**โรงเรียน......................................**

**แบบติดตาม ปค. 5**

**รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  (1) | ความเสี่ยง    (2) | การควบคุมภายใน  ที่มีอยู่  (3) | การประเมินผล  การควบคุมภายใน  (4) | ความเสี่ยง  ที่ยังมีอยู่  (5) | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน  (6) | หน่วยงาน  ที่รับผิดชอบ  (7) | วิธีการติดตาม  และสรุปผล  การประเมิน/ข้อคิดเห็น  (8) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

ลายมือชื่อ.................(9)......................

ตำแหน่ง.................(10)......................

วันที่ ....(11)....เดือน.............พ.ศ.......

**คำอธิบาย แบบรายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.5) *(หากปี 2564 มี ปค.5 หลายเรื่องก็ต้องทำแบบติดตามให้ครบทุกเรื่อง)***

(1) ระบุกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงานพร้อมทั้งวัตถุประสงค์ของกิจกรรม *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(2) ระบุความเสี่ยงสำคัญที่ทำให้ภารกิจนั้นไม่บรรลุวัตถุประสงค์*(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(3) ระบุกิจกรรมการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนของกิจกรรม *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(4) ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามการควบคุมที่มีอยู่ตาม (3) หรือไม่ *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(5) ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(6) ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (5) ในปีงบประมาณ *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(7) ระบุหน่วยงานที่รับผิดชอบและระยะเวลาที่กำหนดเสร็จ *(ยกข้อความมาจาก ปค.5 ปี 2564)*

(8) ระบุวิธีการติดตามจากอะไร (เอกสาร/สอบถาม/สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง) และแต่ละกิจกรรมในช่อง (6) ได้ดำเนินการอย่างไรและสรุปผลการดำเนินงานในเชิงปริมาณและเชิงคุณภาพพร้อมทั้งให้ความคิดเห็นว่าต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงเพิ่มเติมหรือลดความเสี่ยงลงอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ *(ถ้าต้องจัดทำแผนการปรับปรุงเพิ่มเติมก็จะเป็น ปค.5 ใหม่ของปีนี้แต่ต้องปรับกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงให้ไม่เหมือนเดิม)*

(9) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน *(ถ้าเป็นแบบติดตาม ปค.5 ระดับหน่วยงานย่อยให้ลงลายมือชื่อหัวหน้างาน ถ้าเป็นแบบติดตาม ปค.5 ระดับสถานศึกษาให้ ผอ.รร.เป็นผู้ลงลายมือชื่อ)*

(10) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน

(11) ระบุ วัน เดือน ปี ที่รายงาน *(โรงเรียนต้องรายงานในช่วงระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม ถึงวันที่ 31 ตุลาคม 2565)*

**ตัวอย่าง แบบติดตาม ปค.5**

**โรงเรียน......................................**

**แบบติดตาม ปค. 5**

**รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน  ที่มีอยู่ | การประเมินผล  การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง  ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงาน  ที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตาม  และสรุปผล  การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| งานบริหารวิชาการ  **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน**  **วัตถุประสงค์**  1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนจากการทดสอบระดับชาติ (O-NET) ให้**สูงขึ้น**มากกว่าร้อยละ 3 | การจัดการเรียนการสอนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนจากการทดสอบระดับชาติ (O-NET) ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน  2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน  3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ  4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | 1.ครูมีงานอื่นนอกเหนือ จากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  3. ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่างจริงจัง | 1.พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร  2.ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก  3.จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 20 ส.ค.65  งานวิชาการ  20 ส.ค.65  งานวิชาการ  10 ธ.ค.64  งานวิชาการ | จากการติดตามเอกสารและสัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง พบว่า  1.มีการพัฒนาทีมงานโดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตรทุกกลุ่มสาระ  2.ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลาย เช่น รูปแบบการนิเทศแบบเพื่อนช่วยเพื่อน และรูปแบบการนิเทศโดยผู้บริหาร  3.มีการจัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม  **สรุป** ผลการดำเนินงานยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (O-NET) สูงขึ้นร้อยละ 3.5 **สามารถลดความเสี่ยงลงในระดับที่ยอมรับได้** |

ลายมือชื่อ.................(9)......................

ตำแหน่ง.................(10)......................

วันที่ ..(11).เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

**แบบติดตาม ปค. 5**

**โรงเรียน......................................**

**รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน  ที่มีอยู่ | การประเมินผล  การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง  ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงาน  ที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตาม  และสรุปผล  การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| **งานบริหารทั่วไป**  **งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน**  **วัตถุประสงค์**  1. เพื่อให้นักเรียนมีคุณลักษณะและพฤติกรรมที่พึงประสงค์  2. เพื่อให้นักเรียนมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี  3. เพื่อให้นักเรียนมีการพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนที่ดีขึ้นให้นักเรียนเป็นคนดี คนเก่ง มีความสุข | งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากนักเรียนบางส่วนยังขาดคุณลักษณะและพฤติกรรมที่พึงประสงค์ | 1.การรู้จักนักเรียนเป็นรายบุคคล 2. การคัดกรองนักเรียน  3. การส่งเสริมนักเรียน  4. การป้องกันและแก้ไขปัญหา 5.การส่งต่อ 6.การประเมินทบทวน | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | จากการดำเนินงาน  ระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนยังไม่บรรลุ  วัตถุประสงค์เนื่องจาก  1. ขาดการนิเทศอย่างต่อเนื่อง  2. ครูขาดคู่มือการดำเนินงาน  3. ครูขาดทักษะในการจัดกิจกรรมเสริมทักษะ/เสริมวิชาการ  4. ผู้ปกครองบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือ | 1. ผู้บริหารจัดทำแผนนิเทศ  2. จัดหา/จัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู  3. จัดกิจกรรมพัฒนาครู จัดอบรมศึกษาดูงาน  4. จัดประชุมผู้ปกครอง  5. จัดตั้งเครือข่ายผู้ปกครองแกนนำ | 30 พ.ย. 2564  นายซื่อ สุจริต  30 พ.ย. 2564  นายซื่อ สุจริต  30 พ.ย. 2564  นายซื่อ สุจริต  30 ก.พ. 2565  นายซื่อ สุจริต  30 ก.พ. 2565  นายซื่อ สุจริต | จากการติดตามเอกสารและสอบถามการดำเนินงาน พบว่า  1.มีการจัดทำแผนนิเทศ  2.มีการจัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู  3.มีการจัดประชุมผู้ปกครอง  ทำให้ปัญหาลดลงได้บางส่วน แต่ไม่ได้จัดกิจกรรมพัฒนาครูเนื่องจากขาดงบประมาณและยังไม่ได้จัดตั้งเครือข่ายผู้ปกครองแกนนำจึง**ยังคงมีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่**  **จึงต้องทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในต่อไป** |

ลายมือชื่อ.................(9).........................

ตำแหน่ง.................(10)..........................

วันที่ ..(11).เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

**แบบติดตาม ปค. 5**

**สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2.............ตัวอย่างของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา**

**รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน  ที่มีอยู่ | การประเมินผล  การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง  ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงาน  ที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตาม  และสรุปผล  การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| **กลุ่มอำนวยการ**  **งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร**  **และผลงาน**  1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ  2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ  บุคลากรในองค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดี  ให้หน่วยงาน | การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานของหน่วยงานไปให้สาธารณชนทราบยัง  ไม่ทั่วถึง | 1.มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน  2.มีการจัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการประสานงาน  3.มีการรวบรวมข้อมูล  4.จัดตั้งศูนย์เครือข่าย  5.มีการจัดบุคลากร  ผู้รับผิดชอบประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย  6.มีการจัดกิจกรรมกลุ่ม  สื่อมวลชนสัมพันธ์ | กิจกรรมการควบคุม  ที่กำหนดไว้มีการ  ปฏิบัติซึ่งสามารถลด  ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่  กำหนดไว้ | จากการดำเนินงานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก  1.การสำรวจข้อมูลเครือข่ายยังไม่มีประสิทธิภาพ  2.การติดตามประเมินผลยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและไม่ได้นำมาปรับปรุงการวางแผนประชาสัมพันธ์ | 1.แต่งตั้งคณะทำงาน  สำรวจวิเคราะห์จัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบด้วย ICT  2.ผู้บริหารควรให้ความสำคัญงานประชาสัมพันธ์โดยสนับสนุนด้านงบประมาณบุคลากรและอุปกรณ์  3.พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ  4.จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก | 30 พ.ย. 2564  กลุ่มอำนวยการ  31 ม.ค. 2565  กลุ่มอำนวยการ  28 ก.พ. 2565  กลุ่มอำนวยการ  31 พ.ค. 2565  กลุ่มอำนวยการ | จากการติดตามเอกสารพบว่า  1 มีการแต่งตั้ง คณะทำงาน  ตามคำสั่ง สพป. ที่ 29/2565  2 มีการจัดสรรงบประมาณ  50,000 บาท  3. มีการอบรมศึกษาดูงาน  4. เผยแพร่บนเว็บไซต์และ  แผ่นพับ  **สรุปผลการดำเนินงาน**  การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจาก  ผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม /  โครงการ**ไม่เป็นไปตามแผนและขาดการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่องจึงต้องทำแผนการปรับ ปรุงการควบคุมภายในต่อไป** |

ลายมือชื่อ.................(9).........................

ตำแหน่ง.................(10)..........................

วันที่ ..(11).เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง(Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 1)

1.1 เรื่อง ..........................................................................................................................................................

1.2 วัตถุประสงค์……….....................................................................................................................................

..................................................................................................................................................................

1. ภารกิจนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 .................................................................................................................................................................

2.2 ……………………………………………………………………………………………………………………………………………….

3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

|  |  |
| --- | --- |
| **ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)** | **การดำเนินการ** (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3)) |
|  |  |
|  |  |

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

**4.1 จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า** ……………………………………………………………………………

…………………………………………………………………………………… (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4)

**4.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร** .............................................................................

...............................................................................................(นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 2)

5. ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่พบว่ายังมีอยู่ (ปัญหา) ว่าเกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ปัญหา/สาเหตุ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5) | การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 7) |
| ปัญหา : ………………………………………………  ……………………………………………….  สาเหตุ : ………………………………………………  ………………………………………………. | ................................................................  ................................................................ | ………………………………  ……………………………… |
| ปัญหา : ………………………………………………  ……………………………………………….  สาเหตุ : ………………………………………………  ………………………………………………. | ................................................................  ................................................................ | ……………………………….  ………………………………. |

**ตัวอย่าง**

ตัวอย่างที่ 1 (โรงเรียน)

แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 1)

* 1. เรื่อง **การจัดการเรียนการสอน (การจัดการเรียนรู้)**
  2. วัตถุประสงค์

**1.2.1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ**

**1.2.2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนให้สูงขึ้น**

2. ภารกิจนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

**2.1 แต่งตั้งคณะทำงาน**

**2.2 ประชุมวางแผนศึกษาสภาพปัจจุบันปัญหา**

**2.3 การดำเนินการ**

**2.3.1.จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้**

**2.3.2.จัดสภาพแวดล้อมภายในสถานศึกษาให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้**

**2.4 ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน**

3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

|  |  |
| --- | --- |
| **ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)** | **การดำเนินการ** (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3)) |
| 3.1 จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน | 3.1. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร |
| * 1. จัดการประชุมคณะทำงานเพื่อศึกษาสภาพปัจจุบันปัญหา จุดอ่อน จุดแข็งในการดำเนินงาน และร่วมการวางแผนพัฒนา การเรียนการสอน | 3.2 คณะทำงานมีการประชุมศึกษาสถานภาพของสถานศึกษา และมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน |
| * 1. ดำเนินงานตามแผนโดย   3.3.1 จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้  3.3.2 จัดสภาพแวดล้อมภายในสถานศึกษาให้เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้ | 3.3 ดำเนินงานตามแผน โดย  3.3.1 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ แต่จากรายงานพบว่า ครูส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการปรับการเรียนเปลี่ยนการสอนตามแนวทางปฏิรูปการศึกษา  3.3.2 มีโครงการ การจัดการความรู้ (KM) ภายในสถานศึกษา |
| * 1. ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | 3.4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน |

1. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1 จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า **กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด** (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4)

4.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 2)

**จากการดำเนินการงาน การจัดการเรียนการสอน (การจัดการเรียนรู้) ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก ครูส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการปรับการเรียน เปลี่ยนการสอนตามแนวทางปฏิรูปการศึกษา**

1. ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่พบว่ายังมีอยู่ (ปัญหา) ว่าเกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ปัญหา/สาเหตุ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5) | การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7) |
| ปัญหา : ครูส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการปรับการเรียนครูส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการปรับการเรียน เปลี่ยนการสอนตามแนวทางปฏิรูปการศึกษา ครูส่วนใหญ่ยังไม่ได้มีการปรับการเรียน เปลี่ยนการสอนตามแนวทางปฏิรูปการศึกษา  สาเหตุ : 1.ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  3. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศ  ภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิค การมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร  2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอกอย่างน้อยภาคเรียนละ 2 ครั้ง  3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ  ภายใน ที่เน้นการมีส่วนร่วม | 16 พ.ค. 66  นายใหม่ รักหมู่  1 พ.ย. 65  นายใหม่ รักหมู่  1 พ.ย. 65  นายใหม่ รักหมู่ |

ตัวอย่างที่ 2 (สพป.)

แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 1)

1.1 เรื่อง **มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา**

1.2 วัตถุประสงค์ เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา สามารถบริหารจัดการตามภารกิจ ได้มาตรฐานมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลตามเป้าหมาย ผู้รับบริการพึงพอใจและมีการพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ

2. ภารกิจนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 ศึกษา วิเคราะห์ แนวทางการบริหารจัดการของ สพท. มาตรฐาน ตัวบ่งชี้ กรอบการติดตามหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผล รวมถึงภารกิจอำนาจหน้าที่ของกลุ่มใน สพท.

2.2 สร้างทีมงาน มอบหมายคณะทำงานรับผิดชอบบริหารจัดการ ดำเนินงานตามมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ตามภารกิจของแต่ละกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

2.3 สื่อสาร เพื่อให้คณะทำงาน ผู้รับผิดชอบ บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจ และความสำคัญของมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

2.4 คณะทำงานกำหนดเป้าหมายและผลผลิตที่คาดหวังสอดคล้องกับบริบทของ สพท. นโยบาย

เป้าหมายของ สพฐ.

2.5 คณะทำงาน ผู้รับผิดชอบ ขับเคลื่อนรายงานผลตามปฏิทินปฏิบัติงานที่กำหนด

2.6 ประเมินตนเองและจัดทำรายงานการประเมินตนเองโดยกำหนดเป้าหมายและผลผลิตที่คาดหวัง

ของ สพท. และนำเสนอ สพฐ.

2.7 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และนำผลการประเมินที่เป็นข้อมูลย้อนกลับมาเป็นข้อมูลพื้นฐานที่ใช้ในการเปรียบเทียบและจัดทำรายงานประเมินตนเอง เพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาการบริหารและจัดการศึกษาของ สพท. ในปีต่อไป

2.8 ติดตามและสรุปรายงานผล

3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

|  |  |
| --- | --- |
| **ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)** | **การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3))** |
| 3.1 ศึกษา วิเคราะห์ แนวทางการบริหารจัดการของ  สพท. มาตรฐาน ตัวบ่งชี้ กรอบการติดตามหลักเกณฑ์ และวิธีการประเมินผล รวมถึงภารกิจอำนาจหน้าที่ของกลุ่มใน สพท. | - จัดประชุมศึกษาแนวทางการปฏิบัติงาน  - ศึกษาคู่มือด้วยตนเอง |
| 3.2 สร้างทีมงาน มอบหมายคณะทำงานรับผิดชอบบริหารจัดการ ดำเนินงานตามมาตรฐาน สพท.ตามภารกิจของแต่ละกลุ่มที่เกี่ยวข้องกับมาตรฐานสพท. | - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและสร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ |
| 3.3 สื่อสาร เพื่อให้คณะทำงาน ผู้รับผิดชอบ มีความรู้ ความเข้าใจ และความสำคัญของมาตรฐาน สพท. | -มีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจและความสำคัญของมาตรฐาน สพท. ให้แก่บุคลากรทุกคน  - มีการเผยแพร่ สื่อสาร หลากหลายช่องทาง |
| 3.4 คณะทำงานกำหนดเป้าหมายและผลผลิตที่คาดหวังสอดคล้องกับบริบทของ สพท. นโยบายเป้าหมายของ สพฐ. | -คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานที่เกี่ยวข้อง  เพื่อกำหนดเป้าหมายผลผลิตและกำหนดปฏิทินปฏิบัติงาน |

|  |  |
| --- | --- |
| **ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)** | **การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3))** |
| 3.5 คณะทำงาน ผู้รับผิดชอบ ขับเคลื่อน รายงานผล  ตามปฏิทินปฏิบัติงานที่กำหนด | - มีการดำเนินงานและรายงานผลแต่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด |
| 3.6 ประเมินตนเองและจัดทำรายงานการประเมิน  ตนเองโดยกำหนดเป้าหมายและผลผลิตที่คาดหวัง  ของ สพท. และนำเสนอ สพฐ. | - ประชุมการประเมินตนเองและจัดทำรายงานส่ง สพฐ.  ภายในเวลากำหนด |
| 3.7 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และนำผลการประเมิน  ที่เป็นข้อมูลย้อนกลับมาเป็นข้อมูลพื้นฐานที่ใช้  ในการเปรียบเทียบและจัดทำรายงานประเมินตนเอง  เพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาการบริหาร  และจัดการศึกษาของ สพท. ในปีต่อไป | -ประชุมพิจารณาผลการประเมินเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาการบริหารและจัดการศึกษาของ สพท.ในปีต่อไป |
| 3.8 ติดตามและสรุปรายงานผล | -ดำเนินการติดตามและสรุปการรายงานผล |

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

**ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร**

4.1 จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า **กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด** (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4)

4.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 2)

**จากการดำเนินงานมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด**

5. ให้วิเคราะห์ความเสี่ยงที่พบว่ายังมีอยู่ (ปัญหา) ว่าเกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ปัญหา/สาเหตุ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5) | การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ  (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7) |
| ปัญหา: การดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด  สาเหตุ:  1. ขาดความร่วมมือคณะทำงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง  2. ข้อมูลสารสนเทศไม่ครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน  3. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวบ่งชี้รายงานผลล่าช้า | 1. ประชุม กำชับกำหนดมาตรการ  ให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้  2. ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูล  สารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน  3. ติดตามผลการดำเนินงานอย่าง  เป็นระบบและต่อเนื่อง | 30 พ.ย. 65  นางสุดสวย งามดี  30 พ.ย. 65  นางสุดสวย งามดี  31 ส.ค. 66  นางสุดสวย งามดี |

**แบบ ปค. 5**

**กลุ่ม/งาน…………………………………………………**

**โรงเรียน..............................................**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์  (1) | ความเสี่ยง  (2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่  (3) | การประเมินผลการควบคุมภายใน  (4) | ความเสี่ยงที่มีอยู่  (5) | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน  (6) | หน่วยงานที่รับผิดชอบ  (7) |
|  |  |  |  |  |  |  |

ลายมือชื่อ.................................................. ตำแหน่ง...................................................... วันที่.........เดือน.......................พ.ศ.................

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)**

1. ระบุกิจกรรมตามภารกิจของหน่วยงานพร้อมทั้งวัตถุประสงค์ของกิจกรรม

2. ระบุความเสี่ยงสำคัญที่ทำให้ภารกิจนั้นไม่บรรลุวัตถุประสงค์

3. ระบุกิจกรรมการปฏิบัติงานในแต่ละขั้นตอนของกิจกรรม

4. ระบุผลการประเมินการควบคุมภายในว่ามีความเพียงพอและปฏิบัติตามการควบคุมที่มีอยู่ตาม (3) หรือไม่

5. ระบุความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ซึ่งมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของแต่ละภารกิจ

6. ระบุการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงตาม (5) ในปีงบประมาณ

7. ระบุชื่อหน่วยงานที่รับผิดชอบและระยะเวลากำหนดเสร็จ

8. ลงลายมือชื่อ หัวหน้าหน่วยงาน

9. ระบุตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยงาน

10.ระบุวันเดือนปีที่รายงาน (ไม่เกินวันที่ 31 ตุลาคม 2565)

**ตัวอย่างแบบ ปค.5**

**แบบ ปค. 5**

**งานบริหารวิชาการ โรงเรียนบ้านสมหวัง (ตัวอย่างของ โรงเรียน ความเสี่ยงระดับหน่วยงานย่อย)**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30** กันยายน 2565

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
| **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน**  **วัตถุประสงค์**  1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนให้**สูงขึ้น** | 1. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา  2. ขาดการพัฒนากระบวนการเรียนการสอนอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง  3. ขาดแคลนตำราและเอกสารอ้างอิง  4. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  5.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  6. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน  2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน  3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ  3.4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | 1. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  3.ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่าง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร  2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก  3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 31 พ.ค.2566  งานวิชาการ  31 พ.ค.2566  งานวิชาการ  31 พ.ค.2566  งานวิชาการ |

ลายมือชื่อ ตำแหน่ง หัวหน้างานวิชาการ วันที่ 10 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

**งานบริหารวิชาการ โรงเรียนบ้านสมหวัง (ตัวอย่างของ โรงเรียน ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน)**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30** กันยายน 2565

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่มีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
| **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน**  **วัตถุประสงค์**  1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนให้**สูงขึ้น** | 1. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา  2. ขาดการพัฒนากระบวนการเรียนการสอนอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง  3. ขาดแคลนตำราและเอกสารอ้างอิง  4. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  5.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  6. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน  2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน  3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ  3.4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | 1. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก  2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ  3.ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่าง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร  2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก  3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 31 พ.ค.2566  งานวิชาการ  31 พ.ค.2566  งานวิชาการ  31 พ.ค.2566  งานวิชาการ |

ลายมือชื่อ ตำแหน่ง ผอ.รร............................. วันที่ 25 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

**สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2 (ตัวอย่างของ สพท.;ความเสี่ยงระดับหน่วยงาน)**

**แบบ ปค.5**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล  การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| **กลุ่มอำนวยการ**  **1.งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน**  1.1 เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ  1.2 เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง  1.3 สร้างภาพลักษณ์ที่ดี ให้หน่วยงาน | การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานของหน่วยงานไปให้สาธารณชนทราบยังไม่ทั่วถึง | 1. มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน  2. มีการจัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการประสานงาน  3.มีการรวบรวมข้อมูล  4. จัดตั้งศูนย์เครือข่าย  5. มีการจัดบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย  6. มีการจัดกิจกรรมกลุ่มสื่อมวลชนสัมพันธ์  7. มีการพัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ  8. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | การดำเนินงานการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เนื่องจาก  1. ผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม/โครงการไม่เป็นไปตามแผน  2. การกำกับติดตาม ไม่ต่อเนื่อง | 1. กำหนดมาตรการดำเนินงานอย่างชัดเจน  2. แจ้งแนวทางการปฏิบัติให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ  3. กำหนดปฏิทินการติดตามการดำเนินงานและนำผลการติดตาม มาปรับปรุงและพัฒนา | 31 ม.ค. 2566  กลุ่มอำนวยการ  15ก.พ. 2566  กลุ่มอำนวยการ  31 มี.ค. 2566  กลุ่มอำนวยการ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์  (1) | ความเสี่ยง  (2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่  (3) | การประเมินผล  การควบคุมภายใน  (4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (5) | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน  (6) | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ  (7) |
| **2. มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา**  เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา สามารถบริหารจัดการตามภารกิจ ได้มาตรฐานมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลตามเป้าหมาย ผู้รับบริการพึงพอใจและมีการพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ | การดำเนินงานตามมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน | 1. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการแนวทางการปฏิบัติงาน  2. ศึกษาคู่มือด้วยตนเอง  3.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและสร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ  4.มีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจและความสำคัญของมาตรฐาน สพท. ให้แก่บุคลากรทุกคน  5. มีการเผยแพร่ สื่อสาร หลากหลายช่องทาง  6.คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดเป้าหมายและผลผลิตและ กำหนดปฏิทินปฏิบัติงาน  7. มีการดำเนินงานและรายงานผล  8. ประชุมประเมินตนเองและจัดทำรายงานส่ง สพฐ. ภายในเวลากำหนด  9.ประชุมพิจารณาผลการประเมินเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์แลแผนพัฒนาการบริหารและจัดการศึกษาของสพท. ในปีต่อไป  10.ดำเนินการติดตามและสรุปการรายงานผล | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | จากการดำเนินงานมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด | 1. ประชุม กำชับกำหนดมาตรการให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้  2. ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูลสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน  3. ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง | 30 พ.ย. 65  กลุ่มอำนวยการ  30 พ.ย. 65  กลุ่มอำนวยการ  31 ส.ค. 65  กลุ่มอำนวยการ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์  (1) | ความเสี่ยง  (2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่  (3) | การประเมินผล  การควบคุมภายใน  (4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (5) | การปรับปรุง  การควบคุมภายใน  (6) | หน่วยงาน  ที่รับผิดชอบ  (7) |
| **3. สารสนเทศและการสื่อสาร**  เพื่อให้จัดทำข้อมูลสารสนเทศ ที่ครอบคลุมเพียงพอสามารถนำไปใช้ในการบริหารงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ | การจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน | 1.ศึกษาวิเคราะห์นโยบายและแผนสารสนเทศและการสื่อสารของสพฐ.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง  2.ศึกษาวิเคราะห์ความต้องการ ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและ การสื่อสารของสพป. และสถานศึกษา 3.จัดทำแผนการดำเนินงาน  4.มีการสื่อสารหลากหลายช่องทาง | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | การปฏิบัติงานไม่บรรลุ  วัตถุประสงค์ เนื่องจาก  บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ | 1. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดระบบสารสนเทศ  2. ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ | 31 ม.ค. 2566  กลุ่มอำนวยการ  31 มี.ค. 2566  กลุ่มอำนวยการ |

ลายมือชื่อ ตำแหน่ง ผอ.สพป.ชุมพร เขต 2 วันที่ 29 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2565

**แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

|  |  |
| --- | --- |
| **จุดที่ควรประเมิน (1)** | **ความเห็น/คำอธิบาย (2)** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  (1) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  (2) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน  (3) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  (4) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  (5) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน |  |

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ (3)................................................................................................................**

ผู้ประเมิน....................(๔).........................

วันที่.......(๕)......เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565

|  |  |
| --- | --- |
| **จุดที่ควรประเมิน (1)** | **ความเห็น/คำอธิบาย (2)** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  (6) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอ ที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  (7) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  (8) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  (9) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่าง มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน |  |

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ (3)................................................................................................................**

ผู้ประเมิน....................(๔).........................

วันที่.......(๕)......เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565

|  |  |
| --- | --- |
| **จุดที่ควรประเมิน (1)** | **ความเห็น/คำอธิบาย (2)** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  (10) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยง ในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  (11) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์  (12) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง |  |

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ (3)................................................................................................................**

ผู้ประเมิน....................(๔).........................

วันที่.......(๕)......เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565

|  |  |
| --- | --- |
| **จุดที่ควรประเมิน (1)** | **ความเห็น/คำอธิบาย (2)** |
| **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  (13) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด  (14) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ร่วมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  (15) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด |  |

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ (3)................................................................................................................**

ผู้ประเมิน....................(๔).........................

วันที่.......(๕)......เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565

|  |  |
| --- | --- |
| **จุดที่ควรประเมิน (1)** | **ความเห็น/คำอธิบาย (2)** |
| **5. กิจกรรมการติดตามผล**  (16) หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  (17) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของ การควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม |  |

**สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ (3)................................................................................................................**

**...................................................................................................................................................................**

ผู้ประเมิน....................(๔).........................

วันที่.......(๕)......เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565

**คำอธิบายแบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

(๑) หัวข้อของจุดประเมินต่างๆ ที่หน่วยงานต้องประเมิน

(๒) หน่วยงานประเมินว่าหัวข้อของจุดประเมินต่างๆ นั้น หน่วยงานมีการปฏิบัติหรือไม่ อย่างไร

(๓) หน่วยงานต้องสรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติโดยรวมของแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร

(๔) ผู้ประเมินเป็นคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน

(๕) ระบุวัน เดือน ปี ที่คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานดำเนินการประเมินแล้วเสร็จ (คณะกรรมการฯ ประเมินแล้วเสร็จวันที่ 15 ตุลาคม ๒๕๖4ให้ระบุวันที่ 15 ตุลาคม ๒๕๖4)

**แบบ ปค.4**

**โรงเรียน ..................................**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ...............................................**

|  |  |
| --- | --- |
| **(1)**  **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **(2)**  **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| 1. สภาพแวดล้อมการควบคุม  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  2. การประเมินความเสี่ยง  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  3. กิจกรรมการควบคุม  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  4. สารสนเทศและการสื่อสาร  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  5. การติดตามประเมินผล  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ...................................................................... | .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ......................................................................  .......................................................................  .......................................................................  ......................................................................  ...................................................................... |

**ผลการประเมินโดยรวม (3)**

............................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................................

**ลายมือชื่อ**..................(4)...................

**ตำแหน่ง**......................(5).....................

**วันที่..(6)...เดือน...............พ.ศ............**

**คำอธิบายแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.4)**

(๑) ระบุองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบโดยสรุปจุดประเมินของแต่ละ

องค์ประกอบเป็นความเรียง

(๒) ระบุผลการประเมิน/ข้อสรุปของแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในพร้อมความเสี่ยง

ที่ยังมีอยู่/จุดอ่อน

(๓) สรุปผลการประเมินโดยรวมขององค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบว่า

เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ หรือไม่ อย่างไร

(๔) ลงลายมือชื่อหัวหน้าหน่วยงาน (ผู้อำนวยการโรงเรียน )

(๕) ระบุตำแหน่งหัวหน้าหน่วยงาน

(๖) ระบุวัน เดือน ปี ที่รายงาน (หัวหน้าหน่วยงานลงนามในรายงานวันใด ให้ ระบุวันที่ลงนามวันนั้น

**ตัวอย่าง**

**แบบ ปค.4**

**โรงเรียนบ้านสมหวัง**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  ผู้อำนวยการโรงเรียนได้มีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบบุคลากรในโรงเรียนทุกคน และได้เวียนคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้บุคลากรทุกคนในโรงเรียนทราบและถือปฏิบัติ และได้มีการติดตามผลการปฏิบัติงาน เนื่องจากมีภารกิจมากและเห็นว่างานที่มอบหมายมีระเบียบข้อกำหนดเป็นแนวทางในการปฏิบัติอยู่แล้ว ควรให้มีวิธีการติดตามผลการปฏิบัติงาน เพื่อช่วยให้งานบรรลุวัตถุประสงค์ตามที่กำหนด  **2. การประเมินความเสี่ยง**  มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของโรงเรียนและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจนสอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของโรงเรียน มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น | สภาพแวดล้อมของโรงเรียนบ้านสมหวังผู้อำนวยการโรงเรียนมีคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบให้กับรองผู้อำนวยการ, หัวหน้าฝ่ายของโรงเรียนและบุคลากรทุกคน มีการแจ้งเวียนคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่ให้บุคลากรในโรงเรียนทุกคนรับทราบและถือปฏิบัติ อย่างไรก็ตามการติดตามผลการปฏิบัติงานของผู้บริหารไม่ได้ต่อเนื่อง เนื่องจากมีภารกิจที่ต้องปฏิบัติมาก  โรงเรียนบ้านสมหวังมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ โดยผู้อำนวยการ , รองผู้อำนวยการ และหัวหน้างานทั้ง 4 งาน ได้ร่วมกันประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความสำคัญ และร่วมกันวิเคราะห์โอกาสที่อาจจะเกิดความเสี่ยง และประชุมชี้แจงให้บุคลากรทุกคนของโรงเรียนได้รับทราบเกี่ยวกับวิธีการควบคุมหรือป้องกันหรือลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง และมีการติดตามผลการปฏิบัติตามวิธีการควบคุมที่กำหนดไว้ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  โรงเรียนบ้านสมหวังมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์  **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  มีระบบข้อมูลสารสนเทศ ที่เกี่ยวเนื่องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร | ในภาพรวมของการปฏิบัติงานมีการกำหนด กิจกรรมควบคุมในลักษณะของนโยบาย ระเบียบ กฎหมาย คู่มือการปฏิบัติงาน และระบบงานต่าง ๆมีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบซึ่งเป็นลักษณะของการควบคุมทั่วไป มิได้มีการประเมินความเพียงพอเหมาะสมของกิจกรรม การควบคุมที่มีอยู่ ซึ่งอาจมีความแตกต่างกันตามสภาพแวดล้อมขององค์กร  แต่อย่างไรก็ตามกิจกรรมที่มีอยู่ยังต้องมีการกำกับติดตามให้ดำเนินการอย่างจริงจังเพราะแม้จะได้มีการกำหนดกิจกรรมไว้ดีเพียงใดแต่มิได้มีการปฏิบัติให้เป็นไปตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนด ความเสี่ยงจึงยังมีอยู่  โรงเรียนบ้านสมหวัง ได้จัดระบบข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารที่เหมาะสมมีการประชาสัมพันธ์ ให้บุคลากรในหน่วยงานทราบ ทำให้ระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและลดความเสี่ยง ได้เพียงพอในระดับหนึ่ง ซึ่งการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน มีการแจ้งข่าวสารผ่านทาง ระบบ AMSS++ และ Line เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด บุคลากรควรได้รับการพัฒนาให้มีความรู้ทักษะในการใช้วัสดุอุปกรณ์ เทคโนโลยีให้มากขึ้น  แต่อย่างไรก็ตามยังพบว่าการดำเนินงานด้าน สารสนเทศและการสื่อสารยังมีความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญต่อการปฏิบัติงาน เนื่องจากบุคลากร ยังขาดทักษะ ความสามารถในการนำเทคโนโลยี มาใช้ ในการพัฒนาระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ให้ทันสมัย เหมาะสม มีประสิทธิภาพ |

**แบบ ปค.4**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ ข้อสรุป** |
| **5. การติดตามประเมินผล**  โรงเรียนบ้านสมหวังมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติ ตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร  ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง  นอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทาน ได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที | โรงเรียนบ้านสมหวัง ได้จัดให้มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน ทั้งในระหว่างการปฏิบัติและหลังการปฏิบัติอย่างสม่ำเสมอ แต่การรายงานผลการดำเนินงานบางส่วนยังล่าช้าไม่เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่วางไว้ ซึ่งส่งผลให้การปฏิบัติงานตามภารกิจบรรลุผลตามวัตถุประสงค์อย่างมีประสิทธิภาพ เกิดความครบถ้วนสมบูรณ์ไม่เต็มที่กำหนดไว้  อย่างไรก็ตามการติดตามประเมินผล ควรจัดให้มีการประเมินผลเป็นรายครั้งที่บุคลากรทุกคนจะต้องดำเนินการประเมินตนเองด้วย |

**ผลการประเมินโดยรวม**

โรงเรียนบ้านสมหวัง ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 เพียงพอเหมาะสม **แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.5 ด้วยแล้ว**

**ลายมือชื่อ**.....................................

**ตำแหน่ง** ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านสมหวัง

**วันที่ 20 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565**

**โรงเรียนบ้านนา**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2565**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน / ข้อสรุป** |
| **1.สภาพแวดล้อมการควบคุม** | ....................................................... |
| **2. การประเมินความเสี่ยง** | ......................................................... |
| **3. กิจกรรมการควบคุม** | ................................................................ |
| **4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร**  หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ร่วมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | โรงเรียนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก**แต่อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน** |
| **5. การติดตามประเมินผล** | ............................................... |

**ผลการประเมินโดยรวม**

โรงเรียนบ้านนา ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 เพียงพอเหมาะสม **แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.5 ด้วยแล้ว**

**ลายมือชื่อ**.....................................

**ตำแหน่ง** ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านนา

**วันที่ 20 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2565**

**แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2

โรงเรียน.....................ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่โรงเรียนกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียน..........................เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 สรุปได้ดังดังนี้

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1..............................................................................................................................

1.2..............................................................................................................................

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1..............................................................................................................................

2.2..............................................................................................................................

ลายมือชื่อ.....................................

( )

ตำแหน่ง...........................................

วันที่..........เดือน...............พ.ศ............

(ตัวอย่าง) **แบบ ปค.1**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2

โรงเรียนบ้านสมหวังได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2565 ด้วยวิธีการที่โรงเรียนกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียนบ้านสมหวัง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชุมพร เขต 2

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2566 สรุปได้ดังดังนี้

**1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

**กลุ่ม/งานบริหารทั่วไป**

**กิจกรรม การป้องกันปัญหายาเสพติดและการมีเพศสัมพันธ์ก่อนวัยอันสมควร**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1. นักเรียนกลุ่มเสี่ยงยังขาดความตระหนัก ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอันตรายและปัญหาที่เกิดจากยาเสพติด ปัญหาการมีเพศสัมพันธ์ก่อนวัยอันควร

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1. จัดอบรมให้ความรู้ และให้ศึกษากรณีตัวอย่างปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในสังคม

๒.2. จัดกิจกรรมรณรงค์ประชาสัมพันธ์ทั้งในโรงเรียนและชุมชนใกล้เคียง

**กลุ่ม/งานบริหารงบประมาณ**

**กิจกรรม** .......................................................................................................................................

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1...............................................................................................................................

1.2...............................................................................................................................

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1...............................................................................................................................

2.2...............................................................................................................................

**กลุ่ม/งานบริหารงานบุคคล**

**กิจกรรม**.......................................................................................................................................

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1...............................................................................................................................

1.2...............................................................................................................................

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1...............................................................................................................................

2.2...............................................................................................................................

**กลุ่ม/งานบริหารวิชาการ**

กิจกรรม **การนิเทศการศึกษา**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1. รูปแบบและวิธีการการนิเทศงาน วิชาการ และการเรียนการสอนยังไม่มีความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

1.2 การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1. จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการดำเนินงานร่วมกันโดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)

2.2. กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่น ภายนอกเขตพื้นที่การศึกษาหรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี และจัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

2.3. จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

ลายมือชื่อ.....................................................

( )

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านสมหวัง วันที่...30...เดือน..ตุลาคม...พ.ศ..2565......