



แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

กลุ่มอำนวยการ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชลบุรี เขต ๓

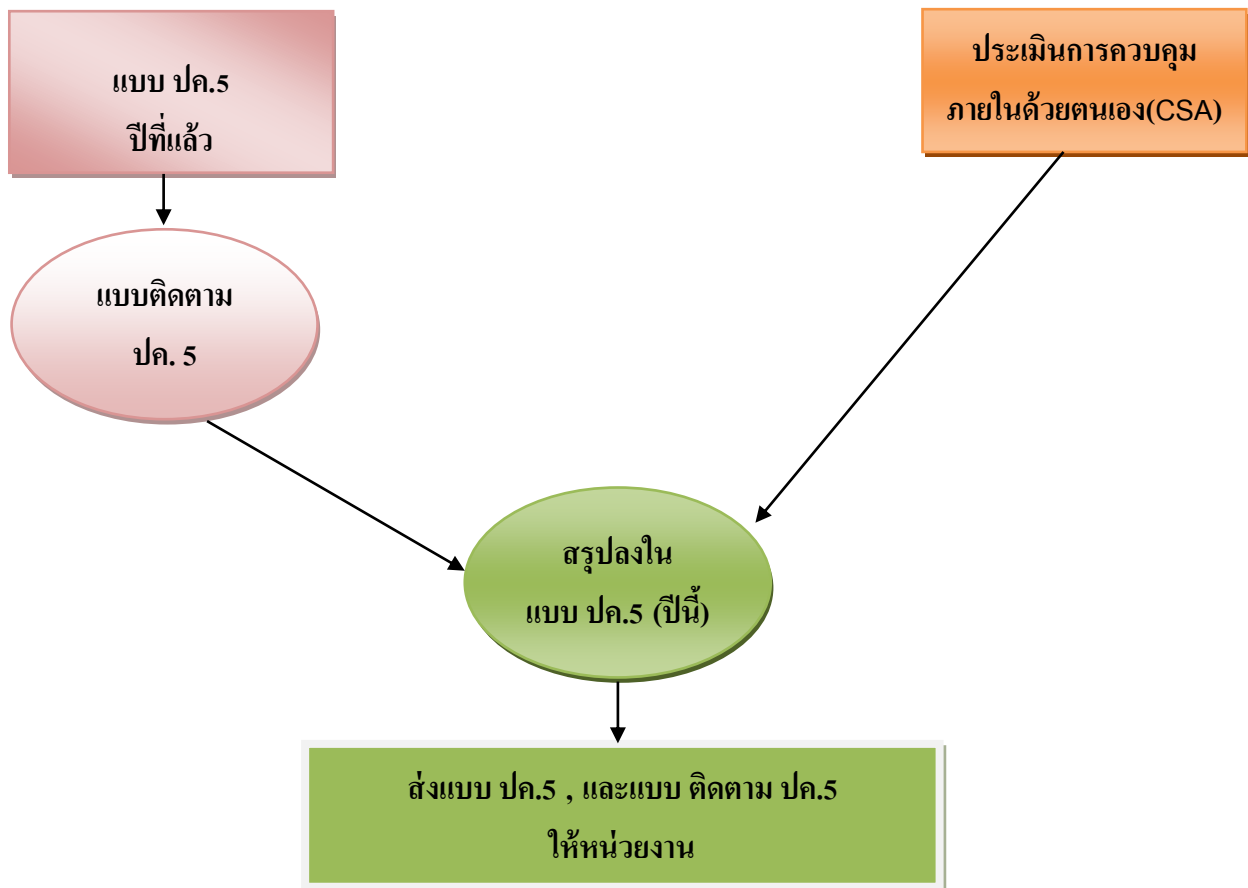
การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ความว่าด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด

ตามหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/ว ๕๔๗๓ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

ระดับหน่วยงานย่อย (4 งาน)

สรุปขั้นตอนการประเมินและรายงาน
สำหรับ 4 งาน



ตัวอย่าง

แบบ ปค.5

กลุ่มบริหารงานวิชาการ โรงเรียน.....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

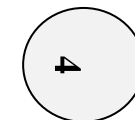
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (O – NET) เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนจากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ให้สูงขึ้น ร้อยละ 3	ผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน จากการทดสอบ ระดับชาติ ขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	1.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลTest blue print 2. วางแผนการพัฒนาและการทดสอบ ให้ครอบคลุมมาตรฐานและตัวชี้วัดตาม กลุ่มสาระการเรียนรู้หลัก 3. กำหนดกิจกรรมการจัดการเรียนรู้ 4. พัฒนาค้างข้อสอบมาตรฐานการศึกษา 5. ดำเนินการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ 6. ดำเนินการวัด ติดตามและประเมินผล 7. สรุปและรายงานผล	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (O – NET) ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กำหนด เนื่องจาก 1. การจัดกิจกรรม การเรียนรู้ไม่สอดคล้อง ตามมาตรฐานและตัวชี้วัด ที่กำหนด 2. ครูมีทักษะในการจัด การเรียนการสอน การคิด วิเคราะห์ ไม่เพียงพอ	1. ส่งเสริม สนับสนุนพัฒนา ครูในการจัดการ เรียนการสอน 2. สร้างเครือข่าย ทางวิชาการ ภายในและ ภายนอก 3. พัฒนาระบบ นิเทศให้เข้มแข็ง	31 ม.ค.2562 นายรัก ใจดี 31 มี.ค.2562 นายรัก ใจดี 31 ม.ค. 2562 นายรัก ใจดี

ลายมือชื่อ.....

(นายรัก ใจดี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มบริหารงานวิชาการ

วันที่ 15 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ.2561



(1) จากการติดตามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ณ วันที่ 30 ก.ย.62

กลุ่มบริหารงานวิชาการ
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

แบบติดตาม ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมินผลข้อคิดเห็น (8)
<p>งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (O – NET) เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนจากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ให้สูงขึ้น ร้อยละ 3</p>	<p>ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนจากการ ทดสอบระดับชาติ ขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย</p>	<p>1.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล Test blue print 2.วางแผนการพัฒนาและ การทดสอบ ให้ครอบคลุมมาตรฐานและ ตัวชี้วัดตามกลุ่มสาระการ เรียนรู้หลัก 3.กำหนดกิจกรรม การจัดการเรียนรู้ 4.พัฒนาคลังข้อสอบ มาตรฐานการศึกษา กิจกรรมการเรียนรู้ 5. ดำเนินการจัดกิจกรรม การเรียนรู้ 6. ดำเนินการวัด ติดตาม และประเมินผล 7. สรุปและรายงานผล</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุม ที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ในระดับ หนึ่งแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>งานยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียน (O- NET) ไม่เป็นไปตาม เป้าหมายกำหนด เนื่องจาก 1.การจัดกิจกรรม การเรียนรู้ไม่ สอดคล้อง ตามมาตรฐานและ ตัวชี้วัดที่กำหนด 2. ครูมีทักษะในการ จัดการเรียนการ สอนการคิด วิเคราะห์ ไม่เพียงพอ</p>	<p>1. ส่งเสริม สนับสนุนพัฒนา ครูในการจัด การเรียน การสอน 2. สร้าง เครือข่ายทาง วิชาการภายใน และภายนอก 3. พัฒนาระบบ นิเทศให้เข้มแข็ง</p>	<p>31 ม.ค. 2562 นายรัก ใจดี 31 มี.ค. 2562 นายรัก ใจดี 31 ม.ค. 2562 นายรัก ใจดี</p>	<p>จากการติดตามเอกสารพบว่า 1.มีการพัฒนาครู โดยจัด ประชุมเชิงปฏิบัติการ ยกระดับผลสัมฤทธิ์การเรียน การสอน 2.มีการสร้างเครือข่ายทาง วิชาการครอบคลุม กลุ่มเป้าหมาย 3.มีการพัฒนารูปแบบการ นิเทศโดยใช้ COACHING TEAMSและกระบวนการ PLC ผลการดำเนินงาน การยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนสูงขึ้นร้อยละ3.5 และ สามารถลดความเสี่ยงลง ในระดับที่ยอมรับได้</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายรัก ใจดี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มบริหารงานวิชาการ

วันที่ 15 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562



(2) การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ ปค.5 ช่อง 1)

1.1 เรื่อง การนิเทศการศึกษา

1.2 วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาบุคลากรในหน่วยงานให้ได้รับความรู้ เพิ่มความสามารถในการปฏิบัติงานให้ดีขึ้น
2. เพื่อเสริมสร้างขวัญและกำลังใจในการทำงานของบุคลากร

2. ภารกิจนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

- 2.1 จัดระบบการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนภายในสถานศึกษา
- 2.2 ดำเนินการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนในรูปแบบหลากหลาย และเหมาะสมกับสถานศึกษา
- 2.3 ประเมินผลการจัดระบบ และกระบวนการนิเทศการศึกษาในสถานศึกษา
- 2.4 พัฒนาระบบและกระบวนการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนของสถานศึกษาโดยความร่วมมือกับเขตพื้นที่การศึกษาอย่างใกล้ชิด
- 2.5 แลกเปลี่ยนเรียนรู้และประสบการณ์ การจัดระบบนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษากับสถานศึกษาอื่น หรือเครือข่ายการนิเทศการศึกษาภายในเขตพื้นที่การศึกษา

3. ให้วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 ช่องที่ 3)
3.1 จัดระบบการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนภายในสถานศึกษา	- มีการจัดระบบการนิเทศงานวิชาการ และการจัดการเรียนการสอนภายในสถานศึกษา โดยมีโครงสร้างการดำเนินงานชัดเจน
3.2 ดำเนินการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนในรูปแบบหลากหลาย และเหมาะสมกับสถานศึกษา	- มีการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอน ตามปฏิทินที่กำหนดไว้ แต่ยังคงขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลาย ไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา
3.3 ประเมินผลการจัดระบบ และกระบวนการนิเทศการศึกษาในสถานศึกษา	- มีการประเมินผลระบบและกระบวนการนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษาตามแผนที่กำหนด
3.4 พัฒนาระบบและกระบวนการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนของสถานศึกษา โดยความร่วมมือกับเขตพื้นที่การศึกษาอย่างใกล้ชิด	- มีการพัฒนาระบบและกระบวนการนิเทศงานวิชาการและการเรียนการสอนของสถานศึกษา โดยความร่วมมือกับเขตพื้นที่การศึกษาอย่างใกล้ชิด
3.5 แลกเปลี่ยนเรียนรู้ และประสบการณ์การจัดระบบนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษากับสถานศึกษาอื่น หรือเครือข่ายการนิเทศการศึกษาภายในเขตพื้นที่การศึกษา	- มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ และประสบการณ์ การนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษากับสถานศึกษาอื่น ทั้งภายในเขตพื้นที่การศึกษาเป็นบางโอกาส แต่การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือ การเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์ /ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1 จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่ากิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

4.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงานการนิเทศการศึกษา ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

4.2.1 รูปแบบและวิธีการการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยังไม่มี ความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

4.2.2 การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

5. จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5ช่องที่ 5)	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 6)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่7)
<p>ปัญหา:</p> <p>1. รูปแบบและวิธีการการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยังไม่มี ความหลากหลายและไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา</p> <p>สาเหตุ :</p> <p>1. ขาดการวางแผนและจัดระบบการนิเทศภายในแบบมีส่วนร่วม</p> <p>2. ขาดการนำข้อมูลจากการประเมินภายใน มาใช้ในการวางแผนจัดระบบการนิเทศเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา</p>	<p>- จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการดำเนินงานร่วมกัน โดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)</p> <p>- จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ</p>	<p>12-14 พ.ย. 62</p> <p>นายใหม่ รักหมู</p> <p>หัวหน้ากลุ่มวิชาการ</p> <p>19- 21 พ.ย. 62</p> <p>นายใหม่ รักหมู</p> <p>หัวหน้ากลุ่มวิชาการ</p>
<p>ปัญหา:</p> <p>การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ</p> <p>สาเหตุ :</p> <p>1. ครูและบุคลากรมีภารกิจอื่นนอกเหนือ จากงานการสอนมาก</p> <p>2. ไม่ได้กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจน</p>	<p>- กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>- จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ</p>	<p>26-28 พ.ย. 62</p> <p>นายใหม่ รักหมู</p> <p>หัวหน้ากลุ่มวิชาการ</p> <p>29- 30 พ.ย. 62</p> <p>นายใหม่ รักหมู</p> <p>หัวหน้ากลุ่มวิชาการ</p>

(3) นำกิจกรรมที่ยังไม่ลดความเสี่ยงจากข้อ (1) (ถ้ามี)+ สิ่งที่เกิดจากการประเมินในข้อ (2) มาสรุปลงใน แบบ ปค.5

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปค.5

แบบ ปค. 5

งานบริหารวิชาการ โรงเรียน.....
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)
<p>กลุ่มบริหารงานวิชาการ การนิเทศการศึกษา วัตถุประสงค์ 1. เพื่อพัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานให้ได้รับความรู้ เพิ่ม ความสามารถในการปฏิบัติงานให้ ดีขึ้น 2. เพื่อเสริมสร้างขวัญและ กำลังใจในการทำงานของ บุคลากร</p>	<p>1. การนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยัง ขาดรูปแบบและวิธีการที่ หลากหลาย ไม่ สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษา 2. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กับสถานศึกษาอื่น ภายนอกเขตพื้นที่ การศึกษา หรือการเชิญ วิทยากรภายนอกมาให้ ความรู้ยังทำได้ไม่ เพียงพอ</p>	<p>1. มีการจัดระบบ การนิเทศงาน วิชาการ และการ จัดการเรียนการ สอนภายใน สถานศึกษา โดยมี โครงสร้างการ ดำเนินงานชัดเจน 2. มีการนิเทศงาน วิชาการ และการ เรียนการสอนตาม ปฏิทินที่กำหนดไว้</p>	<p>กิจกรรมการ ควบคุมที่ปฏิบัติ อยู่จริงสามารถ ลดความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่งแต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้</p>	<p>1.รูปแบบและวิธีการการนิเทศ งานวิชาการ และการเรียนการ สอนยังไม่มี ความหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษาเนื่องจาก 1.1. ขาดการวางแผนและ จัดระบบการนิเทศภายในแบบมี ส่วนร่วม 1.2. ขาดการนำข้อมูลจากการ ประเมินภายใน มาใช้ในการ วางแผนจัดระบบการนิเทศเพื่อให้ สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษา</p>	<p>1.จัดให้มีการ ประชุมวางแผน กำหนดเป้าหมาย และวิธีการ ดำเนินงานร่วมกัน โดยใช้กระบวนการ ชุมชนการเรียนรู้ ทางวิชาชีพ (PLC) 2.จัดให้มีปฏิทิน กำกับติดตามการ ดำเนินงานตามแผน อย่างเป็นระบบ</p>	<p>12-14 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมุ่ม หัวหน้ากลุ่ม วิชาการ 19- 21 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมุ่ม หัวหน้ากลุ่ม วิชาการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การ ประเมินผล การควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)
		<p>3. มีการประเมินผลระบบและกระบวนการนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษาตามแผนที่กำหนด</p> <p>4. มีการพัฒนาระบบและกระบวนการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนของสถานศึกษาโดยความร่วมมือกับเขตพื้นที่การศึกษาอย่างใกล้ชิด</p> <p>5. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และประสบการณ์ การนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษากับสถานศึกษาอื่น ทั้งภายในเขตพื้นที่การศึกษาเป็นบางโอกาส</p>		<p>2. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ เนื่องจาก</p> <p>2.1. ครูและบุคลากรมีภารกิจอื่นนอกเหนือ จากงานการสอนมาก</p> <p>2.2. ไม่ได้กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจน</p>	<p>3. กำหนดแผนงานหรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษาหรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>4. จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ</p>	<p>26-28 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมื่น หัวหน้า กลุ่มวิชาการ</p> <p>29- 30 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมื่น หัวหน้า กลุ่มวิชาการ</p>

ลายมือชื่อ.....

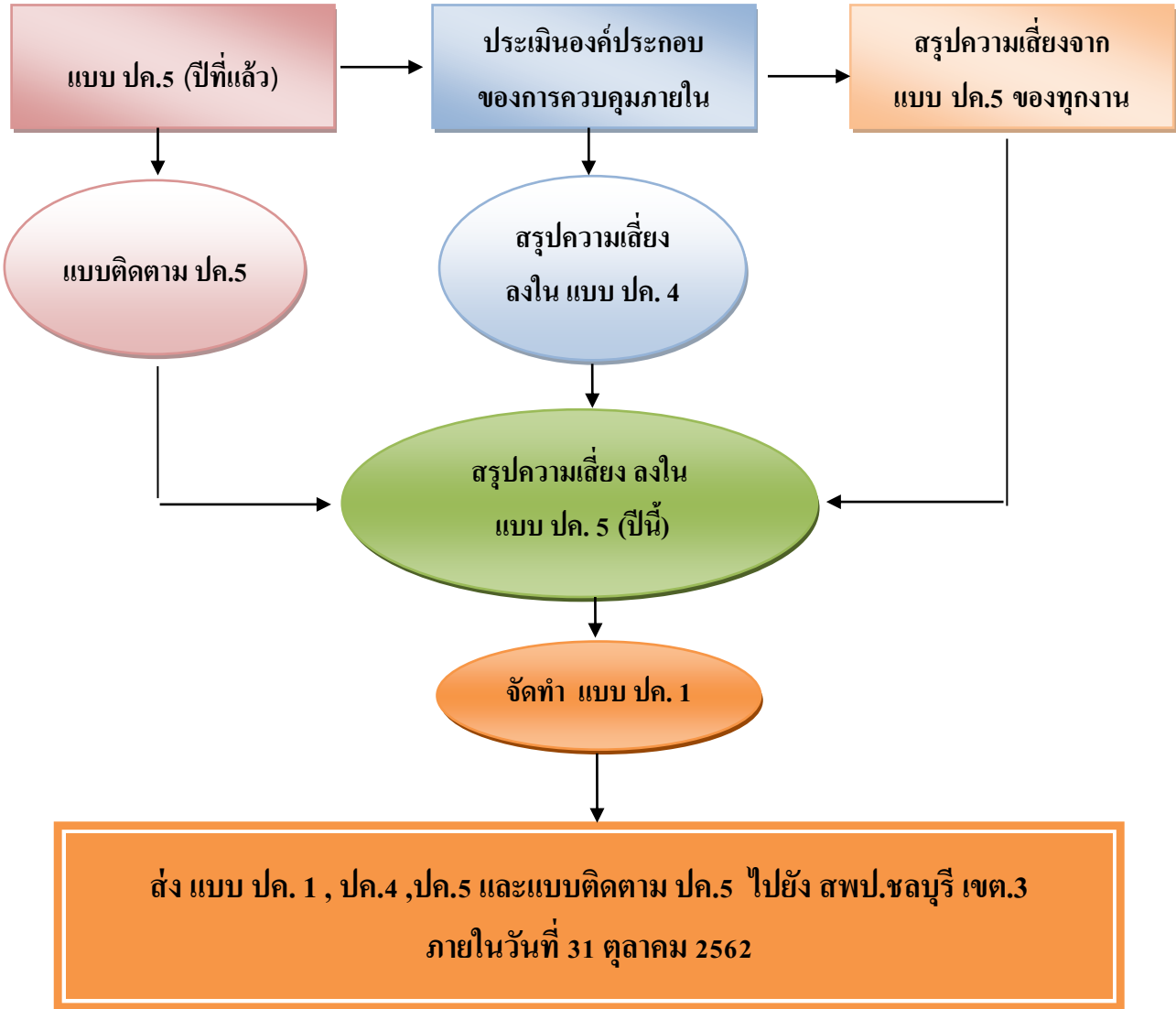
(นายรัก ใจดี)

ตำแหน่ง หัวหน้ากลุ่มบริหารงานวิชาการ

วันที่ 15 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562

ระดับสถานศึกษา

สรุปขั้นตอนการประเมินและรายงาน
สำหรับหน่วยงาน



สพป/สถานศึกษา: ให้ดำเนินการ ดังนี้

1. แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
2. นำแบบ ปค.5 (ของปีงบประมาณ 2561) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.5
3. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค.4
4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-3 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 2 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 3 และแบบ ปค.5 ของกลุ่ม/หน่วย/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยงาน โดยให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค.5
5. นำกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปค.5 มาสรุปลงในแบบ ปค.1
6. สถานศึกษาให้จัดส่งแบบ ปค.1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ภายในวันที่ 31 ตุลาคม 2562



คำสั่งโรงเรียน.....

ที่..... /๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

เพื่อให้การดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน..... ประจำปี ๒๕๖๒ เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนดว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย

๑.๑ นายทรงพล ฐานวิสัย	ผู้อำนวยการสถานศึกษา	ประธานกรรมการ
๑.๒ นายนิวิทย์ ตันสมบุรณ์	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา	กรรมการ
๑.๓ นางอัมพร ยิ้มยิ้ม	หัวหน้ากลุ่มบริหารวิชาการ	กรรมการ
๑.๔ นางณัฐยา วันยวน	หัวหน้ากลุ่มบริหารงบประมาณ	กรรมการ
๑.๕ นางพัชรินทร์ โกพลรัตน์	หัวหน้ากลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๑.๖ นางบุญล้อม เนื่องฤทธิ์	หัวหน้ากลุ่มบริหารทั่วไป	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ อำนวยการและกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๒

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน ประกอบด้วย

๑.๑ นายทรงพล ฐานวิสัย	ผู้อำนวยการสถานศึกษา	ประธานกรรมการ
๑.๒ นายนิวิทย์ ตันสมบุรณ์	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา	กรรมการ
๑.๓ นางอัมพร ยิ้มยิ้ม	หัวหน้ากลุ่มบริหารวิชาการ	กรรมการ
๑.๔ นางณัฐยา วันยวน	หัวหน้ากลุ่มบริหารงบประมาณ	กรรมการ
๑.๕ นางพัชรินทร์ โกพลรัตน์	หัวหน้ากลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๑.๖ นางบุญล้อม เนื่องฤทธิ์	หัวหน้ากลุ่มบริหารทั่วไป	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินฯ ตามแบบ ปค.๑,๔,๕ และแบบติดตาม ปค.๕

๓. คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ประกอบด้วย

๓.๑ หัวหน้างานทุกงาน	ประธานกรรมการ
๓.๒ บุคลากรของทุกงาน	กรรมการ
๓.๔ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบของทุกงาน	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินฯ ตามแบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่.....เดือน..... พ.ศ. ๒๕๖๒

(นาย.....)

ผู้อำนวยการโรงเรียน.....

โรงเรียน

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

แบบ ปค.5

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)
กลุ่มบริหารงานวิชาการ งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (O – NET) เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนจากการทดสอบ ระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ให้สูงขึ้น ร้อยละ 3	ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน จากการทดสอบระดับชาติ ขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	1.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล Test blue print 2. วางแผนการพัฒนา และการทดสอบให้ ครอบคลุมมาตรฐานและ ตัวชี้วัด ตามกลุ่มสาระ การเรียนรู้หลัก 3. กำหนดกิจกรรม การจัดการเรียนรู้ 4. พัฒนาค้างข้อสอบ มาตรฐานการศึกษา 5. ดำเนินการจัดกิจกรรม การเรียนรู้ 6. ดำเนินการวัด ติดตาม และประเมินผล 7. สรุปและรายงานผล	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มี การปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียน (O – NET) ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย กำหนด เนื่องจาก 1. การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ไม่สอดคล้องตามมาตรฐาน และตัวชี้วัดที่กำหนด 2. ครูมีทักษะในการจัด การเรียนการสอน การคิด วิเคราะห์ไม่เพียงพอ	1. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนา ครูในการจัดการเรียน การสอน 2. สร้างเครือข่ายทาง วิชาการภายในและภายนอก 3. พัฒนาระบบนิเทศ ให้เข้มแข็ง	31 ม.ค.2562 กลุ่มวิชาการ 31 มี.ค.2562 กลุ่มวิชาการ 31 ม.ค.2562 กลุ่มวิชาการ

ลายมือชื่อ.....

.....(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.รร.....

วันที่ 30 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2561

2. นำแบบ ปค.5 (ของปีงบประมาณ 2561) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.5

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบติดตาม ปค. 5

โรงเรียน

รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบติดตาม ปค.5

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุปผลการประเมินผลข้อคิดเห็น
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
<p>กลุ่มบริหารงานวิชาการ งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (O – NET) เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ให้สูงขึ้น ร้อยละ 3</p>	<p>ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน (O – NET) ป.6 และ ม.3 ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>1.ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูล Test blue print 2.วางแผนการพัฒนาและการทดสอบ ให้ครอบคลุมมาตรฐานและตัวชี้วัดตามกลุ่มสาระการเรียนรู้หลัก 3.กำหนดกิจกรรมการจัดการเรียนรู้ 4.พัฒนาคลังข้อสอบมาตรฐานการศึกษา กิจกรรมการเรียนรู้ 5. ดำเนินการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ 6. ดำเนินการวัด ติดตามและประเมินผล 7. สรุปและรายงานผล</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้</p>	<p>งานยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน (O- NET) ไม่เป็นไปตามเป้าหมายกำหนด เนื่องจาก 1.การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ไม่สอดคล้องตามมาตรฐานและตัวชี้วัดที่กำหนด 2. ครูมีทักษะในการจัดการเรียนการสอนการคิดวิเคราะห์ ไม่เพียงพอ</p>	<p>1. ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูในการจัดการเรียนการสอน 2. สร้างเครือข่ายทางวิชาการภายในและภายนอก 3. พัฒนาระบบนิเทศให้เข้มแข็ง</p>	<p>31 ม.ค. 2562 นายรัก ใจดี 31 มี.ค. 2562 นายรัก ใจดี 31 ม.ค. 2562 นารัก ใจดี</p>	<p>จากการติดตามเอกสารพบว่า 1.มีการพัฒนาครู โดยจัดประชุมเชิงปฏิบัติการยกระดับผลสัมฤทธิ์การเรียนการสอน 2.มีการสร้างเครือข่ายทางวิชาการครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย 3.มีการพัฒนารูปแบบการนิเทศโดยใช้COACHING TEAMSและกระบวนการ PLC ผลการดำเนินงาน การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้นร้อยละ3.5 และ สามารถลดความเสี่ยงลงในระดับที่ยอมรับได้</p>

ลายมือชื่อ.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.รร.....

วันที่ 25 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562

3. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค.4

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ พบว่า องค์ประกอบที่ 4 เรื่องสารสนเทศและการสื่อสารมีการจัดทำข้อมูล สารสนเทศไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศจึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมให้มีความรู้และศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มทักษะในการจัดทำระบบสารสนเทศ

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบประเมิน 5 องค์ประกอบ และแบบ ปค.4

(ตัวอย่าง)

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน (๑)	ความเห็น/คำอธิบาย (๒)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	- มีการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใสการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ - ผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้าร่วม....(กิจกรรม/งาน/โครงการที่ส่งเสริมความซื่อตรงและจริยธรรม)... - ผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ถูกลงโทษทางวินัยจรรยาบรรณด้านความซื่อตรงและจริยธรรม ฯลฯ
(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	- มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน - มีการประชุมให้ความรู้และจัดทำรายงานการควบคุมภายใน - มีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการตามภารกิจของหน่วยงานและสอบทานงาน - มีการพัฒนาการปฏิบัติงานตามภารกิจ ฯลฯ
(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	- มีแผนภูมิโครงสร้างตามกรอบภารกิจงานและกำหนดสายบังคับบัญชาตามโครงสร้างที่กำหนดพร้อมแบบบรรยายลักษณะงาน - มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ฯลฯ
(๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่น ในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- หน่วยงานส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนา เช่น อบรม ประชุม สัมมนา และศึกษาดูงาน - มีกิจกรรมโครงการสร้างแรงจูงใจ ยกย่องเชิดชูเกียรติ เช่น OBEC AWARDS ฯลฯ
(๕) หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจ - มีคำสั่งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ฯลฯ

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

โรงเรียน.....มีสภาพแวดล้อมด้านความซื่อตรงและคุณธรรมด้านบริหารจัดการโครงสร้าง การมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบและการสร้างแรงจูงใจพัฒนาการปฏิบัติงานและพัฒนาบุคลากรอยู่ระดับดี

ผู้ประเมิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน.....

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน (๑)	ความเห็น/คำอธิบาย (๒)
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในแผนพัฒนาการศึกษาขั้นพื้นฐานให้สอดคล้องกับหน่วยงานต้นสังกัด - มีการระบุวัตถุประสงค์ในแผนปฏิบัติการได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาการศึกษาขั้นพื้นฐาน - มีการประเมินความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ <p style="text-align: center;">ฯลฯ</p>
<p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายในและภายนอก - มีการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อวิเคราะห์การบริหารจัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจของ สพท./สถานศึกษา - มีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง(CSA : Control Self Assessment) - มีการจัดลำดับความเสี่ยง <p style="text-align: center;">ฯลฯ</p>
<p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมพิจารณาโอกาสของความเสี่ยงที่อาจเกิดการทุจริต - มี แผนโครงการ/กิจกรรมในการป้องปรามการทุจริต <p style="text-align: center;">ฯลฯ</p>
<p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่อระบบบัญชีสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประชุมพิจารณาประเด็นที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง(CSA : Control Self Assessment) <p style="text-align: center;">ฯลฯ</p>

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

โรงเรียน..... มีการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดวัตถุประสงค์ระบุปัจจัย วิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

ผู้ประเมิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน.....

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน (๑)	ความเห็น/คำอธิบาย (๒)
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	<ul style="list-style-type: none"> - มีคู่มือการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีกำหนดมาตรการปฏิบัติงาน - มีระบบการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ฯลฯ
(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำโปรแกรมควบคุมงบประมาณด้วยอิเล็กทรอนิกส์ - มีการจัดเก็บข้อมูลนักเรียนรายบุคคล (DMC) - มีระบบขอใช้บริการต่างๆ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น การขอใช้รถ การขอใช้ห้องประชุม การลงเวลาในการปฏิบัติงาน ฯลฯ
(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	<ul style="list-style-type: none"> - มี แผนพัฒนาการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน - มีแผนปฏิบัติการประจำปี - มีกิจกรรม/โครงการควบคุมความเสี่ยง - มีรายงานผลการปฏิบัติงานการควบคุมภายใน - มีบันทึกการประชุมที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน ฯลฯ

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

โรงเรียน.....มีกิจกรรมการควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม

ผู้ประเมิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน.....

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน (๑)	ความเห็น/คำอธิบาย (๒)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีการจัดทำระบบสารสนเทศถูกต้องสมบูรณ์ทันเวลาและเชื่อถือได้และครอบคลุมภาระกิจ - มีระบบบริการการใช้สารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ ฯลฯ
(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-มีการประชุม VDO Conference เพื่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ -มีการประชุมผู้อำนวยการ สพท./สถานศึกษา - มี OBEC LINE - มีเว็บไซต์ของ สพท./สถานศึกษา - มีวารสารประชาสัมพันธ์ของ สพท./สถานศึกษา ฯลฯ
(๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น เว็บบอร์ด , เว็บไซต์ - มีช่องทางการรับฟังความคิดเห็น - มีช่องทางการแจ้งร้องเรียนการทุจริต - มีกล่องรับเรื่องร้องทุกข์ ฯลฯ

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

โรงเรียน..... มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

ผู้ประเมิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน.....
 วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

จุดที่ควรประเมิน (๑)	ความเห็น/คำอธิบาย (๒)
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีระบบการสอบทานการปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชา - มีคำสั่งแต่งตั้งประเมินผลการปฏิบัติงาน <p>ฯลฯ</p>
<p>(๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน อย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหารของ สพท./สถานศึกษา - มีรายงานผลการพัฒนาศักยภาพของผู้เรียน - มีรายงานการประเมินตนเองของบุคลากร - (Self Assessment Report : SAR) ของสถานศึกษา - มีรายงานจุดอ่อนและข้อร้องเรียนของการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างทันกาล <p>ฯลฯ</p>

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

โรงเรียน..... มีการติดตามและประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ

ผู้ประเมิน คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียน.....

วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

(ตัวอย่าง)

โรงเรียน.....

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>โรงเรียน.....มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจนมีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพการศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญมีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน เพียงพอมีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>โรงเรียน.....มีการประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนด เป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่ การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>โรงเรียน.....มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม โดยมี นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนด เป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบโดยทั่วกัน</p>
<p>๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการ สื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>โรงเรียน มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศ ที่หลากหลายช่องทางมีความเพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับ บุคคลภายนอก แต่อย่างไรก็ตามการจัดทำข้อมูล สารสนเทศ ยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>โรงเรียน.....มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตาม และการปรับปรุง รายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุง และ มีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียน.....ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุม ภายใน ตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ. โรงเรียน.....

วันที่ ๒๕ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-3 เรียบร้อยแล้ว ให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 2 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 3 และแบบ ปค.5 ของกลุ่ม/หน่วย/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยงาน โดยให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค.5

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปค.5

แบบ ปค. 5

โรงเรียน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)
กลุ่มบริหารงานวิชาการ การนิเทศการศึกษา วัตถุประสงค์ 1. เพื่อพัฒนาบุคลากรใน หน่วยงานให้ได้รับความรู้ เพิ่มความสามารถในการ ปฏิบัติงานให้ดีขึ้น 2. เพื่อเสริมสร้างขวัญและ กำลังใจในการทำงานของ บุคลากร	1. การนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยัง ขาดรูปแบบและวิธีการที่ หลากหลาย ไม่สอดคล้อง กับบริบทของสถานศึกษา 2. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้ กับสถานศึกษาอื่น ภายนอกเขตพื้นที่ การศึกษา หรือการเชิญ วิทยากรภายนอกมาให้ ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ	1. มีการจัดระบบการ นิเทศงานวิชาการ และ การจัดการเรียนการ สอนภายใน สถานศึกษา โดยมี โครงสร้างการ ดำเนินงานชัดเจน 2. มีการนิเทศงาน วิชาการ และการเรียน การสอนตามปฏิทินที่ กำหนดไว้	กิจกรรมการ ควบคุมที่ ปฏิบัติอยู่จริง สามารถลด ความเสี่ยงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้	1.รูปแบบและวิธีการการนิเทศงาน วิชาการ และการเรียนการสอนยังไม่ มีความหลากหลาย และไม่สอดคล้อง กับบริบทของสถานศึกษาเนื่องจาก 1.1. ขาดการวางแผนและ จัดระบบการนิเทศภายในแบบมีส่วนร่วม 1.2. ขาดการนำข้อมูลจากการ ประเมินภายใน มาใช้ในการวางแผน จัดระบบการนิเทศเพื่อให้สอดคล้อง กับบริบทของสถานศึกษา	1. จัดให้มีการ ประชุมวางแผน กำหนดเป้าหมาย และวิธีการ ดำเนินงานร่วมกัน โดยใช้กระบวนการ ชุมชนการเรียนรู้ทาง วิชาชีพ (PLC) 2. จัดให้มีปฏิทิน กำกับติดตามการ ดำเนินงานตามแผน อย่างเป็นระบบ	12-14 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมู่ หัวหน้ากลุ่ม วิชาการ 19- 21 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมู่ หัวหน้ากลุ่ม วิชาการ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
		<p>3. มีการประเมินผลระบบและกระบวนการนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษาตามแผนที่กำหนด</p> <p>4. มีการพัฒนาระบบและกระบวนการนิเทศงานวิชาการและการเรียนการสอนของสถานศึกษาโดยความร่วมมือกับเขตพื้นที่การศึกษาอย่างใกล้ชิด</p> <p>5. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้และประสบการณ์ การนิเทศการศึกษาภายในสถานศึกษากับสถานศึกษาอื่น ทั้งภายในเขตพื้นที่การศึกษาเป็นบางโอกาส</p>		<p>2. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ เนื่องจาก</p> <p>2.1. ครูและบุคลากรมีภารกิจอื่นนอกเหนือจากงานการสอนมาก</p> <p>2.2. ไม่ได้กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจน</p>	<p>3. กำหนดแผนงานหรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษาหรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี</p> <p>4. จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ</p>	<p>26-28 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมู่ หัวหน้า กลุ่มวิชาการ</p> <p>29- 30 พ.ย. 62 นายใหม่ รักหมู่ หัวหน้า กลุ่มวิชาการ</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (6)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (7)
กลุ่มบริหารงานทั่วไป สารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้จัดทำข้อมูล สารสนเทศ ที่ครอบคลุม เพียงพอสามารถนำไปใช้ใน การบริหารงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ ครบถ้วน ถูกต้องและ เป็นปัจจุบัน	1.ศึกษาวิเคราะห์นโยบาย และแผนสารสนเทศและ การสื่อสารของ สพฐ.และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 2.ศึกษาวิเคราะห์ความ ต้องการด้านเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร ของสปป. และสถานศึกษา 3.จัดทำแผนการ ดำเนินงาน 4.มีการสื่อสารหลากหลาย ช่องทาง	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนด ไว้มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การปฏิบัติงานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก บุคลากรยังขาด ความรู้และทักษะใน การจัดระบบ สารสนเทศ	1. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับการ จัดระบบสารสนเทศ 2. ศึกษาดูงานเพื่อฝึก ทักษะการจัดทำระบบ สารสนเทศด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์	31 ม.ค. 2563 กลุ่มบริหาร งานทั่วไป 31 มี.ค. 2563 กลุ่มบริหาร งานทั่วไป

ลายมือชื่อ.....

(นายมิตร โปร่งใส)

ตำแหน่ง ผอ.รร.

วันที่ 25 เดือนตุลาคม พ.ศ.2562

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปค.1

แบบ ปค. 1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชลบุรี เขต 3

โรงเรียน..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ เดือน..... พ.ศ. ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ หนี้เวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียน..... เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชลบุรี เขต 3

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

กลุ่มบริหารงานวิชาการ**การนิเทศการศึกษา**

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

1.1 การนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยังขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลาย ไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา เนื่องจาก

- ขาดการวางแผนและจัดระบบการนิเทศภายในแบบมีส่วนร่วม
- ขาดการนำข้อมูลจากการประเมินภายใน มาใช้ในการวางแผนจัดระบบการนิเทศเพื่อให้

สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

1.2. การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

- ครูและบุคลากรมีภารกิจอื่นนอกเหนือ จากงานการสอนมาก
- ไม่ได้กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่

การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจน

2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

2.1 จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการดำเนินงานร่วมกันโดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)

2.2 จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

2.3 กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่น ภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี

2.4 จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

.....

- 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 การดำเนินงาน.....เนื่องจาก

 - 1.1.....
 - 1.2.....

- 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 - 2.1.....
 - 2.2.....

กลุ่มบริหารงานงบประมาณ

.....

.....

.....

.....

.....

กลุ่มบริหารงานบุคคล

.....

.....

.....

.....

.....

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

- 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากบุคลากร
 ยังขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ
- 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

 - 2.1 ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการจัดระบบสารสนเทศ
 - 2.2 ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

ลายมือชื่อ.....

(นายमितร์ โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.รร.....

วันที่ 25 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2562