

โรงเรียนดอยสะเก็ดวิทยา  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>โรงเรียนมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของโรงเรียน</p>	<p>โรงเรียนมีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้โรงเรียนมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>โรงเรียนกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน เพียงพอมีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>โรงเรียนมีการประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>โรงเรียนกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนด เป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการ บรรลุวัตถุประสงค์ของโรงเรียน</p>	<p>โรงเรียนมีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจนมีคำสั่งมอบหมาย งาน คู่มือการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถปฏิบัติงาน ได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้รวมทั้งมีการ รายงานผลการดำเนินงานให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>โรงเรียนมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดมีการ สื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการ ควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด</p>	<p>โรงเรียนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศ ที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและ เหมาะสมมีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และ เว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอกแต่อย่างไร ก็ตามการจัดทำข้อมูลสารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>โรงเรียนมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผล เป็น รายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้ มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายในรวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>โรงเรียนมีการติดตามประเมินผลการควบคุม ภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหาร ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการ ปรับปรุงรายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการ ปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไข ข้อบกพร่องทันที</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยง อยู่ ด้วยสถานการณ์โรคระบาดโควิด๑๙ ทำให้โรงเรียนไม่สามารถเปิดการเรียนการสอนแบบปกติได้ อย่างต่อเนื่อง ส่งผลกระทบต่อการดำเนินงานภายในโรงเรียน ในหลายๆด้าน จึงจัดทำแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ชื่อผู้รายงาน



(นางสาวปญญิตา สมมิตร )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนดอยสะเก็ดวิทยาคม

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔