

สํานักงาน มย ๑๔
สํานัก กลุ่มอํานวยการ
เลขที่ 15760



ที่ ศธ ๐๔๒๙๑.๕๑/ ๗๖๕

โรงเรียนหอวัง

๑๖/๙ ซอยวิภาวดีรังสิต ๒๘

เขตจตุจักร กรุงเทพฯ ๑๐๙๐๐

๑๐ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากรุงเทพมหานคร เขต ๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๔. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายใน ๙๐ วัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

โรงเรียนหอวังดำเนินการเรียบร้อยแล้ว และขอส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดดังสิ่งที่ส่งมาด้วยพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายประวิติ สุทธิประภา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนหอวัง

กลุ่มบริหารงบประมาณ

โทร. ๐ ๒๕๑๓ ๓๓๓๔ ต่อ ๑๒๒

โทรสาร ๐ ๒๕๑๑ ๑๐๔๕

โรงเรียนหลวง

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๘)
กลุ่มบริหารงบประมาณ งานพัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ ข้อมูลสารสนเทศของ กลุ่มงานและกลุ่มสาระ การเรียนรู้ต่างๆของ โรงเรียนวัดป่าสัก ให้ถูกต้องและเป็น ปัจจุบัน วัตถุประสงค์ เพื่อให้เกิดความ ผิดพลาดในการสื่อสาร และการเผยแพร่ข้อมูล ไม่เป็นปัจจุบัน ซึ่งอาจ	จากที่มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการสำหรับ ดูแลข้อมูลในเว็บไซต์ ของกลุ่มงานต่างๆ ปรากฏว่ามีบางกลุ่ม งานที่ผู้รับผิดชอบได้ ย้ายกลุ่มงานไปกลุ่ม งานอื่นทำให้ขาดคน ดูแลข้อมูลใน หน่วยงานเก่า ทำให้ ข้อมูลของหน่วยงาน นั้นไม่เป็นปัจจุบัน และถูกต้อง ทำให้ กลุ่มงานนั้นๆไม่สาม	กลุ่มบริหาร งบประมาณโดยงาน พัฒนาระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ประสานงาน รวบรวมข้อมูลโดย การสร้างแหล่ง จัดเก็บข้อมูลจาก หน่วยงานต่างๆให้ เป็นไปในแนวทาง เดียวกัน เพื่อจัดทำ เป็นสารสนเทศ เผยแพร่บนเว็บไซต์ ของโรงเรียน	จากกิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนด สามารถควบคุม ความเสี่ยงเรื่อง ดังกล่าวได้ เนื่องจาก ได้รับข้อมูล ที่ถูกต้องและเป็น ปัจจุบันทำให้ได้ สารสนเทศที่ น่าเชื่อถือและ นำไปใช้งานได้กับ หลายๆกลุ่มงาน	-	-	กลุ่มบริหาร งบประมาณ กลุ่มงานพัฒนา ระบบ เทคโนโลยี สารสนเทศ	ติดตามประเมินผล การแก้ปัญหาด้วยการ ประชุมแบ่งหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำข้อมูล ของกลุ่มงาน นำข้อมูลที่ ได้รับไปปรับปรุงข้อมูล บนเว็บไซต์โรงเรียนให้ เป็นปัจจุบัน สรุปผลการดำเนินงาน พบว่าการแบ่งหน้าที่ รับผิดชอบจัดทำข้อมูล ของกลุ่มงาน นำข้อมูลที่ ได้รับไปปรับปรุงข้อมูล บนเว็บไซต์โรงเรียนให้

แบบติดตาม ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๘)
ส่งผลกระทบในการนำ ข้อมูลที่ไม่ถูกต้องกับ ความเป็นจริงไปใช้อาจ ทำให้ลดความน่าเชื่อถือ ต่อโรงเรียนเสี่ยงต่อ ความเสียหายของข้อมูล ในชั้นเล็กน้อย จนไม่ สามารถดำเนินงานได้ ตามปกติ	สามารถนำข้อมูลไป ใช้ได้หรือไม่สามารถ ดำเนินงานต่อได้						เป็นปัจจุบัน สามารถแก้ไขปัญหา ดังกล่าวได้ ความเสี่ยง ลดลง ส่งผลให้ส่งผล งานสามารถทำงาน ประสบความสำเร็จ



(นายประวัติ สุทธิประภา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนห้วย

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงเรียนหอวัง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กลุ่มบริหารงานบุคคลโดยรองผู้อำนวยการ กลุ่มบริหารงานบุคคลมอบหมายภาระงานและติดตาม ผลการดำเนินงานโดยมีการประชุมกลุ่มงานทุกเดือน ๑.๒ การดำเนินงานมีความชัดเจนทุกงาน ปฏิบัติงาน ด้วยความจริงใจ และร่วมมือเพื่อความสำเร็จของงาน ๑.๓ บรรยากาศการทำงานสนุก มีความสุขทุกงาน รับผิดชอบงาน ดำเนินงานตามหลักการและเป้าหมายได้ ครบถ้วน ๑.๔ นโยบายและวิธีการในการบริหารงานมีความ โปร่งใส เป็นธรรม สร้างแรงจูงใจและส่งเสริมบุคลากร ให้เกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ	โรงเรียนหอวังมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยมีผู้บริหาร และบุคลากรที่มีทัศนคติที่ดี ซื่อสัตย์ มีคุณธรรมจริยธรรม มีทักษะความสามารถ มีโครงสร้างองค์กร มีการมอบ อำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหาร บุคลากรไว้อย่างชัดเจน มีการติดตามการตรวจสอบ การปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพ ประสบความสำเร็จตามเป้าหมายที่วางไว้และพัฒนา คุณภาพการศึกษาที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นนักเรียน เป็นสำคัญ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ สอดคล้องกับ มาตรฐานการควบคุมภายใน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กลุ่มบริหารงานบุคคล งานสรรหา บรรจุและ แต่งตั้ง กำหนดวัตถุประสงค์ในการวางระบบควบคุม ภายในอย่างชัดเจนและมีความสอดคล้องกับกิจกรรม ที่จะปฏิบัติให้สำเร็จตามเป้าหมายด้วยงบประมาณและ ทรัพยากรที่มีและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการ จัดการความเสี่ยงรวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน	โรงเรียนหอวังมีการวิเคราะห์และประเมินปัจจัยเสี่ยงตาม วิธีการที่กำหนด โดยใช้แบบประเมินองค์ประกอบการ ควบคุมภายใน และแบบประเมินการควบคุมภายใน ด้วยตนเอง (CSA) จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดวิธีการ ควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ จัดทำแผนและดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กลุ่มบริหารงานบุคคล งานสรรหา บรรจุและ แต่งตั้ง ระบุวัตถุประสงค์และพัฒนากิจกรรมการ ควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	โรงเรียนหอวังมีการกำกับดูแลเพียงพอเหมาะสมเป็นไป ตามแผน โดยมีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่กำหนดเป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีกิจกรรมควบคุมที่ เหมาะสม เพียงพอ ทำให้ปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่อย่างไรก็ตามจากการประเมินความเสี่ยง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๒ กลุ่มบริหารงานบุคคลระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมด้านสรรหา บรรจุ และแต่งตั้งลูกจ้างชั่วคราวเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	งานสรรหา บรรจุและแต่งตั้งขาดลูกจ้างชั่วคราวในกลุ่มงานต่างๆเนื่องจากได้รับคำตอบแทนไม่สัมพันธ์กับค่าครองชีพในปัจจุบัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร งานพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศจัดทำให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและจำเป็นที่มีคุณภาพเป็นปัจจุบัน สามารถให้บริการได้อย่างเหมาะสมครบถ้วน และมีการสื่อสารกับบุคคลที่มีส่วนเกี่ยวข้องกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน	โรงเรียนหอวังมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศหลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสม มีเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก ข้อมูลสารสนเทศครอบคลุมการปฏิบัติงานทุกงานอย่างถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กลุ่มบริหารงานบุคคลระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานตามกำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ ประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	โรงเรียนหอวังมีการติดตามและประเมินผลเป็นระบบอย่างสม่ำเสมอและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและนำผลมาปรับปรุงแก้ไขข้อบกพร่องทันที ผู้บริหารติดตามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลงชื่อ.....

(นายประวัติ สุทธิประภา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนหอวัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

โรงเรียนหอวัง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
กลุ่มบริหารงานบุคคล งานสรรหา บรรจุและ แต่งตั้ง วัตถุประสงค์ เพื่อสรรหาบุคลากรชั่วคราว ที่มีความชำนาญงานมา ปฏิบัติงานหน้าที่ของ หน่วยงานต่างๆ	เนื่องจากค่าตอบแทน ในการจ้างลูกจ้าง ชั่วคราวไม่สัมพันธ์กัน กับค่าครองชีพใน ปัจจุบัน ทำให้มีผู้มา สมัครจำนวนน้อย โรงเรียนจึงมีตัวเลือก ในการคัดเลือกการ จ้างลูกจ้างชั่วคราว น้อย ส่งผลให้ได้ ลูกจ้างชั่วคราว	๑. ประชุม คณะกรรมการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งและ ผู้ช่วยรอง ผู้อำนวยการกลุ่ม บริหารงานบุคคล เพื่อเสนอปัญหา และ ปรึกษาหารือ ร่วมกัน วางแผนกำหนด แนวทางวิธีการ แก้ปัญหา	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดได้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	จากการดำเนินงาน ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากการขาด ลูกจ้างชั่วคราวของ งานต่างๆ	ปรับค่าตอบแทนให้ สัมพันธ์กับค่าครอง ชีพในปัจจุบัน	งานสรรหา บรรจุ และแต่งตั้ง

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
	ที่ไม่มีความชำนาญ มากพอกับงานที่ หน่วยงานต่างๆ มอบหมายให้ จึง เกิดการลาออก บ่อยครั้ง	๒. ดำเนินการตาม แนวทางที่กำหนด ร่วมกัน ๓. ประเมินผลการ แก้ปัญหาและ นำไปใช้ในการ วางแผนแก้ไข พัฒนา งานต่อไป				

.....

(นายประวิติ สุทธิประภา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนห้วยวัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๕

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากรุงเทพมหานคร เขต ๒

โรงเรียนหอวังได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่โรงเรียนหอวังกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของโรงเรียนหอวังเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากรุงเทพมหานคร เขต ๒

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. กลุ่มบริหารงานบุคคล

งานสรรหา บรรจุและแต่งตั้ง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานสรรหา บรรจุและแต่งตั้งของโรงเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

๑.๑ ลูกจ้างชั่วคราวได้รับค่าตอบแทนไม่สัมพันธ์กับค่าครองชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมคณะกรรมการสรรหา บรรจุและแต่งตั้งปรึกษาหารือเพื่อร่วมวางแผนกำหนดแนวทาง

วิธีการแก้ปัญหา และดำเนินการตามแนวทางที่กำหนดร่วมกัน

๒.๒ ประเมินผลการแก้ไขปัญหา และนำไปใช้ในการวางแผนแก้ไข พัฒนางานต่อไป

๒.๓ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

ลงชื่อ.....

(นายประวิติ สุทธิประภา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนหอวัง

วันที่.....๒๐.....เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕