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

**แบบติดตาม ปค. 5**

**รายงานผลการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์(1) | ความเสี่ยง   (2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่(3) | การประเมินผลการควบคุมภายใน(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่(5) | การปรับปรุงการควบคุมภายใน(6) | หน่วยงานที่รับผิดชอบ(7) | วิธีการติดตามและสรุปผล 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   | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| งานบริหารวิชาการ **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน****วัตถุประสงค์** 1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนจากการทดสอบระดับชาติ (O-NET) ให้**สูงขึ้น**มากกว่าร้อยละ 3 |  การจัดการเรียนการสอนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนจากการทดสอบระดับชาติ (O-NET) ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้  |  1.ครูมีงานอื่นนอกเหนือ จากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ 3. ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่างจริงจัง | 1.พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร2.ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก 3.จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 20 ส.ค.65งานวิชาการ20 ส.ค.65งานวิชาการ10 ธ.ค.64งานวิชาการ | จากการติดตามเอกสารและสัมภาษณ์ผู้เกี่ยวข้อง พบว่า1.มีการพัฒนาทีมงานโดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตรทุกกลุ่มสาระ2.ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลาย เช่น รูปแบบการนิเทศแบบเพื่อนช่วยเพื่อน และรูปแบบการนิเทศโดยผู้บริหาร3.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   | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| **งานบริหารทั่วไป****งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน****วัตถุประสงค์**1. เพื่อให้นักเรียนมีคุณลักษณะและพฤติกรรมที่พึงประสงค์2. เพื่อให้นักเรียนมีสุขภาพกายและสุขภาพจิตที่ดี3. เพื่อให้นักเรียนมีการพัฒนาผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนที่ดีขึ้นให้นักเรียนเป็นคนดี คนเก่ง มีความสุข |  งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากนักเรียนบางส่วนยังขาดคุณลักษณะและพฤติกรรมที่พึงประสงค์ | 1.การรู้จักนักเรียนเป็นรายบุคคล 2. การคัดกรองนักเรียน3. การส่งเสริมนักเรียน 4. การป้องกันและแก้ไขปัญหา 5.การส่งต่อ 6.การประเมินทบทวน | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้  | จากการดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก1. ขาดการนิเทศอย่างต่อเนื่อง2. ครูขาดคู่มือการดำเนินงาน3. ครูขาดทักษะในการจัดกิจกรรมเสริมทักษะ/เสริมวิชาการ4. ผู้ปกครองบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือ | 1. ผู้บริหารจัดทำแผนนิเทศ2. จัดหา/จัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู3. จัดกิจกรรมพัฒนาครู จัดอบรมศึกษาดูงาน4. จัดประชุมผู้ปกครอง5. จัดตั้งเครือข่ายผู้ปกครองแกนนำ | 30 พ.ย. 2564นายซื่อ สุจริต30 พ.ย. 2564นายซื่อ สุจริต30 พ.ย. 2564นายซื่อ สุจริต30 ก.พ. 2565นายซื่อ สุจริต30 ก.พ. 2565นายซื่อ สุจริต |  จากการติดตามเอกสารและสอบถามการดำเนินงาน พบว่า 1.มีการจัดทำแผนนิเทศ 2.มีการจัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู3.มีการจัดประชุมผู้ปกครองทำให้ปัญหาลดลงได้บางส่วน 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   | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ | วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น |
| **กลุ่มอำนวยการ****งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร****และผลงาน**1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน | การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานของหน่วยงานไปให้สาธารณชนทราบยังไม่ทั่วถึง | 1.มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน2.มีการจัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการประสานงาน3.มีการรวบรวมข้อมูล4.จัดตั้งศูนย์เครือข่าย5.มีการจัดบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย6.มีการจัดกิจกรรมกลุ่มสื่อมวลชนสัมพันธ์ | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | จากการดำเนินงานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก1.การสำรวจข้อมูลเครือข่ายยังไม่มีประสิทธิภาพ2.การติดตามประเมินผลยังไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและไม่ได้นำมาปรับปรุงการวางแผนประชาสัมพันธ์ | 1.แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจวิเคราะห์จัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบด้วย ICT2.ผู้บริหารควรให้ความสำคัญงานประชาสัมพันธ์โดยสนับสนุนด้านงบประมาณบุคลากรและอุปกรณ์3.พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ4.จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก | 30 พ.ย. 2564กลุ่มอำนวยการ31 ม.ค. 2565กลุ่มอำนวยการ28 ก.พ. 2565กลุ่มอำนวยการ31 พ.ค. 2565กลุ่มอำนวยการ | จากการติดตามเอกสารพบว่า1 มีการแต่งตั้ง คณะทำงานตามคำสั่ง สพป. ที่ 29/25652 มีการจัดสรรงบประมาณ50,000 บาท3. มีการอบรมศึกษาดูงาน4. เผยแพร่บนเว็บไซต์และแผ่นพับ**สรุปผลการดำเนินงาน**การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรเนื่องจากผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม /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 เปลี่ยนการสอนตามแนวทางปฏิรูปการศึกษาสาเหตุ : 1.ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ 3. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศ  ภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิค การมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอกอย่างน้อยภาคเรียนละ 2 ครั้ง3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ  ภายใน ที่เน้นการมีส่วนร่วม | 16 พ.ค. 66นายใหม่ รักหมู่1 พ.ย. 65นายใหม่ รักหมู่1 พ.ย. 65นายใหม่ 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 แนวทางการบริหารจัดการของสพท. 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 วิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดเป้าหมายผลผลิตและกำหนดปฏิทินปฏิบัติงาน |

|  |  |
| --- | --- |
| **ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)** | **การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3))** |
| 3.5 คณะทำงาน ผู้รับผิดชอบ ขับเคลื่อน รายงานผลตามปฏิทินปฏิบัติงานที่กำหนด |  - มีการดำเนินงานและรายงานผลแต่ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด |
| 3.6 ประเมินตนเองและจัดทำรายงานการประเมินตนเองโดยกำหนดเป้าหมายและผลผลิตที่คาดหวังของ สพท. และนำเสนอ สพฐ. | - ประชุมการประเมินตนเองและจัดทำรายงานส่ง สพฐ.ภายในเวลากำหนด |
| 3.7 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย และนำผลการประเมินที่เป็นข้อมูลย้อนกลับมาเป็นข้อมูลพื้นฐานที่ใช้ในการเปรียบเทียบและจัดทำรายงานประเมินตนเองเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาการบริหารและจัดการศึกษาของ 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: การดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดสาเหตุ:1. ขาดความร่วมมือคณะทำงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง2. ข้อมูลสารสนเทศไม่ครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน3. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวบ่งชี้รายงานผลล่าช้า | 1. ประชุม กำชับกำหนดมาตรการให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้2. ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูลสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน3. ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง | 30 พ.ย. 65นางสุดสวย งามดี30 พ.ย. 65นางสุดสวย งามดี31 ส.ค. 66นางสุดสวย 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) | การปรับปรุงการควบคุมภายใน(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 | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
| **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน****วัตถุประสงค์** 1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนให้**สูงขึ้น** | 1. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา2. ขาดการพัฒนากระบวนการเรียนการสอนอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง3. ขาดแคลนตำราและเอกสารอ้างอิง4. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 5.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ6. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ3.4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้  | 1. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ 3.ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่าง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก 3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 31 พ.ค.2566งานวิชาการ31 พ.ค.2566งานวิชาการ31 พ.ค.2566งานวิชาการ |

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 | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
| **ภารกิจ การจัดการเรียนการสอน****วัตถุประสงค์** 1 เพื่อพัฒนาครูผู้สอนให้ทักษะในการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ2 เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของโรงเรียนให้**สูงขึ้น** | 1. หลักสูตรไม่ได้รับการพัฒนา2. ขาดการพัฒนากระบวนการเรียนการสอนอย่างเป็นระบบอย่างต่อเนื่อง3. ขาดแคลนตำราและเอกสารอ้างอิง4. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 5.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ6. ขาดการกำกับดูและ และนิเทศภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง | 1. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน2 มีการประชุมคณะทำงานศึกษาสถานภาพของสถานศึกษาและมีแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน3 มีการจัดการประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการวิเคราะห์หลักสูตรและการนำหลักสูตรไปใช้ และติดตามนิเทศ3.4 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน | กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้  | 1. ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก 2.ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ 3.ขาดการกำกับดูและนิเทศภายในอย่าง | 1. พัฒนาทีมงาน โดยใช้เทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร2. ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอก 3. จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ ภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม | 31 พ.ค.2566งานวิชาการ31 พ.ค.2566งานวิชาการ31 พ.ค.2566งานวิชาการ |

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**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
| **กลุ่มอำนวยการ****1.งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน**1.1 เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ1.2 เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง1.3 สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน  | การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงานของหน่วยงานไปให้สาธารณชนทราบยังไม่ทั่วถึง | 1. มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน2. มีการจัดทำหลักเกณฑ์และวิธีการประสานงาน3.มีการรวบรวมข้อมูล4. จัดตั้งศูนย์เครือข่าย5. มีการจัดบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย6. มีการจัดกิจกรรมกลุ่มสื่อมวลชนสัมพันธ์7. มีการพัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ8. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | การดำเนินงานการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เนื่องจาก1. ผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม/โครงการไม่เป็นไปตามแผน2. การกำกับติดตามไม่ต่อเนื่อง | 1. กำหนดมาตรการดำเนินงานอย่างชัดเจน2. แจ้งแนวทางการปฏิบัติให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ3. กำหนดปฏิทินการติดตามการดำเนินงานและนำผลการติดตามมาปรับปรุงและพัฒนา | 31 ม.ค. 2566กลุ่มอำนวยการ15ก.พ. 2566กลุ่มอำนวยการ31 มี.ค. 2566กลุ่มอำนวยการ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1) | ความเสี่ยง(2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่(3) | การประเมินผลการควบคุมภายใน(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่(5) | การปรับปรุงการควบคุมภายใน(6) | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ(7) |
| **2. มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา** เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา สามารถบริหารจัดการตามภารกิจ ได้มาตรฐานมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผลตามเป้าหมาย ผู้รับบริการพึงพอใจและมีการพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ | การดำเนินงานตามมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน | 1. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการแนวทางการปฏิบัติงาน2. ศึกษาคู่มือด้วยตนเอง3.มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและสร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ4.มีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจและความสำคัญของมาตรฐาน สพท. ให้แก่บุคลากรทุกคน5. มีการเผยแพร่ สื่อสาร หลากหลายช่องทาง6.คณะทำงานศึกษา วิเคราะห์ข้อมูลพื้นฐานที่เกี่ยวข้องเพื่อกำหนดเป้าหมายและผลผลิตและ กำหนดปฏิทินปฏิบัติงาน7. มีการดำเนินงานและรายงานผล8. ประชุมประเมินตนเองและจัดทำรายงานส่ง สพฐ. ภายในเวลากำหนด9.ประชุมพิจารณาผลการประเมินเพื่อจัดทำแผนยุทธศาสตร์แลแผนพัฒนาการบริหารและจัดการศึกษาของสพท. ในปีต่อไป10.ดำเนินการติดตามและสรุปการรายงานผล | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | จากการดำเนินงานมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด | 1. ประชุม กำชับกำหนดมาตรการให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้2. ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูลสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน3. ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง | 30 พ.ย. 65กลุ่มอำนวยการ30 พ.ย. 65กลุ่มอำนวยการ31 ส.ค. 65กลุ่มอำนวยการ |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ภารกิจตามกฏหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1) | ความเสี่ยง(2) | การควบคุมภายในที่มีอยู่(3) | การประเมินผลการควบคุมภายใน(4) | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่(5) | การปรับปรุงการควบคุมภายใน(6) | หน่วยงานที่รับผิดชอบ(7) |
| **3. สารสนเทศและการสื่อสาร**เพื่อให้จัดทำข้อมูลสารสนเทศ ที่ครอบคลุมเพียงพอสามารถนำไปใช้ในการบริหารงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ | การจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน | 1.ศึกษาวิเคราะห์นโยบายและแผนสารสนเทศและการสื่อสารของสพฐ.และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง2.ศึกษาวิเคราะห์ความต้องการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของสพป. และสถานศึกษา3.จัดทำแผนการดำเนินงาน4.มีการสื่อสารหลากหลายช่องทาง | กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ | การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ | 1. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดระบบสารสนเทศ2. ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ | 31 ม.ค. 2566กลุ่มอำนวยการ31 มี.ค. 2566กลุ่มอำนวยการ |

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) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล 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 และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหารผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง 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** หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ร่วมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | โรงเรียนมีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทาง มีความเพียงพอและเหมาะสมมีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก**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......