

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น เขต ๑

โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุด วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
ภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่
เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการ
ดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) เห็นว่า การควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับ
ดูแลของ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาขอนแก่น เขต ๑

(นายภมร สุรพงษ์รัตน์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ)

วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปี
ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ที่ตั้งโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) เป็นบริเวณที่ลุ่ม ในช่วงฤดูฝนหรือน้ำหลากจะทำให้
ให้บริเวณภายในโรงเรียนเกิดน้ำท่วมขัง ส่งผลกระทบต่อทรัพย์สินภายในห้องเรียน เนื่องมาจากระบบการระบายน้ำที่
ไม่ดี ทำให้คณะครูและนักเรียน ได้รับความเดือดร้อนจากปัญหาดังกล่าว

๒. คณะครูและบุคลากรอาจละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ตามคำสั่ง

๓. สถานศึกษาไม่ได้ควบคุมกำกับติดตามอย่างสม่ำเสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. โรงเรียนมีการปรับปรุงร่องระบายน้ำบริเวณโรงเรียน

๒. โรงเรียนมีคำสั่งแต่งตั้งครูผู้ดูแลรับผิดชอบ เรื่อง การดูแลอาคารสถานที่ เมื่อได้รับ
ผลกระทบจากเหตุการณ์ต่าง ๆ และผู้บริหารกำกับให้ปฏิบัติหน้าที่อย่างเคร่งครัด

๓. สถานศึกษาต้องควบคุมกำกับและติดตามอย่างสม่ำเสมอ

โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ)

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>โรงเรียนมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีและเข้าใจถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน ส่งเสริมสนับสนุนโดยมีการเข้าอบรมเชิงปฏิบัติการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน เพื่อพัฒนาบุคลากรที่รับผิดชอบงานด้านนี้โดยตรง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ ระบุขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) มีความเหมาะสมและมีส่วนส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนมีประสิทธิภาพสอดคล้องกับหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจนในการประเมินความเสี่ยงที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวิสัยทัศน์ ภารกิจ และเป้าประสงค์ของโรงเรียน กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการทำงานและการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของโรงเรียน</p>	<p>โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) มีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อหาแนวทางป้องกัน เพื่อจัดการบริหารกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) มีแนวทางในการจัดกิจกรรมการควบคุมและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ระบบการควบคุมภายในชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยโรงเรียนกำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสมและมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหาร และผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับข้อมูลสารสนเทศที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบ ได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของโรงเรียน</p>	<p>มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่าย เป็นระบบงานควบคุมภายในออนไลน์สามารถใช้งานได้ อย่างครอบคลุม ทั้งการประชาสัมพันธ์ข้อมูลสารสนเทศต่าง ๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผลการแลกเปลี่ยน เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายในทั้งภายในและภายนอกโรงเรียน สะดวกต่อผู้ใช้ และผู้บริหารสำหรับใช้เป็นข้อมูลสารสนเทศที่ช่วยในการบริหารจัดการสถานศึกษา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและการปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นระบบส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานของโรงเรียนและนำผลการติดตามประเมินผลมาปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>มีระบบการติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่องด้วยระบบงานควบคุมภายในออนไลน์ มีการจัดทำรายงานผลการประเมินเป็นฐานข้อมูล เพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติการปรับปรุงพัฒนาในปีงบประมาณต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ามีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



ลงชื่อ

(นายภมร สุรพงษ์รัตน์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ)

วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุวิทยาการ)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๑ กันยายน ๒๕๖๓

(๓) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๔) ความเสี่ยง	(๕) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๖) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๗) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๘) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๙) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารทั่วไป (งานอาคารสถานที่) “ปรับปรุงร่องระบายน้ำ” วัตถุประสงค์ ๑. ปรับปรุง บำรุงรักษาอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมให้พร้อมเพียงต่อการใช้งาน ๒. ควบคุมดูแล ตรวจสอบติดตามการใช้ อาคารสถานที่ต่างๆ ให้เกิดความสะอาด ปลอดภัย ๓. ป้องกันการเกิดอุทกภัย ซึ่งจะทำให้ ทรัพย์สินเสียหาย	๑. ที่ตั้งโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุวิทยาการ) เป็นบริเวณที่ ลุ่ม ในช่วงฤดูฝนหรือน้ำหลาก จะทำให้บริเวณภายในโรงเรียน เกิดน้ำท่วมขัง ส่งผลกระทบต่อ ทรัพย์สินภายในห้องเรียน เนื่องจากจากระบบการระบายน้ำ ที่ไม่ดี ทำให้คณะครูและ นักเรียน ได้รับความเดือดร้อน จากปัญหาดังกล่าว ๒. คณะครูและบุคลากรอาจ ละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ตาม คำสั่ง ๓. สถานศึกษาไม่ได้ควบคุม กำกับติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๑. โรงเรียนมีการปรับปรุง ร่องระบายน้ำบริเวณ โรงเรียน ๒. โรงเรียนมีคำสั่งแต่งตั้ง ครูผู้ดูแลรับผิดชอบ เรื่อง การดูแลอาคารสถานที่ เมื่อได้รับผลกระทบจาก เหตุการณ์ต่าง ๆ และ ผู้บริหารกำชับให้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเคร่งครัด ๓. สถานศึกษาต้อง ควบคุมกำกับและติดตาม อย่างสม่ำเสมอ	กิจกรรมการ ควบคุมที่ปฏิบัติ อยู่ สามารถลด ความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ตั้ง ไว้	๑. ที่ตั้งโรงเรียนบ้านดอน ช้าง (ศรีสุวิทยาการ) เป็น บริเวณที่ลุ่ม ในช่วงฤดูฝน หรือน้ำหลาก จะทำให้ บริเวณภายในโรงเรียนเกิด น้ำท่วมขัง ส่งผลกระทบต่อ ทรัพย์สินภายในห้องเรียน เนื่องจากจากระบบการ ระบายน้ำที่ไม่ดี ทำให้คณะ ครูและนักเรียน ได้รับความ เดือดร้อนจากปัญหา ดังกล่าว ๒. คณะครูและบุคลากรอาจ ละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ ตามคำสั่ง ๓. สถานศึกษาไม่ได้ควบคุม กำกับติดตามอย่างสม่ำเสมอ	๑. โรงเรียน มี การ ปรับปรุงร่องระบายน้ำ บริเวณโรงเรียนเพิ่มเติม ๒. โรงเรียน มี คำสั่ง แต่งตั้ง ครู ผู้ดูแล รับผิดชอบ เรื่อง การ ดูแลอาคารสถานที่ เมื่อ ได้รับผลกระทบจาก เหตุการณ์ต่าง ๆ และ ผู้บริหารกำชับให้ปฏิบัติ หน้าที่อย่างเคร่งครัด ๓. สถานศึกษาต้อง ควบคุมกำกับและ ติดตามอย่างสม่ำเสมอ	โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุวิทยาการ)



(นายภมร สุรพงษ์รัตน์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุวิทยาการ)

วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

โรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ)
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของงาน ที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
<p>กลุ่มงานบริหารทั่วไป (งานอาคารสถานที่) “ปรับปรุงร่องระบายน้ำ” วัตถุประสงค์</p> <p>๑. ปรับปรุง บำรุงรักษาอาคาร สถานที่ สิ่งแวดล้อมให้พร้อมเพียง ต่อการใช้งาน</p> <p>๒. ควบคุมดูแล ตรวจสอบติดตาม การใช้อาคารสถานที่ต่างๆ ให้เกิด ความสะอาดปลอดภัย</p> <p>๓. ป้องกันการเกิดอุทกภัย ซึ่งจะ ทำให้ทรัพย์สินเสียหาย</p>	<p>๑. ที่ตั้งโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) เป็นบริเวณ ที่ลุ่ม ในช่วงฤดูฝนหรือน้ำ หลากจะทำให้บริเวณภายใน โรงเรียนเกิดน้ำท่วมขัง ส่งผล กระทบต่อทรัพย์สินภายใน ห้องเรียน เนื่องมาจากระบบ การระบายน้ำที่ไม่ดี ทำให้ คณะครูและนักเรียน ได้รับความ เดือดร้อนจากปัญหาดังกล่าว</p> <p>๒. คณะครูและบุคลากรอาจ ละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ตาม คำสั่ง</p>	<p>งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒</p>	<p>๑. ที่ตั้งโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ) เป็นบริเวณที่ ลุ่ม ในช่วงฤดูฝนหรือน้ำหลาก จะทำให้บริเวณภายในโรงเรียน เกิดน้ำท่วมขัง ส่งผลกระทบต่อ ทรัพย์สินภายในห้องเรียน เนื่องมาจากระบบการระบายน้ำ ที่ไม่ดี ทำให้ คณะ ครู และ นักเรียน ได้รับความเดือดร้อน จากปัญหาดังกล่าว</p> <p>๒. คณะครูและบุคลากรอาจ ละเลยในการปฏิบัติหน้าที่ตาม คำสั่ง</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๒๕๖๓ ผู้บริหาร ครูและ บุคลากรทุกคน</p>	<p>จากการกำกับติดตามและสอบถาม พบว่า เมื่อ เกิดฝนตกบริเวณโรงเรียนไม่ได้รับผลกระทบจากน้ำ ท่วมขัง สังเกตได้จากก่อนและหลังปรับปรุงร่อง ระบายน้ำ บริเวณที่เคยเกิดน้ำท่วมขังลดลง คณะครู และบุคลากร ได้ปฏิบัติตามคำสั่งที่กำหนด และขาด งบประมาณในการปรับปรุงร่องระบายน้ำเพิ่มเติม</p> <p>สรุปว่าการควบคุมที่มีอยู่ไม่สามารถลดความ เสี่ยงในระดับที่น่าพึงพอใจ</p> <p>จึงควรให้มีกิจกรรมการควบคุมต่อไป</p>



(นายภมร สุรพงษ์รัตน์)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอนช้าง (ศรีสุขวิทยาการ)

วันที่ ๑ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓