	ขอรับการจัดสรร งบประมาณเพื่อใช้ใน การซ่อมบำรุงอาคาร สถานที่ 	นายสงกรานต์ ธนะการ

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายวิชาการ

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

- ๑.๑ เรื่อง การจัดการเรียนการสอน
- ๑.๒ วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน

๒. ความเสี่ยงที่พบ

- ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์
- ๒. พื้นฐานความรู้ของนักเรียนไม่เท่ากัน
- ๓. ผลการทดสอบระดับชาติต่ำ

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

- ๓.๑ การประชุมชี้แจงการทำงาน
- ๓.๒ จัดกิจกรรมสอนซ่อมเสริม
- ๓.๓ จัดกิจกรรม PLC เพื่อพัฒนากระบวนการจัดการเรียนการสอน
- ๓.๔ การนิเทศ ติดตามและประเมินผล

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบางรายวิชายังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่โรงเรียนกำหนดไว้

๕. แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

- ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน
- ๒. มีการประชุมคณะทำงานศึกษาและวิเคราะห์สาเหตุของการยกระดับผลสัมฤทธิ์
- ๓. มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้และติดตามนิเทศ

๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไข้ความเสี่ยง

นางวรารณณ์ ยะสุคำ

ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง การจัดการเรียน การสอน วัตถุประสงค์ เพื่อ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ กว่าเกณฑ์ ๒. พื้น ฐานความรู้ของ นักเรียนไม่ เท่ากัน	๑. การประชุมชี้แจง การทำงาน ๒.จัดกิจกรรมการเรียน การสอนซ่อมเสริมและ ปรับพื้นฐาน ๓.จัดทำกิจกรรม PLC เพื่อพัฒนากระบวนการ จัดการเรียนการสอน ๔.การนำหลักการจาก กระบวนการ PLC ไปใช้ ๕. การนิเทศ ติดตาม	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดได้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนในบางรายวิชา ยังไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานที่โรงเรียน กำหนดไว้	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงานชัดเจน ๒.มีการประชุม คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์สาเหตุของ การยกระดับ ผลสัมฤทธิ์	นางวรารณ ยะสุคำ	จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า กิจกรรมชุมชนแห่งการ เรียนรู้ (PLC) ทุกกลุ่ม สาระการเรียนรู้สามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง การจัด กิจกรรมสอนซ่อมเสริมใน รายวิชา/ตัวชี้วัดที่ยังไม่ ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่ โรงเรียนกำหนด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
		และประเมินผล					ผลการดำเนินงานสามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ใน ระดับที่ยอมรับได้

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายวิชาการ โรงเรียนอุ้มผางวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอุ้มผางวิทยาคมมีนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจนมีผู้รับผิดชอบชัดเจนมีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ	โรงเรียนอุ้มผางวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
บรรลุลำดับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุลำดับประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุลำดับประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุลำดับประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

ฝ่ายวิชาการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นายเสนีย์ เวียงดาว
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายบริหารวิชาการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

ฝ่ายวิชาการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นายเสนีย์ เวียงดาว
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายบริหารวิชาการ โรงเรียนอัมพางวิทยาาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่องการจัดการเรียนการสอน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙)	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ กว่าเกณฑ์ ๒. พื้นฐานความรู้ ของนักเรียนไม่ เท่ากัน ๓. ผลการทดสอบ ระดับชาติต่ำ	๑. ดำเนินการ กิจกรรมชุมชน แห่งการเรียนรู้ (PLC) ทุกกลุ่ม สาระการเรียนรู้ ๒. จัดกิจกรรม สอนซ่อมเสริม	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนใน บางรายวิชายังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่โรงเรียน กำหนดไว้	จัดกิจกรรมสอนซ่อม เสริมในรายวิชา/ ตัวชี้วัดที่ยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่ โรงเรียนกำหนด	นางวราภรณ์ ยะสุคำ

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการ
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

**การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)**

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

๑.๑ เรื่อง การดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่วางแผนไว้

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ของโรงเรียน

๑.๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานโครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่วางแผนไว้

๒. ความเสี่ยงที่พบ

การดำเนินงานโครงการไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่วางแผนไว้

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

๓.๑ การประชุมชี้แจงบุคลากร (การดำเนินโครงการภายใต้สถานการณ์ การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙))

๓.๒ อบรมให้ความรู้บุคลากร ในการดำเนินโครงการ

๓.๓ บุคลากรบันทึกขอเปลี่ยนแปลงโครงการ

๓.๔ ดำเนินโครงการ

๓.๕ กำกับ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผลการดำเนินงาน

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

โครงการบางโครงการไม่สามารถดำเนินงานได้

๕. แนวทางการแก้ไขปัญหา

ขอรับการจัดสรรงบประมาณเพื่อใช้ในการซ่อมบำรุงอาคารสถานที่

๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไขความเสี่ยง

นางยุพา ธาราตรณีกุล

แบบติดตาม ปค.๕

ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปการประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง การดำเนินงานโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่ วางแผนไว้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ของ โรงเรียน ๒.เพื่อให้การดำเนินงาน โครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติ การที่วางไว้	การดำเนินงาน โครงการไม่ เป็นไปตาม แผนปฏิบัติการ ที่วางแผนไว้	๑ การประชุมชี้แจงบุคลากร ๒ อบรมให้ความรู้บุคลากร ในการดำเนินโครงการ ๓ บุคลากรบันทึกขอ เปลี่ยนแปลงโครงการ ๔ ดำเนินโครงการ ๕ กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ และประเมินผลการ ดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	มีการขอ เปลี่ยนแปลงการ ใช้เงินตาม โครงการที่ได้ กำหนดไว้ตาม แผนปฏิบัติการ	การประชุมชี้แจง บุคลากร ผู้รับผิดชอบ โครงการ	นางยุพา ธาราธุรณ์กุล	ฝ่ายแผนงานมีการ ปรับแผนการ ดำเนินโครงการให้ สอดคล้องกับ เป้าประสงค์ที่ตั้งไว้ โดยมีการทบทวน แผน

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

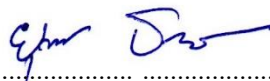
จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจนมีผู้รับผิดชอบชัดเจนมีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
บรรลุลำดับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุลำดับประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุลำดับประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุลำดับประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นางยุพา ธาราตรณีกุล
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยา มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยา ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมามาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอ เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ แล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นางยุพา ธาราตรุณีกุล
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่อง การดำเนินงานโครงการ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่ วางแผนไว้ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้บรรลุเป้าประสงค์ของ โรงเรียน ๒.เพื่อให้การดำเนินงาน โครงการเป็นไปตามแผนปฏิบัติ การที่วางไว้	การดำเนิน งานโครงการ ไม่เป็นไปตาม แผนปฏิบัติ การที่วางแผน ไว้	๑ การประชุมชี้แจงบุคลากร (การ ดำเนินโครงการภายใต้การแพร่ระบาด ของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID-๑๙)) ๒ อบรมให้ความรู้บุคลากร ในการ ดำเนินโครงการ ๓ บุคลากรบันทึกขอเปลี่ยนแปลง โครงการ ๔ ดำเนินโครงการ ๕ กำกับ ติดตาม ตรวจสอบและ ประเมินผลการดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	มีการขอเปลี่ยนแปลง การใช้เงินตามโครงการ ที่ได้กำหนดไว้ตาม แผนปฏิบัติการ	การประชุมชี้แจง บุคลากรผู้รับผิดชอบ โครงการ (การดำเนิน โครงการภายใต้ สถานการณ์ โควิด- ๑๙)	นางยุพา ธาราดรุณกุล

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและงานประกันคุณภาพการศึกษา

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายกิจการนักเรียน

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

- ๑.๑ เรื่องการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา
- ๑.๒ วัตถุประสงค์ เพื่อให้ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครองและผู้เกี่ยวข้อง ได้ร่วมเป็นเครือข่ายในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษาอย่างเป็นระบบ

๒. ความเสี่ยงที่พบ

- ๑.นักเรียนมีพฤติกรรมด้านยาเสพติด
- ๒.นักเรียนมีพฤติกรรมการหนีเรียน

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

- ๓.๑ การประชุมชี้แจงการทำงาน ประสานงานเครือข่าย สร้างเครือข่ายความร่วมมือเฝ้าระวัง
- ๓.๒ สำรวจข้อมูลนักเรียนกลุ่มเสี่ยง แยกประเภทพฤติกรรม จัดเก็บข้อมูลพื้นฐาน
- ๓.๓ จัดกิจกรรมแก้ปัญหา และส่งเสริมให้นักเรียนมีพฤติกรรมที่พึงประสงค์
- ๓.๔ การติดตามและประเมินพฤติกรรมนักเรียน

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

- ๔.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา ยังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องจาก
 - ๔.๑.๑ การปฏิบัติตามมาตรการและการป้องกันแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษายังไม่เข้มข้นจริงจังและต่อเนื่อง
 - ๔.๑.๒ ระบบข้อมูลสารสนเทศของนักเรียนกลุ่มเสี่ยงยังไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับข้อเท็จจริง

๕. แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

- ๑.จัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศของนักเรียนให้ครอบคลุม ถูกต้องเป็นปัจจุบันโดยใช้เทคโนโลยีเป็นเครื่องมือ
- ๒.สร้างเครือข่ายความร่วมมือในระบบเฝ้าระวัง
- ๓.จัดกิจกรรมพัฒนาผู้เรียน
- ๔.มีการจัดเก็บข้อมูลนักเรียนเป็นรายบุคคลและปรับปรุงให้เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ

๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไขความเสี่ยง

นายอำพล สุรินทร์

แบบติดตาม ปค.๕

ฝ่ายกิจการนักเรียน โรงเรียนอัมพางวิทยา
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุปการ ประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน สถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครองและ ผู้เกี่ยวข้อง ได้ร่วมเป็น เครือข่ายในการ ป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดใน	๑.นักเรียนมี พฤติกรรมด้านยา เสพติด ๒.นักเรียนมี พฤติกรรมการหนี เรียน	๑.มีคำสั่งมอบหมายให้ ครูรับผิดชอบเรื่องการ ป้องกันนักเรียนติดยา เสพติด ๒.สร้างเครือข่าย ภายในและภายนอก เพื่อประสานการ ทำงานร่วมกัน	มาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติดใน สถานศึกษายังไม่ เพียงพอ	๑.การป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติด ในสถานศึกษา ยัง ไม่มีประสิทธิภาพ เนื่องจาก ๑.๑ การปฏิบัติตาม มาตรการและการ ป้องกันแก้ไขปัญห ในสถานศึกษายังไม่ เข้มข้น จริงจังและ ต่อเนื่อง	๑.จัดทำระบบ ข้อมูลสารสนเทศ ของนักเรียนให้ ครอบคลุม ถูกต้องเป็น ปัจจุบันโดยใช้ เทคโนโลยีเป็น เครื่องมือ ๒.สร้างเครือข่าย ความร่วมมือใน ระบบเฝ้าระวัง	นายอำพล สุรินทร์	๑.มีการจัดเก็บข้อมูลนักเรียน เป็นรายบุคคลและปรับปรุงให้ เป็นปัจจุบัน อยู่เสมอ ๒.สถานศึกษามีการพบปะผู้นำ ชุมชนและออกไปเยี่ยมบ้าน นักเรียนที่มีอยู่ในกลุ่มเสี่ยง มี การจัดตั้งเครือข่ายสุขภาพ ร่วมกันดำเนินงานโรงเรียน ส่งเสริมสุขภาพ ๓.มีการจัดกิจกรรมส่งเสริม พัฒนานักเรียนให้มีคุณธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุปการ ประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
สถานศึกษาอย่างเป็น ระบบ				๑.๒ ระบบข้อมูล สารสนเทศของ นักเรียนกลุ่มเสี่ยงยัง ไม่ถูกต้อง สอดคล้อง กับข้อเท็จจริง	๓.จัดกิจกรรม พัฒนาผู้เรียน		และจริยธรรมและส่งเสริมให้ นักเรียนมีรายได้ระหว่างเรียน เช่น การแสดง การนำเที่ยว พายเรือ โครงการ สอ. ๔.จัดให้มีการเฝ้าระวังเป็น พิเศษสำหรับนักเรียนกลุ่ม เสี่ยงผลจากการดำเนินการ ตามที่กล่าวมาสามารถลด ความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้

ลงชื่อ.....
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียน
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายกิจการนักเรียน โรงเรียนอัมพางวิทยา
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพางวิทยา มั่นนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจน มีผู้รับผิดชอบชัดเจน มีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ	โรงเรียนอัมพางวิทยา ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
บรรลุลำดับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุลำดับประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุลำดับประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุลำดับประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

ฝ่ายกิจการนักเรียนโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

นายอำพล สุรินทร์
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียน
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายกิจกรรมนักเรียน โรงเรียนอัมพางวิทยา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๔. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพางวิทยา มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการ	โรงเรียนอัมพางวิทยา ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
เปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

ฝ่ายกิจการนักเรียน โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

นายอำพล สุรินทร์
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียน
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายกิจการนักเรียน โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่อง การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในสถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครองและผู้เกี่ยวข้อง ได้ร่วม เป็นเครือข่ายในการป้องกันและ แก้ไขปัญหายาเสพติดใน สถานศึกษาอย่างเป็นระบบ	๑.นักเรียน มีพฤติกรรม ด้านยาเสพติด ๒.นักเรียน มีพฤติกรรม การหนี เรียน	๑.มีคำสั่ง มอบหมายให้ครู รับผิดชอบเรื่องการ ป้องกันนักเรียนติด ยาเสพติด ๒.สร้างเครือข่าย ภายในและ ภายนอก เพื่อ ประสานการทำงาน ร่วมกัน	มาตรการป้องกัน และแก้ไขปัญหายา เสพติดใน สถานศึกษายังไม่ เพียงพอ	๑.การป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในสถานศึกษา ยังไม่มี ประสิทธิภาพเนื่องจาก ๑.๑ การปฏิบัติตามมาตรการและ การป้องกันแก้ไขปัญหายาใน สถานศึกษายังไม่เข้มข้น จริงจังและ ต่อเนื่อง ๑.๒ ระบบข้อมูลสารสนเทศของ นักเรียนกลุ่มเสี่ยงยังไม่ถูกต้อง สอดคล้องกับข้อเท็จจริง	๑.จัดทำระบบข้อมูล สารสนเทศของนักเรียน ให้ครอบคลุม ถูกต้อง เป็นปัจจุบันโดยใช้ เทคโนโลยีเป็นเครื่องมือ ๒.สร้างเครือข่ายความ ร่วมมือในระบบเฝ้าระวัง ๓.จัดกิจกรรมพัฒนา ผู้เรียน	นายอำพล สุรินทร์

ลงชื่อ.....
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียน
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

๑.๑ เรื่อง โครงการพิเศษของโรงเรียน

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ การจัดทำโครงการพิเศษส่งเสริมการศึกษาของโรงเรียนประสบความสำเร็จในระดับดีมาก

๑.๒.๒ เพื่อให้การดำเนินงานโครงการพิเศษส่งเสริมการศึกษามีประสิทธิภาพ ส่งผลให้เกิดคุณลักษณะที่ดีต่อผู้เรียนและเกิดความยั่งยืนในโรงเรียน

๒. ความเสี่ยงที่พบ

โครงการพิเศษของโรงเรียน

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

๓.๑ ครูผู้ดำเนินโครงการพิเศษทุกโครงการจะต้องปฏิบัติตามกิจกรรมอย่างสม่ำเสมอ ทำให้โครงการขับเคลื่อนอย่างจริงจัง ทำให้เกิดเป็นกิจกรรมที่ทำเป็นประจำ สร้างความตระหนักให้กับนักเรียนและบุคลากรทางการศึกษาและเกิดประสิทธิผล มีการสรุปผลของโครงการทุกปีการศึกษา

๓.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบการทำงานของโครงการอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

๔.๑ ครูผู้ดำเนินโครงการพิเศษบางโครงการไม่ปฏิบัติตามกิจกรรมอย่างสม่ำเสมอ ทำให้โครงการไม่ขับเคลื่อนและประสบความสำเร็จ

๔.๒ นักเรียนและบุคลากรทางการศึกษาไม่เห็นความสำคัญและร่วมมือในการทำกิจกรรมของโครงการ

๔.๓ ขาดการนิเทศ กำกับติดตามที่เป็นระบบและต่อเนื่อง

๕. แนวทางการแก้ไขปัญหา

๕.๑ ครูดำเนินโครงการพิเศษทุกโครงการจะต้องปฏิบัติตามกิจกรรมอย่างสม่ำเสมอ ทำให้โครงการขับเคลื่อนอย่างจริงจัง ทำให้เกิดเป็นกิจกรรมที่ทำเป็นประจำ สร้างความตระหนักให้กับนักเรียนและบุคลากรทางการศึกษาและเกิดประสิทธิผล

๕.๒ ครูต้องสรุปผลความสำเร็จของโครงการทุกปีการศึกษา

๕.๓ โรงเรียนแต่งตั้งคณะกรรมการนิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบการทำงานของโครงการอย่างเป็นระบบ จริงจังและต่อเนื่อง

๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไขความเสี่ยง

นายภัทรชัย สุขุมวัฒนะ

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่องโครงการพิเศษของ โรงเรียน วัตถุประสงค์ ๑. การจัดทำโครงการ พิเศษส่งเสริมการศึกษา ของโรงเรียนประสบ ความสำเร็จในระดับ ดี มาก ๒. เพื่อให้การดำเนินงาน โครงการพิเศษส่งเสริม การศึกษามีประสิทธิภาพ	๑. ครูผู้ดำเนิน โครงการพิเศษ บางโครงการไม่ ปฏิบัติกิจกรรม อย่างสม่ำเสมอ ทำให้โครงการไม่ ขับเคลื่อนและ ประสบ ความสำเร็จ ๒. นักเรียนและ บุคลากรทางการ ศึกษาไม่เห็น	๑. ครูผู้ทำโครงการ สรุปผลการดำเนิน โครงการ การจัด กิจกรรม และ ผลสำเร็จที่เกิดขึ้น จากการทำโครงการ ๒. สังเกตและ ตรวจสอบหลักฐาน การจัดกิจกรรม โครงการพิเศษ เป็นไปตาม วัตถุประสงค์และสิ่ง	ผลการดำเนินการ โครงการพิเศษส่งเสริม การศึกษาบาง โครงการเป็นที่น่า พอใจ อยู่ในระดับดี มาก แต่บางโครงการ ไม่ประสบผลสำเร็จ อยู่ในระดับพอใช้ เนื่องจากบางโครงการ ไม่จัดกิจกรรม ขับเคลื่อนโครงการ และไม่สร้างความ	๑. โครงการพิเศษที่ ส่งเสริมการศึกษา บางโครงการยังไม่ ขับเคลื่อนอย่าง จริงจังและการจัด กิจกรรมให้กับ นักเรียนและ บุคลากรทางการ ศึกษายังไม่ ครอบคลุมและไม่ หลากหลาย และไม่ ทำให้เกิดเป็น	๑. ครูผู้ดำเนิน โครงการพิเศษทุก โครงการจะต้อง ปฏิบัติกิจกรรม อย่างสม่ำเสมอ ทำ ให้โครงการ ขับเคลื่อนอย่าง จริงจัง ทำให้เกิด เป็นกิจกรรมที่ทำ เป็นประจำ สร้าง ความตระหนัก ให้กับนักเรียนและ	กลุ่มงาน ส่งเสริม การศึกษา	๑.ครูดำเนินโครงการ พิเศษทุกโครงการ จะต้องปฏิบัติกิจกรรม อย่างสม่ำเสมอ ทำให้ โครงการขับเคลื่อน อย่างจริงจัง ทำให้เกิด เป็นกิจกรรมที่ทำเป็น ประจำ สร้างความ ตระหนักให้กับนักเรียน และบุคลากรทางการ ศึกษาและเกิด ประสิทธิผล

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
ส่งผลให้เกิดคุณลักษณะที่ ดีต่อผู้เรียนและเกิดความ ยั่งยืนในโรงเรียน	ความสำคัญและ ร่วมมือในการทำ กิจกรรมของ โครงการ ๓. ขาดการนิเทศ กำกับติดตามที่ เป็นระบบและ ต่อเนื่อง	ที่เกิดกับนักเรียน และบุคลากร ทางการศึกษาของ โรงเรียน ๓. มีคณะกรรมการ ที่กำกับติดตาม แต่ ไม่ได้ตรวจกำกับ อย่างจริงจัง	ตระหนักและ ผลสัมฤทธิ์ที่เกิดกับ นักเรียน บุคลากร ทางการศึกษาและ โรงเรียน	กิจกรรมที่ทำเป็น ประจำ ๒. ยังไม่มีการกำกับ นิเทศติดตาม ตรวจสอบอย่าง จริงจัง	บุคลากรทางการ ศึกษาและเกิด ประสิทธิผล มีการ สรุปผลของ โครงการทุกปี การศึกษา ๒. แต่งตั้ง คณะกรรมการ นิเทศ กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ การทำงานของ โครงการอย่างเป็น ระบบและต่อเนื่อง		๒. ครูต้องสรุปผล ความสำเร็จของ โครงการทุกปีการศึกษา ๓. โรงเรียนแต่งตั้ง คณะกรรมการนิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบการทำงานของ โครงการอย่างเป็น ระบบ จริงจังและ ต่อเนื่อง

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการศึกษา

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอุ้มผางวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอุ้มผางวิทยาคมมีนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจนมีผู้รับผิดชอบชัดเจนมีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการ	โรงเรียนอุ้มผางวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มี	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
การปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่าง ทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอัมผางวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน
ครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบาง
ประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นายภัทรชัย สุขุมวัฒนะ
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอ เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบาง ประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นายภัทรชัย สุขุมวัฒน์
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา โรงเรียนอัมพางวิทยา
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่องโครงการพิเศษ ของโรงเรียน วัตถุประสงค์ ๑. การจัดทำโครงการ พิเศษส่งเสริม การศึกษาของ โรงเรียนประสบ ความสำเร็จในระดับ ดีมาก ๒. เพื่อให้การ	๑. ครูผู้ดำเนิน โครงการพิเศษบาง โครงการไม่ปฏิบัติ กิจกรรมอย่าง สม่ำเสมอ ทำให้ โครงการไม่ขับเคลื่อน และประสบ ความสำเร็จ ๒. นักเรียนและ บุคลากรทางการ ศึกษาไม่เห็น	๑. ครูผู้ทำโครงการ สรุปผลการดำเนิน โครงการ การจัด กิจกรรม และ ผลสำเร็จที่เกิดขึ้นจาก การทำโครงการ ๒. สังเกตและ ตรวจสอบหลักฐาน การจัดกิจกรรม โครงการพิเศษเป็นไป ตามวัตถุประสงค์และ	ผลการดำเนินการ โครงการพิเศษ ส่งเสริมการศึกษบาง โครงการเป็นที่น่า พอใจ อยู่ในระดับดี มาก แต่บางโครงการ ไม่ประสบผลสำเร็จ อยู่ในระดับพอใช้ เนื่องจากบาง โครงการไม่จัด กิจกรรมขับเคลื่อน	๑. โครงการพิเศษที่ ส่งเสริมการศึกษบาง โครงการยังไม่ ขับเคลื่อนอย่างจริงจัง และการจัดกิจกรรม ให้กับนักเรียนและ บุคลากรทางการ ศึกษายังไม่ครอบคลุม และไม่หลากหลาย และไม่ทำให้เกิดเป็น กิจกรรมที่ทำเป็น	๑. ครูผู้ดำเนินโครงการ พิเศษทุกโครงการจะต้อง ปฏิบัติกิจกรรมอย่าง สม่ำเสมอ ทำให้โครงการ ขับเคลื่อนอย่างจริงจัง ทำ ให้เกิดเป็นกิจกรรมที่ทำ เป็นประจำ สร้างความ ตระหนักให้กับนักเรียน และบุคลากรทางการศึกษา และเกิดประสิทธิผล มีการ สรุปผลของโครงการทุกปี	นายภัทรชัย สุขุมวัฒนะและ กลุ่มงานส่งเสริม การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ดำเนินงานโครงการ พิเศษส่งเสริม การศึกษามี ประสิทธิภาพ ส่งผล ให้เกิดคุณลักษณะที่ดี ต่อผู้เรียนและเกิด ความยั่งยืนใน โรงเรียน	ความสำคัญและ ร่วมมือในการทำ กิจกรรมของโครงการ ๓. ขาดการนิเทศ กำกับติดตามที่เป็น ระบบและต่อเนื่อง	สิ่งที่เกิดกับนักเรียน และบุคลากรทางการ ศึกษาของโรงเรียน ๓. มีคณะกรรมการที่ กำกับติดตาม แต่ ไม่ได้ตรวจกำกับอย่าง จริงจัง	โครงการและไม่สร้าง ความตระหนักและ ผลสัมฤทธิ์ที่เกิดกับ นักเรียน บุคลากร ทางการศึกษาและ โรงเรียน	ประจำ ๒. ยังไม่มีการกำกับ นิเทศติดตาม ตรวจสอบอย่างจริงจัง	การศึกษา ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ นิเทศ กำกับติดตาม ตรวจสอบการทำงานของ โครงการอย่างเป็นระบบ และต่อเนื่อง	

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

๑.๑ เรื่อง การบริหารงานพัสดุ

๑.๒ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการบริหารการเงินและสินทรัพย์ให้เป็นไปตามระเบียบที่กำหนด

๒. ความเสี่ยงที่พบ

๒.๑ โรงเรียนอยู่ในพื้นที่ห่างไกลทำให้หาผู้รับจ้างในการดำเนินโครงการต่างๆค่อนข้างยาก

๒.๒ งานพัสดุการเงิน ยังขาดบุคลากร ในพื้นที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนบุคลากรที่รับผิดชอบค่อนข้างน้อย
ทำให้การทำงานไม่ต่อเนื่อง

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

๓.๑ ติดตามการจัดซื้อ-จัดจ้างของกิจกรรมที่อยู่ในโครงการให้ดำเนินการตามกรอบระยะเวลาที่วางไว้
และให้สืบข้อมูลราคากลางก่อนการจัดซื้อ-จัดจ้าง

๓.๒ ติดตามผลการดำเนินการจัดซื้อ-จัดจ้างของผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม

๓.๓ ประเมินผลการจัดซื้อ-จัดจ้าง

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

๔.๑ โรงเรียนอยู่ในพื้นที่ห่างไกลทำให้หาผู้รับจ้างค่อนข้างยาก

๔.๒ งานพัสดุ ยังขาดบุคลากร ในพื้นที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนบุคลากรที่รับผิดชอบ

๕. แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

๕.๑ ส่งเสริมให้บุคลากรในฝ่ายงานการเงินและสินทรัพย์ได้รับการอบรมหลักสูตรการบริหารงานพัสดุ
ให้มีประสิทธิภาพสำหรับสถานศึกษา

๕.๒ มีการเชิญชวนให้ผู้รับจ้าง/ผู้ขายเข้ามาเป็นคู่สัญญา

๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไขความเสี่ยง

๖.๑ นายธวัช ยะสุคำ

แบบติดตาม ปค.๕

ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มี อยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมี อยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุปการ ประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่องการบริหารงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการบริหารงาน พัสดุให้เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	-โรงเรียนอยู่ในพื้นที่ ห่างไกลทำให้หา ผู้รับจ้างค่อนข้าง ยาก - งานพัสดุ ยังขาด บุคลากร ในพื้นที่ทำ ให้เกิดการเปลี่ยน บุคลากรที่ รับผิดชอบ	- มีการเชิญ ชวนให้ผู้รับ จ้าง/ผู้ขาย เข้ามาเป็น คู่สัญญา	จากการ ควบคุมที่มีอยู่ สามารถ ความเสี่ยงลง ได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่ บรรลุตาม วัตถุประสงค์	-โรงเรียนอยู่ใน พื้นที่ห่างไกลทำให้ หาผู้รับจ้าง ค่อนข้างยาก - งานพัสดุ ยังขาด บุคลากร ในพื้นที่ ทำให้เกิดการ เปลี่ยนบุคลากรที่ รับผิดชอบ	-ส่งเสริมให้บุคลากรในฝ่าย งานการเงินและสินทรัพย์ ได้รับการอบรมหลักสูตร การบริหารงานพัสดุให้มี ประสิทธิภาพสำหรับ สถานศึกษา - มีการเชิญชวนให้ผู้รับจ้าง/ ผู้ขายเข้ามาเป็นคู่สัญญา	นายธวัช ยะสุคำ	จากการติดตามประเมินผลพบว่า บุคลากรที่ได้รับการอบรม หลักสูตรการบริหารงานพัสดุให้ มีประสิทธิภาพ ผลการ ดำเนินงานบุคลากรสามารถนำ ความรู้ไปใช้ในการปฏิบัติงานใน หน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากขึ้น

ลงชื่อ

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและสินทรัพย์

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- มีการแต่งตั้งคณะทำงานและมีการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ - มีการจัดทำโครงการที่ส่งเสริมความซื่อตรงและคุณธรรม เช่น โรงเรียนสุจริต, การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ - มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างขององค์กรอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงานนำมาตราฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และเซ็นเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผล	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและ

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
เป็นรายครึ่งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	แผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานการเงินและสินทรัพย์โรงเรียนอัมผางวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ แล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบปค. ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

นายรัช ยะสุคำ
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและสินทรัพย์
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๖. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๖.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๖.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๖.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๖.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๖.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	- มีการแต่งตั้งคณะทำงานและมีการตรวจสอบภายในอย่างสม่ำเสมอ - มีการจัดทำโครงการที่ส่งเสริมความซื่อตรงและคุณธรรม เช่น โรงเรียนสุจริต, การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ - มีการมอบหมายงานตามโครงสร้างขององค์กรอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงานนำมาตราฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และเซ็นเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมจัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานการเงินและสินทรัพย์โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ แล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์

ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบปค. ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ.....ผู้ประเมิน

นายธวัช ยะสุคำ
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและสินทรัพย์
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ
เรื่องการบริหารงานพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อดำเนินการบริหารงาน พัสดุให้เป็นไปตามระเบียบ ที่กำหนด	-โรงเรียนอยู่ในพื้นที่ ห่างไกลทำให้หาผู้รับ จ้างค่อนข้างยาก - งานพัสดุ ยังขาด บุคลากร ในพื้นที่ทำ ให้เกิดการเปลี่ยน บุคลากรที่รับผิดชอบ	- มีการเชิญชวนให้ ผู้รับจ้าง/ผู้ขาย เข้ามาเป็นคู่สัญญา	จากการ ควบคุมที่มีอยู่ สามารถความ เสี่ยงลงได้ใน ระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุ ตาม วัตถุประสงค์	-โรงเรียนอยู่ในพื้นที่ห่างไกลทำให้ หาผู้รับจ้างค่อนข้างยาก - งานพัสดุ ยังขาดบุคลากร ใน พื้นที่ทำให้เกิดการเปลี่ยนบุคลากร ที่รับผิดชอบ	-ส่งเสริมให้บุคลากรในฝ่ายงาน การเงินและสินทรัพย์ได้รับการ อบรมหลักสูตรการบริหารงาน พัสดุให้มีประสิทธิภาพสำหรับ สถานศึกษา - มีการเชิญชวนให้ผู้รับจ้าง/ ผู้ขายเข้ามาเป็นคู่สัญญา	นายรัช ยะสุคำ

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงินและสินทรัพย์

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control- Assessment : CSA)
- แบบติดตาม ปค.๕
- แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- แบบประเมิน ปค.๔
- แบบ ปค. ๕

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self-Assessment : CSA)

๑. เรื่อง / วัตถุประสงค์ของงานที่ยังมีความเสี่ยง

- ๑.๑ เรื่อง การจัดการเรียนการสอน
- ๑.๒ วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน

๒. ความเสี่ยงที่พบ

- ๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์
- ๒. พื้นฐานความรู้ของนักเรียนไม่เท่ากัน
- ๓. ผลการทดสอบระดับชาติต่ำ

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการของงานตั้งแต่เริ่มต้นจนเสร็จสิ้น

- ๓.๑ การประชุมชี้แจงการทำงาน
- ๓.๒ จัดกิจกรรมสอนซ่อมเสริม
- ๓.๓ จัดกิจกรรม PLC เพื่อพัฒนากระบวนการจัดการเรียนการสอน
- ๓.๔ การนิเทศ ติดตามและประเมินผล

๔. ระบุความเสี่ยงที่พบ

ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบางรายวิชายังไม่ผ่านเกณฑ์มาตรฐานที่โรงเรียนกำหนดไว้

๕. แนวทางการแก้ไข้ปัญหา

- ๑. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน
- ๒. มีการประชุมคณะทำงานศึกษาและวิเคราะห์สาเหตุของการยกระดับผลสัมฤทธิ์
- ๓. มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้และติดตามนิเทศ

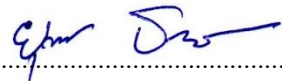
๖. ระบุผู้รับผิดชอบในการดำเนินการแก้ไขความเสี่ยง

นางวรารณณ์ ยะสุคำ

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปการประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง การจัดการเรียน การสอน วัตถุประสงค์ เพื่อ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ กว่าเกณฑ์ ๒. พื้น ฐานความรู้ของ นักเรียนไม่ เท่ากัน	๑. การประชุม ชี้แจงการทำงาน ๒.จัดกิจกรรมการ เรียนการสอนซ่อม เสริมและปรับ พื้นฐาน ๓.จัดทำกิจกรรม PLC เพื่อพัฒนา กระบวนการ จัดการเรียนการ สอน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบาง รายวิชายังไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานที่โรงเรียนกำหนดไว้	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงาน ชัดเจน ๒.มีการประชุม คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์สาเหตุ ของการยกระดับ ผลสัมฤทธิ์	นางวรารณ ยะสุคำ	จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า กิจกรรมชุมชนแห่ง การเรียนรู้ (PLC) ทุก กลุ่มสาระการเรียนรู้ สามารถลดความเสี งลงได้ในระดับหนึ่ง การจัดกิจกรรมสอน ซ่อมเสริมในรายวิชา/ ตัวชี้วัดที่ยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปการประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
		๔.การนำหลักการ จากกระบวนการ PLC ไปใช้ ๕. การนิเทศ ติดตาม และ ประเมินผล					โรงเรียนกำหนด ผลการดำเนินงาน สามารถลดความเสี่ยง ลงได้ในระดับที่ ยอมรับได้

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา

วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายในการปฏิบัติงานชัดเจนมีผู้รับผิดชอบชัดเจนมีทักษะและความรู้ในการปฏิบัติงานสามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบมีคุณธรรมจริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานการควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
บรรลุลำดับวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุลำดับประสงค์ ๒.๔ หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุลำดับประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุลำดับประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคมมีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแลกำกับติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานควบคุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการ	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสารจำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่างๆของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพางวิทยาฯ จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรมโครงการและแผนงาน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานการควบคุมภายในโรงเรียนอัมพางวิทยาฯ ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นางยุพา ธาราตรุณีกุล
 ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยา

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๗. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยา มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยา ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานการควบคุมภายในโรงเรียนอัมผางวิทยาคมได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นางยุพา ธาราตรุณีกุล
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่องการจัดการเรียนการสอน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙)	๑. ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนต่ำกว่าเกณฑ์ ๒. พื้นฐานความรู้ของ นักเรียนไม่เท่ากัน ๓. ผลการทดสอบ ระดับชาติต่ำ	๑. ดำเนินการ กิจกรรมชุมชนแห่ง การเรียนรู้ (PLC) ทุกกลุ่มสาระการ เรียนรู้ ๒. จัดกิจกรรมสอน ซ่อมเสริม	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนใน บางรายวิชายังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่โรงเรียน กำหนดไว้	จัดกิจกรรมสอนซ่อม เสริมในรายวิชา/ ตัวชี้วัดที่ยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่ โรงเรียนกำหนด	นางวรารักษ์ ยะสุคำ

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

ภาคผนวก

- หนังสือส่งรายงานการควบคุมภายใน
- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓
- ปฏิทินดำเนินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
- รูปภาพการปฏิบัติงาน



ที่ ศธ ๐๔๒๖๘.๔๗/

โรงเรียนอุ้มผางวิทยาคม

๔ หมู่ ๑ อ.อุ้มผาง จ.ตาก ๖๓๑๗๐

๑๖ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘

อ้างถึง หนังสือสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘ ที่ ศธ ๐๔๒๖๘/ว๒๘๕๗ ลงวันที่ ๑๖ กรกฎาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘ กำหนดให้รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดงบประมาณ นั้น

บัดนี้ ทางโรงเรียนอุ้มผางวิทยาคมได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว และส่งเอกสารมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสาโรช เกตุสาคร)

ผู้อำนวยการโรงเรียนอุ้มผางวิทยาคม

ฝ่ายธุรการ

โทร. ๐๘๔-๓๕๖๑-๐๐๕

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ (E – mail) : umphangs@hotmail.com

อินเทอร์เน็ต : www.umphangwit.ac.th

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘

โรงเรียนอัมผางวิทยาคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๓ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนอัมผางวิทยาคมเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์
 - ๑.๒ พื้นฐานความรู้ของนักเรียนไม่เท่ากัน
 - ๑.๓ ผลการทดสอบระดับชาติต่ำ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ดำเนินการกิจกรรมชุมชนแห่งการเรียนรู้ (PLC) ทุกกลุ่มสาระการเรียนรู้
 - ๒.๒ จัดกิจกรรมสอนซ่อมเสริม
 - ๒.๓ จัดติวสอบ การวัดผลระดับชาติให้นักเรียน



(นายสาโรช เกตุสาคร)

ผู้อำนวยการโรงเรียนอัมผางวิทยาคม
วันที่ ๑๖ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยา
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๘. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนอัมพวงวิทยา มีนโยบายการปฏิบัติงานที่ชัดเจน มีผู้รับผิดชอบที่มีทักษะและความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน สามารถปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบ มีคุณธรรม จริยธรรม
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อ	โรงเรียนอัมพวงวิทยา ได้ประเมินความเสี่ยงครบทุกกลุ่มงาน นำมามาตรฐานควบคุมภายในซึ่งปฏิบัติตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
การบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม มีนโยบายจัดให้มีการนิเทศภายในและโครงสร้างยุทธศาสตร์การบริหารจัดการอย่างเป็นระบบโดยมีระบบควบคุมดูแล กำกับ ติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานครอบคลุมทุกภารกิจ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดระบบข้อมูลสารสนเทศโดยใช้ระบบคอมพิวเตอร์และแฟ้มเอกสาร จำแนกตามภารกิจในงานฝ่ายต่าง ๆ ของโรงเรียนและมีผู้รับผิดชอบชัดเจน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ หน่วยงานของรัฐระบุพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันท่วงทีต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และการรายงานผลการปฏิบัติงานทั้งในระดับกิจกรรม โครงการและแผนงาน

สรุปวิธีการที่ควรปฏิบัติ

กลุ่มงานการควบคุมภายในโรงเรียนอัมพางวิทยาฯ ได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค ๕ ด้วยแล้ว

ลงชื่อ..........ผู้ประเมิน

นางยุพา ธาราตรุณีกุล
ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
เรื่องการจัดการเรียนการสอน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙) วัตถุประสงค์ เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (ภายใต้สถานการณ์โควิด- ๑๙)	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ กว่าเกณฑ์ ๒. พื้น ฐานความรู้ของ นักเรียนไม่ เท่ากัน	๑. ดำเนินการกิจกรรม ชุมชนแห่งการเรียนรู้ (PLC) ทุกกลุ่มสาระการ เรียนรู้ ๒. จัดกิจกรรมสอนซ่อม เสริม ๓. จัดติวสอบ การวัดผล ระดับชาติให้นักเรียน	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลง ได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนใน บางรายวิชายังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่โรงเรียน กำหนดไว้	จัดกิจกรรมสอนซ่อม เสริมในรายวิชา/ ตัวชี้วัดที่ยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่ โรงเรียนกำหนด	นางวรารณ ยะสุคำ

ลงชื่อ..... 

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
 วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓

การจัดทำแบบรายงานการควบคุมภายในของคณะกรรมการ โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม
 รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปการประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
เรื่อง การจัดการเรียน การสอน วัตถุประสงค์ เพื่อ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน	๑. ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนต่ำ กว่าเกณฑ์ ๒. พื้น ฐานความรู้ของ นักเรียนไม่ เท่ากัน	๑. การประชุม ชี้แจงการทำงาน ๒.จัดกิจกรรมการ เรียนการสอนซ่อม เสริมและปรับ พื้นฐาน ๓.จัดทำกิจกรรม PLC เพื่อพัฒนา กระบวนการ จัดการเรียนการ สอน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบาง รายวิชายังไม่ผ่านเกณฑ์ มาตรฐานที่โรงเรียนกำหนดไว้	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงาน ชัดเจน ๒.มีการประชุม คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์สาเหตุ ของการยกระดับ ผลสัมฤทธิ์	นางวราภรณ์ ยะสุคำ	จากการติดตาม ประเมินผล พบว่า กิจกรรมชุมชนแห่ง การเรียนรู้ (PLC) ทุก กลุ่มสาระการเรียนรู้ สามารถลดความเสี งลงได้ในระดับหนึ่ง การจัดกิจกรรมสอน ซ่อมเสริมในรายวิชา/ ตัวชี้วัดที่ยังไม่ผ่าน เกณฑ์มาตรฐานที่

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปการประเมิน/ ผลข้อคิดเห็น
		๔.การนำหลักการ จากกระบวนการ PLC ไปใช้ ๕. การนิเทศ ติดตาม และ ประเมินผล					โรงเรียนกำหนด ผลการดำเนินงาน สามารถลดความเสี่ยง ลงได้ในระดับที่ ยอมรับได้

ลงชื่อ.....

ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา
วันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๓



คำสั่งโรงเรียนอัมผางวิทยาคม

ที่ ๑๒๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะผู้ช่วยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามระเบียบคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖

ตามระเบียบคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบุว่า “ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะผู้ช่วยตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นปีงบประมาณ หรือ ปีปฏิทิน”

เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าว เป็นไปด้วยความเรียบร้อย มีประสิทธิภาพและทันตามเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๙ แห่งพระราชบัญญัติระเบียบบริหารราชการกระทรวงศึกษาธิการ พ.ศ. ๒๕๔๖ ประกอบกับ มาตรา ๒๗ แห่งระเบียบข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา พ.ศ. ๒๕๔๗ จึงแต่งตั้งคณะผู้ช่วยจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ตามระเบียบคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ของโรงเรียนอัมผางวิทยาคม ดังนี้

๑. คณะผู้ช่วยฝ่ายอำนวยการ มีหน้าที่ให้คำปรึกษาหารือ แนะนำ ให้การดำเนินการจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ประกอบด้วย

- | | |
|--------------------------|----------------------------|
| ๑. นายสาโรช เกตุสาคร | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสงกรานต์ ธนะการ | รองกรรมการ |
| ๓. นายเสนีย์ เวียงดาว | กรรมการ |
| ๔. นายธวัช ยะสุคำ | กรรมการ |
| ๕. นายอำพล สุรินทร์ | กรรมการ |
| ๖. นายภัทรชัย สุขุมวัฒน์ | กรรมการ |
| ๗. นางยุพา ธาราธุณีกุล | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นางสาวรุ่งระวี นนทะรี | ผู้ช่วยกรรมการและเลขานุการ |

๒. คณะผู้ช่วยฝ่ายจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ประสานงานและดำเนินการจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน และของฝ่ายงาน ให้เป็นไปตามระเบียบคณะผู้ช่วยตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ดังนี้

๒.๑ ฝ่ายจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน ประกอบด้วย

๒.๑.๑ นางยุพา ธาราธุณีกุล

หัวหน้า

๒.๑.๒ นางสาวสุนิสา อุดเป้งเครือ	ผู้ช่วย
๒.๑.๓ นางสาวเกษมณี อธิรัตน์มงคล	ผู้ช่วย
๒.๑.๔ นางสาวรุ่งระวี นนทะรี	ผู้ช่วย
๒.๑.๕ นางพิชานันท์ มาอ่อน	ผู้ช่วย
๒.๑.๖ นายคมสัน จินา	ผู้ช่วย
๒.๑.๗ นางสาวพิชชาพร เทียมทิพร	ผู้ช่วย
๒.๑.๘ นายชนาวุธ จินตุ่	ผู้ช่วย
๒.๑.๙ นางสาวสุพรรณณี สารเรือน	ผู้ช่วย

๒.๒ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายวิชาการ ประกอบด้วย

๒.๒.๑ นางวราภรณ์ ยะสุคำ	หัวหน้า
๒.๒.๒ นายเสนีย์ เวียดาว	ผู้ช่วย
๒.๒.๓ นางสาวขวัญฤทัย เทพกิจ	ผู้ช่วย
๒.๒.๔ นายธรรมพัฒน์ บริบูรณ์	ผู้ช่วย
๒.๒.๕ นางสาวนุชิดา ตันทา	ผู้ช่วย
๒.๒.๖ นางสาวศิริกาญจนา จันทรแก้ว	ผู้ช่วย
๒.๒.๗ นางสาวสุนันท์ รักทุ่ง	ผู้ช่วย
๒.๒.๘ นางสาวดาหวัน บุญตาเห็น	ผู้ช่วย
๒.๒.๙ นางสาวภัทรพร อันถามนต์	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๐ นายอัษฎาวุธ แสนแก้ว	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๑ นายอาทิตย์ วจิวงษ์	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๒ นายชนาวุธ จินตุ่	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๓ ว่าที่ร.ต.หญิงสุพัตรา ผังวรรณ	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๔ นายจักรกริช แต่งสุวรรณ	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๕ นางสาวอัจฉรี หมั่นใจ	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๕ นางวราภรณ์ แสนเมือง	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๗ นางสาวนิตยา ได้การ	ผู้ช่วย
๒.๒.๑๘ นางสาวชिरาภรณ์ มัคนา	ผู้ช่วย

๒.๓ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคคล ประกอบด้วย

๒.๓.๑ นายสงกรานต์ ธาระการ	หัวหน้า
๒.๓.๒ นายสุทัศน์ ตรีเนตร	ผู้ช่วย
๒.๓.๓ นายอาทิตย์ วจิวงษ์	ผู้ช่วย
๒.๓.๔ นางนันทิดา ฟองจางวาง	ผู้ช่วย
๒.๓.๕ นางสาววรารัตน์ ก้อนทอง	ผู้ช่วย
๒.๓.๖ นางสาวรัฐยา อันถามนต์	ผู้ช่วย
๒.๓.๗ นายมนต์ศักดิ์ จิตต์จริง	ผู้ช่วย
๒.๓.๘ นางสาวชวัลลักษณ์ วงศ์พิทักษ์	ผู้ช่วย
๒.๓.๙ นางอาภาพร จันเฝือก	ผู้ช่วย

๒.๓.๑๐ นางสาวอรรทัย ใจคำฟู	ผู้ช่วย
๒.๓.๑๑ นายจักรพันธ์ ชันคำ	ผู้ช่วย
๒.๓.๑๒ นางสาวกมลชนก คำแปง	ผู้ช่วย
๒.๓.๑๓ นายจักรกฤษณ์ มงคลเจริญเชาว์	ผู้ช่วย
๒.๓.๑๔ นางหรรษา ทริชาติ	ผู้ช่วย
๒.๓.๑๕ นางกาญจนา บุญนอม	ผู้ช่วย

๒.๔ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา ประกอบด้วย

๒.๔.๑ นางยุพา ธาราตรณีกุล	หัวหน้า
๒.๔.๒ นางสาวสุนิสา อุดเป้งเครือ	ผู้ช่วย
๒.๔.๓ นางสาวเกษมณี อธิรัตน์มงคล	ผู้ช่วย
๒.๔.๔ นางสาวรุ่งระวี นนทะรี	ผู้ช่วย
๒.๔.๕ นางพิชานันท์ มาอ่อน	ผู้ช่วย
๒.๔.๖ นางสาวผริณชญา สงแทน	ผู้ช่วย
๒.๔.๗ นางสาววราภรณ์ แสนเมือง	ผู้ช่วย
๒.๔.๘ นายชนาวุธ จินตุ้	ผู้ช่วย
๒.๔.๙ นางสาวสุพรรณิ สารเรือน	ผู้ช่วย
๒.๔.๑๐ นางอาภาพร จันเฝือก	ผู้ช่วย

๒.๕ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายกิจการนักเรียน ประกอบด้วย

๒.๕.๑ นายอำพล สุรินทร์	หัวหน้า
๒.๕.๒ นายณัฐวุฒิ สิงห์โตทอง	ผู้ช่วย
๒.๕.๓ นายอดิเรก ทิมกุล	ผู้ช่วย
๒.๕.๔ นายจักรพันธ์ ชันคำ	ผู้ช่วย
๒.๕.๕ นายพศิน อุตสาสาร	ผู้ช่วย
๒.๕.๖ นางสาวสิริรัตน์ ศิริพิสุทธิ์	ผู้ช่วย
๒.๕.๗ นางสาวกัลยรัตน์ ใจนิม	ผู้ช่วย
๒.๕.๘ นางสาวปาริชา กาเหมียววงศ์	ผู้ช่วย
๒.๕.๙ นางสาวศศิกานต์ แสนตา	ผู้ช่วย

๒.๖ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ประกอบด้วย

๒.๖.๑ นายภัทรชัย สุขุมวัฒนะ	หัวหน้า
๒.๖.๒ นายครรชิต ละอองทอง	ผู้ช่วย
๒.๖.๓ นายพศิน อุตสาสาร	ผู้ช่วย
๒.๖.๔ นางสาวอรรทัย ใจคำฟู	ผู้ช่วย
๒.๖.๕ นางพรนัชชา เพ็ชรอ้อม	ผู้ช่วย
๒.๖.๖ นางวราภรณ์ แสนเมือง	ผู้ช่วย
๒.๖.๗ นายจักรพันธ์ ชันคำ	ผู้ช่วย
๒.๖.๘ นางปวีณา ละอองทอง	ผู้ช่วย
๒.๖.๙ นางสาววิตรี ยาคำลือ	ผู้ช่วย

๒.๖.๑๐ นางสาววรรัตน์ ก้อนทอง	ผู้ช่วย
๒.๖.๑๑ นางสาวอินธิรา จันทา	ผู้ช่วย
๒.๖.๑๒ นางสาวชวลักษณ์ วงศ์พิทักษ์	ผู้ช่วย
๒.๖.๑๓ นางสาววรรณนิษา มณียอดฟ้า	ผู้ช่วย
๒.๖.๑๔ นายพีระพล อยู่รัมย์	ผู้ช่วย

๒.๗ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของฝ่ายการเงินและสินทรัพย์
ประกอบด้วย

๒.๗.๑ นายธวัช ยะสุคำ	หัวหน้า
๒.๗.๒ นายคมสัน จินา	ผู้ช่วย
๒.๗.๓ นางสาวรัฐยา อันถามนต์	ผู้ช่วย
๒.๗.๔ นางสาวธีราภรณ์ อินทรสอาด	ผู้ช่วย
๒.๗.๕ นางสาวเบญจวรรณ วงษ์กลม	ผู้ช่วย
๒.๗.๖ นางศิริมา วังวิงษ์	ผู้ช่วย
๒.๗.๗ นายธนะชัย จันท์สุข	ผู้ช่วย
๒.๗.๗ นางสาวกมลชนก คำแปง	ผู้ช่วย
๒.๗.๘ นางสาวพิชชาพร เทียมทิพร	ผู้ช่วย
๒.๗.๘ นางสาวณัฐธิดา พึ่งพานิช	ผู้ช่วย
๒.๗.๙ นางสาวณัฐพร หมั่นตื้อ	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๐ นางสาวดารารัตน์ มูลแก้ว	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๑ นางสาวปวีณา ละอองทอง	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๒ นายโกสินทร์ ปันราช	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๓ นายวัฒนา นวะะแก้ว	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๔ นางสาวทิพย์สุดา ไกรเกริกเกียรติ	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๕ นางสาวพรนัชชา เพ็ชรอ้อม	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๖ นายชนะชัย นาคนำทอง	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๗ นายนาวัน ฉัตรชัยลีโอนาม	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๘ นางสาวสุพร ปันราช	ผู้ช่วย
๒.๗.๑๙ นางสาวอจรา พรหมใจ	ผู้ช่วย

๒.๘ จัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มงานบริหารงานทั่วไป
ประกอบด้วย

๒.๘.๑ นายสงกรานต์ ธารการ	หัวหน้า
๒.๘.๒ นางโสภา พุ่มนวล	ผู้ช่วย
๒.๘.๓ นางสาววิตรี ยาคำลือ	ผู้ช่วย
๒.๘.๔ นางศศิกันต์ ธารการ	ผู้ช่วย
๒.๘.๕ นายณัฐวุฒิ สิงโตทอง	ผู้ช่วย
๒.๘.๖ นายบุญทาน สารเพ็ชร	ผู้ช่วย
๒.๘.๘ นายบุญส่ง กุญแก้ว	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๐ นายอติเรก ทิมกุล	ผู้ช่วย

๒.๘.๑๑ นางสาวอินธิรา จันทา	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๒ นายภัทรชัย สุขุมวัฒนะ	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๓ นายพศิน อดุทธสาร	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๔ นายอำพล สุรินทร์	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๕ นายครรชิต ละอองทอง	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๖ นางสาวธัญญากานต์ ตาชัน	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๗ นางสาวนิตยา ไ้การ	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๘ นางสาวพรรณิชา สงแทน	ผู้ช่วย
๒.๘.๑๙ นายชูศักดิ์ หทัยสุทธิ	ผู้ช่วย
๒.๘.๒๐ นางกาญจนา บุญถนอม	ผู้ช่วย
๒.๘.๒๐ นางจินตนา รัตนคม	ผู้ช่วย

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จตาม
วัตถุประสงค์ และทันตามกำหนดเวลา

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายสาโรช เกตุสาคร)

ผู้อำนวยการโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม

ปฏิทินดำเนินการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๓
โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๘

ที่	กิจกรรม	ระยะเวลา	ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑.	แต่งตั้งคณะผู้ช่วยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน พร้อมแจ้งผู้เกี่ยวข้องให้ทราบ	๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ เป็นต้นไป	นางสาวรุ่งระวี นนทะรี	
๒.	กลุ่มงานดำเนินการตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓	หัวหน้าฝ่ายและ ผู้รับผิดชอบแผน ปรับปรุงของฝ่าย	
๓.	ติดตามผลการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายใน	๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ - ๒๐ กันยายน ๒๕๖๓	หัวหน้าฝ่ายและ ผู้รับผิดชอบแผน ปรับปรุงของฝ่าย	
๔.	แต่ละฝ่ายประเมินผลการดำเนินงานควบคุมภายใน	๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ - ๒๐ กันยายน ๒๕๖๓	หัวหน้าฝ่ายและผู้ที่ได้รับมอบหมาย	
๕.	คณะกรรมการการประเมินระบบควบคุมภายในของสถานศึกษา ดำเนินการดังนี้ -การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control-Assessment : CSA) -แบบติดตาม ปค.๕ -แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน -แบบประเมิน ปค.๔ -แบบ ปค. ๕	๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๓ - ๒๐ กันยายน ๒๕๖๓	คณะผู้ช่วยจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามคำสั่งโรงเรียนอัมพวงวิทยาคม	
๖.	รายงานผลการดำเนินงานการจัดวางระบบควบคุมภายในส่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาเขต ๓๘	๒๒ กันยายน ๒๕๖๓	นางสาวรุ่งระวี นนทะรี	

รูปภาพการดำเนินงานควบคุมภายใน โรงเรียนอัมพวงวิทยาคม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน
ฝ่ายบริหารทั่วไปและบุคลากร



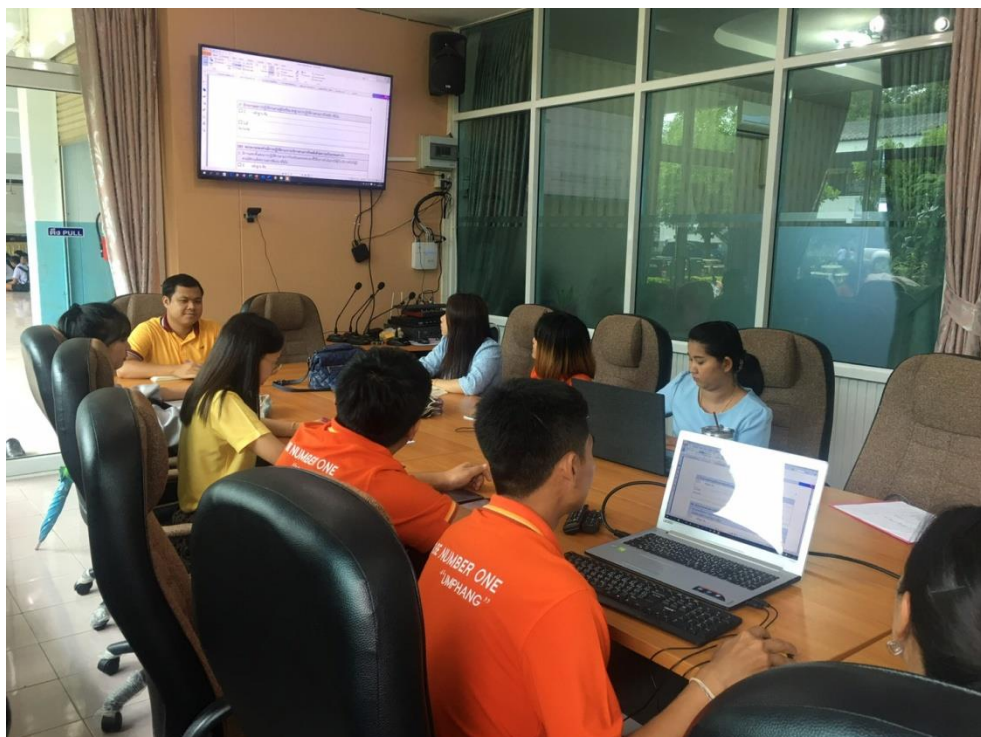
การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน ฝ่ายวิชาการ



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน ฝ่ายแผนงานและประกันคุณภาพการศึกษา



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน ฝ่ายกิจกรรมนักเรียน



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา



การประชุมชี้แจงการประเมินควบคุมภายใน ฝ่ายการเงินและสินทรัพย์



การประชุมสรุปการประเมินควบคุมภายใน

