

**โรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงาน พบว่ายังขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารและคณะครูร่วมกันระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>โรงเรียนไชยบุรีวิทยาคมมีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่าระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p><b>อย่างไรก็ตามโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม ยังให้ความสำคัญในการประเมินและรายงานการควบคุมภายใน ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</b></p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารโรงเรียน เพื่อสั่งการแก้ไข</p> <p><b>อย่างไรก็ตามโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม ยังพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญในการติดตามประเมินผล คือ นักเรียนในโรงเรียนยังมีผลสัมฤทธิ์ต่ำกว่าเกณฑ์ที่กำหนด มี ผลการเรียน ๐ จำนวนมาก</b></p> <p>.....</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

โรงเรียนไชยบุรีวิทยาคมมีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวมพบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๓ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป (ใน แบบ ปค.๕)

(ลงชื่อ).....  
 (นายมิตรชัย ไชยนาน)  
 ผู้อำนวยการโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม  
 วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

โรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๔

<p>(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p>	<p>(๒) ความเสี่ยง</p>	<p>(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่</p>	<p>(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน</p>	<p>(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p>	<p>(๖) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน</p>	<p>(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ</p>
<p><b>ยกผลสัมฤทธิ์การเรียนรู้ วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนสูงขึ้นทุกกลุ่มสาระการ เรียนรู้ (๘ กลุ่มสาระ) ๒. เพื่อให้นักเรียนมี ความสามารถเข้าศึกษาใน ระดับที่สูงขึ้น</p>	<p>การจัดกิจกรรมไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนด ครูผู้สอนไม่ สามารถสอนได้ครบตามแผนที่ กำหนดไว้ ส่งผลให้ผลสัมฤทธิ์ ของนักเรียนไม่เป็นไปตาม กำหนด</p>	<p>๑. สํารวจข้อมูลพื้นฐานของ นักเรียนรายบุคคล ๒. คัดกรองนักเรียนตาม ความศักยภาพของนักเรียน รายบุคคล ๓. จัดประชุมคณะครูตาม กลุ่มสาระ ๔. มีการพัฒนาครูผู้สอนทุก กลุ่มสาระอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>พบว่า การเรียนการ สอนไม่เป็นตามปฏิทิน ที่กำหนด</p>	<p><b>ปัญหา</b> การเรียนการสอนไม่เป็น ตามปฏิทินที่กำหนด <b>สาเหตุ</b> ๑.โรงเรียนมีกิจกรรม มากเกินไป ๒.ครูมีภาระงานมาก เกินไป ๓.ขาดบุคลากร</p>	<p>๑.มีการบูรณาการการสอน ๒.จัดทำสื่อการเรียนการสอน ๓.จัดหาบุคลากร ๔. สอนเสริม</p>	<p>หัวหน้างานฝ่าย วิชาการ/คณะครูทุก กลุ่มสาระ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผน การดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๕. กำหนดกิจกรรมการเรียนการสอน ทั้งเนื้อหาสาระและสื่อการเรียน  ๖. จัดกิจกรรมการสอนเสริมให้กับ นักเรียนที่มีปัญหาทางการเรียน  ๗. นิเทศ ติดตามผลการจัดการเรียนการ สอน  ๘. สรุปผลการดำเนินงาน				

ลายมือชื่อ.....

(นายมิตรชัย ไชยนาน)

ผู้อำนวยการโรงเรียนไชยบุรีวิทยาคม

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๔

