

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓

โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓

ลายมือชื่อ

(นายวรารกร รื่นกมล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไปสรุปได้ ดังนี้

กลุ่มบริหารวิชาการ

กิจกรรม ความเข้าใจกระบวนการประกันคุณภาพสถานศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ครูไม่เข้าใจกระบวนการประกันคุณภาพสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แบ่งภาระหน้าที่ให้รับผิดชอบคนละมาตรฐาน

๒.๒ ทำความเข้าใจเกี่ยวกับการให้ความสำคัญของการประกันคุณภาพสถานศึกษา

กลุ่มบริหารทั่วไป

กิจกรรม พัฒนาระบบบริหารงานกลุ่มบริหารทั่วไป

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรยังไม่เพียงพอ

๑.๒ ขาดการสื่อสารภายในองค์กร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดการประชุม เพื่อศึกษาวิเคราะห์ปัญหาที่เกิดขึ้น

๒.๒ จัดทำโครงการ/กิจกรรมเพื่อขอจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการ

๒.๓ จัดให้มีการติดตามตรวจสอบ และประเมินผล

๒.๔ จัดทำรายงานสารสนเทศเผยแพร่แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง

โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารและบุคลากรในหน่วยงานมีค่านิยมทัศนคติที่ดี และมีความมุ่งมั่นในการจัดการศึกษาแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง โรงเรียนกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงานขององค์กร โครงการและกิจกรรม โดยระบุปัจจัยความเสี่ยง ซึ่งมีการวิเคราะห์ความเสี่ยง รวมทั้งกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยงนั้นไว้ด้วย</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม องค์กรมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน โดยมีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงานและมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุม และเพียงพอ ทำให้มั่นใจว่าสามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร องค์กรมีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีการรายงานทางการเงินและผลการดำเนินงานตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร มีระบบการสื่อสาร มีช่องทางรับฟัง ข้อคิดเห็น ทั้งภายในและภายนอกองค์กร ที่สามารถนำข้อมูลสารสนเทศไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p>	<p>โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการจัดการศึกษาอย่างมีประสิทธิภาพ กล่าวคือ มีมาตรการการใช้งบประมาณที่เหมาะสม มีแผนบริหารความเสี่ยง และมีการปฏิบัติตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ อย่างไรก็ตามการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารไม่ต่อเนื่อง เนื่องจากมีภารกิจที่ต้องปฏิบัติมาก</p> <p>การกำหนดวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานตามโครงการ / กิจกรรม มีผลทำให้การบริหารงานลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องการปรับปรุงวิธีการควบคุมความเสี่ยงของการปฏิบัติงานบางอย่างให้มีประสิทธิภาพขึ้น</p> <p>โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสมและเพียงพอ เช่น มีการกำหนดมาตรการ แนวทางและรายงานผล ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล</p> <p>ในการจัดทำระบบสารสนเทศ บุคลากรมีส่วนร่วมในการแสดงความคิดเห็นและการปรับปรุงแก้ไขงาน โรงเรียนมีการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ผลงาน แต่ยังไม่มีการจัดเก็บข้อมูลให้เป็นระบบสารสนเทศที่เป็นระบบ ข้อจำกัดเนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้เรื่องเทคโนโลยีสารสนเทศและทักษะในการใช้สื่อเทคโนโลยีและโรงเรียนขาดแคลนเทคโนโลยีที่มีคุณภาพ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระหว่างการปฏิบัติงานหลังเสร็จสิ้นการปฏิบัติงาน และการประเมินรายครั้ง กรณีที่พบจุดอ่อน หรือ ข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผน การปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย ได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบแล้วพบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ามีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป (ในแบบ ปค.๕)

ลายมือชื่อ

(นายวรารกร รื่นกมล)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
<p>กลุ่มบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาบุคลากรภายในโรงเรียนเป็นไปตามนโยบายและสอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ ๒. เพื่อสร้างเจตคติที่ดีแก่บุคลากร ๓. เพื่อสร้างประสบการณ์และเพิ่มพูนความรู้แก่บุคลากร</p>	<p>๑. แนวทางในการปฏิบัติงานของบุคลากรไม่เป็นไปตามนโยบายและไม่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการ ๒. บุคลากรขาดประสบการณ์และเจตคติที่ดี</p>	<p>๑. มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติร่วมกัน ๒. แจ้งให้บุคลากรทราบถึงบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ ๓. มอบหมายงานให้ตรงกับความรู้อุณหภูมิและความถนัด ๔. ส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม / สัมมนา สัมมนาตามโอกาสอันควร</p>	<p>๑. การกำหนดแนวทางปฏิบัติงานมีผลต่อการควบคุมติดตามในระดับหนึ่งแต่ยังไม่เพียงพอต่อการบรรลุผลสำเร็จ ๒. การมอบหมายงานที่รับผิดชอบอย่างชัดเจนยังไม่เพียงพอภาระงานที่รับผิดชอบมีมาก ๓. มีรายละเอียดการส่งครูเข้ารับการอบรม</p>	<p>๑. บุคลากรมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่มอบหมาย ๒. บุคลากรขาดความกระตือรือร้นบุคลากรรับผิดชอบงานหลายภาระงานต่อหนึ่งคน</p>	<p>๑. จัดทำรายละเอียดการควบคุมการปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นภาคเรียน / ปีการศึกษา ๒. จัดทำบันทึกข้อมูลครูเป็นรายบุคคล/ ปีการศึกษา ๓. ส่งเข้ารับการอบรมตามสมัครใจพร้อมรายงานผลเมื่อสิ้นภารกิจ</p>	<p>๓๐ เม.ย. ๒๕๖๒ กลุ่มบริหารบุคคล</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๓)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๗)
กลุ่มบริหารทั่วไป วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพัฒนาระบบ บริหารงานกลุ่มบริหารทั่วไป ๒. การบริหารงานถูกต้องตาม ระเบียบของทางราชการ	๑. งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรยังไม่เพียงพอ ๒. ขาดการสื่อสารภายใน องค์กร	๑. มีคำสั่งแต่งตั้ง คณะทำงาน ๒. มีการประชุม คณะทำงาน ๓. มีการนิเทศ กำกับ ติดตาม ๔. มีการประเมินผล และรายงานผลการ ดำเนินงาน	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ ในระดับ หนึ่ง แต่ยังมีบาง งานต้องปรับปรุง แก้ไขเพื่อให้บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	๑. ระบบบริหารงานกลุ่ม บริหารทั่วไปเป็นไปตาม มาตรฐาน ยังมีบางส่วน ต้องได้รับการแก้ไข ปรับปรุง ๒. งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรยังไม่เพียงพอต่อ การบริหารจัดการ ระบบงาน ๓. ระบบการสื่อสาร ภายในองค์กรยังไม่มี คุณภาพ	๑. จัดการประชุม เพื่อศึกษาวิเคราะห์ ปัญหาที่เกิดขึ้น ๒. จัดทำโครงการ/ กิจกรรมเพื่อขอ จัดสรรงบประมาณ ในการดำเนินการ ๓. จัดให้มีการ ติดตามตรวจสอบ และประเมินผล ๔. จัดทำรายงาน สารสนเทศเผยแพร่ แก่ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง	๓๐ เม.ย. ๒๕๖๒ กลุ่มบริหารทั่วไป

ลายมือชื่อ

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย

วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

โรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน และ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ รับผิดชอบ (๕)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (๖)
กลุ่มบริหารทั่วไป งานปรับปรุง พัฒนา อาคาร สถานที่ (ห้องเรียน, หอประชุม, อาคาร เอนกประสงค์)	กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้มี การปฏิบัติที่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง คือ มี สภาพห้องเรียน/หอประชุมใช้ งานได้อย่างปลอดภัยและ สามารถสนับสนุนการเนียน การสอนได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	งวดสิ้นสุด ๓๐ ก.ย. ๖๑	๑. จัดทำแบบสำรวจอาคารสถานที่ ๒. จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการดำเนินการ ๓. จัดทำเอกสารและวิธีดำเนินการ ทำสัญญาจัดซื้อจัดจ้างกับคู่สัญญา คณะกรรมการจัดซื้อจัดจ้าง ๔. ฝ่ายตรวจรับดำเนินการตรวจรับ ๕. ดำเนินการเบิกจ่ายเงินตามวิธี และขั้นตอน	๓๐ เม.ย. ๖๒ งานอาคารสถานที่	จากการดำเนินงานเรื่อง “งาน ปรับปรุงพัฒนาอาคารสถานที่ (ห้องเรียน, หอประชุม, อาคาร เอนกประสงค์) ” ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจากยังมี ห้องเรียน/หอประชุมไม่เอื้อต่อ การจัดการเรียนการสอน

(ลงชื่อ)

(นายวรกร รื่นกมล)
 ผู้อำนวยการโรงเรียนอยุธยาวิทยาลัย
 วันที่ ๒๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑