

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครสวรรค์

โรงเรียนลาดยาววิทยาคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจ อย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลาและ โปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของโรงเรียนลาดยาววิทยาคม เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับ ดูแลของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษานครสวรรค์ อย่างไรก็ตามก็มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

กลุ่มบริหารวิชาการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำกว่าเกณฑ์
- ๑.๒ นักเรียนยังขาดแคลนเครื่องมือสื่อสารในการเรียนออนไลน์
- ๑.๓ นักเรียนขาดความรับผิดชอบต่อหน้าที่ที่ได้รับมอบหมาย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดทำโครงการยกระดับผลสัมฤทธิ์ให้กับนักเรียน
- ๒.๒ ดำเนินการนิเทศการสอนครูผู้สอนทุกกลุ่มสาระการเรียนรู้
- ๒.๓ จัดทำโครงการเพื่อพัฒนาสื่อ/จัดหาสื่อเพื่อช่วยในการจัดการเรียนการสอน
- ๒.๔ ครูที่ปรึกษาสำรวจนักเรียนที่ขาดแคลนเครื่องมือสื่อสารเพื่อใช้ในการเรียนออนไลน์
- ๒.๕ ครูที่ปรึกษาดัดต่ออุปกรณ์เพื่อหาทางแก้ไขเพื่อให้นักเรียนได้เรียนรู้ตามที่กำหนดในหลักสูตร
- ๒.๖ จัดบริการสถานที่เรียนออนไลน์ในโรงเรียนโดยผ่านการคัดกรองความปลอดภัยตามมาตรฐานที่

กำหนด

๒.๗ กำหนดแนวปฏิบัติในการมอบหมายงานในการจัดการเรียนการสอนให้เหมาะสมกับสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา

๒.๘ กำหนดแนวทางในการลดชั่วโมงสอนเพื่อลดภาระงานที่จะเกิดขึ้นในรายวิชา เพิ่มเวลาทำกิจกรรมการเรียนการสอนในแต่ละวัน

๒.๙ กำหนดแนวปฏิบัติเพื่อให้ครูที่ปรึกษาดัดต่อประสานงานกับผู้ปกครองกรณีนักเรียนประสบปัญหาด้านการเรียน

กลุ่มบริหารงานบุคคล

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ได้รับการพัฒนาอย่างทั่วถึงและต่อเนื่องอาจขาดประสิทธิภาพ
- ๑.๒ ครูผู้สอนบางราย ไม่ปรับวิธีสอน เปลี่ยนวิธีเรียน ยังสอนแบบบรรยาย ไม่เน้นกระบวนการ Active Learning อีกทั้งใช้เครื่องมือวัดและประเมินผลที่ไม่หลากหลาย ไม่เน้นการประเมินสภาพจริง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สร้างข้อตกลงที่ถูกต้อง เหมาะสม และควบคุม กำกับ ติดตามการมาปฏิบัติราชการ การเข้าสอน การเปลี่ยนชั่วโมงสอน ให้ตรงตามเวลาที่กำหนด

๒.๒ อบรมเชิงปฏิบัติการ จัดศึกษาดูงาน การสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ เน้น Active Learning การใช้เครื่องมือวัดและประเมินผลที่หลากหลาย เน้นการประเมินสภาพจริง

๒.๓ กระตุ้น สร้างความสามัคคี สร้างภาวะผู้นำ ผู้ตามที่ดี ให้แก่ครูและบุคลากรทางการศึกษา เน้นการทำงานเป็นทีมคุณภาพ

กลุ่มบริหารงานงบประมาณ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ระเบียบการเงิน การพัสดุมีการเปลี่ยนแปลงในบางข้อ ปฏิบัติบุคลากรอาจยังไม่ชำนาญ

๑.๒ ครูผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม การบางรายส่งล้างหนี้เงินยืมยังไม่ถูกต้อง และไม่ปฏิบัติตามกำหนดเวลา

๑.๓ สถานศึกษามีค่าสาธารณูปโภคจากค่าไฟฟ้า ค่าเช่าอินเทอร์เน็ต มีแนวโน้มเพิ่มขึ้นในแต่ละเดือน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ บุคลากรศึกษาแนวทางปฏิบัติระเบียบการเงิน - พสดุที่ถูกต้อง

๒.๒ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ เกี่ยวกับส่งเอกสารล้างหนี้เงินยืม และเร่งรัด กำกับ ติดตาม ควบคุม บังคับใช้มาตรการของทางราชการอย่างเคร่งครัด

๒.๓ จัดอบรม ศึกษาดูงาน การปฏิบัติด้านการเงิน การบัญชี การพัสดุ หน่วยงานทางการศึกษาที่ประสบผลสำเร็จ และควบคุม กำกับ ติดตามการจัดทำเอกสารให้ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน

๒.๔ จัดทำโครงการลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า น้ำประปา และปริมาณกระดาษ

กลุ่มบริหารทั่วไป

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ระบบไฟฟ้าภายในอาคาร ใช้งานมานานอุปกรณ์บางอย่างชำรุด

๑.๒ ระบบอินเทอร์เน็ตไม่เสถียร และอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ ดิจิทัล ที่เก่าและชำรุด

๑.๓ สถานศึกษามีปัญหาวิกฤติขาดแคลนน้ำสำหรับอุปโภค บริโภค โดยเฉพาะอย่างยิ่งช่วงเดือนตุลาคมของปี ถึง เดือน พฤษภาคม ของปีถัดไป

๑.๔ สถานศึกษามีรั้วชั่วคราวที่ไม่มั่นคง แข็งแรง ทำให้สัตว์เลี้ยงของชุมชนเข้ามาทำลายทรัพย์สินของโรงเรียน และคนในชุมชนรอบโรงเรียนยังทิ้งขยะ เทน้ำเสีย เข้าพื้นที่โรงเรียนด้วย

๑.๕ นักเรียนบางคนมีพฤติกรรมเสี่ยง เข้าไปเกี่ยวข้องกับอบายมุข ปัญหาการตั้งครรภ์ จำเป็นต้องได้รับการดูแลเป็นพิเศษ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำโครงการของงบประมาณปรับปรุง ซ่อมแซมให้อยู่ในสภาพมั่นคง ปลอดภัย

๒.๒ ปรับปรุงระบบอินเทอร์เน็ตให้เสถียร มีความเร็วสูง และจัดหา หรือเช่าคอมพิวเตอร์ วัสดุอุปกรณ์ดิจิทัล ให้เพียงพอ

๒.๓ เสนอของบประมาณจากต้นสังกัด ส่วนราชการที่ดูแลเรื่องน้ำ หรือระดมทรัพยากรเพื่อแก้ปัญหาการขาดแคลนน้ำอุปโภค บริโภค

๒.๔ เสนอของบประมาณจากต้นสังกัดหรือระดมทรัพยากรเพื่อจัดทำรั้วให้มั่นคง แข็งแรง ป้องกันสัตว์
เลี้ยวเข้ามาทำลายสิ่งของและประสานสัมพันธ์ สร้างความเข้าใจแก่ชุมชน ไม่ให้ทิ้งขยะ เทน้ำเสีย เข้าพื้นที่
โรงเรียน

๒.๕ จัดกิจกรรมส่งเสริมให้นักเรียน มีความตระหนัก รู้และเข้าใจ กำกับ ดูแล นักเรียนไม่ให้เข้าไป
เกี่ยวข้องกับยาเสพติด อบายมุข และปัญหาการตั้งครรภ์



(นายไพบุลย์ เขียนประเสริฐ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนลาดยาววิทยาคม

วันที่ ๒๒ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

โรงเรียนลาดยาววิทยาคม
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

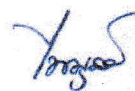
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารสถานศึกษาได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญยึดมั่นความซื่อตรง และจริยธรรม ความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย และกำหนดผู้ทำหน้าที่รับผิดชอบการควบคุมภายในของสถานศึกษาอย่างชัดเจน	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ โรงเรียนลาดยาววิทยาคม โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่า ยังขาดความต่อเนื่อง สม่่าเสมอการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างเป็นระบบจริงจัง
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น	โรงเรียนลาดยาววิทยาคม มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ในภาพรวม โรงเรียนลาดยาววิทยาคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
	อย่างไรก็ตามโรงเรียนลาดยาววิทยาคม ยังไม่ให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนลาดยาววิทยาคม มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครึ่งกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง	ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนลาดยาววิทยาคม มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารโรงเรียน เพื่อสั่งการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนลาดยาววิทยาคม มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบสรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีระบบการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

ลายมือชื่อ



(นายไพบูลย์ เขียนประเสริฐ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนลาดยาววิทยาคม

วันที่ ๒๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๔