

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๙

โรงเรียนสวงนหญิง จังหวัดสุพรรณบุรี ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และ ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ โรงเรียนสวงนหญิง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของโรงเรียน สวงนหญิง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

### งานบริหารงบประมาณและงานบุคคล

กิจกรรม งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ โดยตรง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้บุคลากรในโรงเรียนที่ทำหน้าที่รับผิดชอบด้านการเงิน บัญชี และพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรมจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอย่างต่อเนื่อง และขยายผล เพื่อวางแผนการขาดแคลนบุคลากรในอนาคต

### ฝ่ายบริหารวิชาการ

กิจกรรม การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษายังไม่สมบูรณ์ และไม่ครอบคลุมบริบท ของสถานศึกษา

๑.๒ ครูบางส่วนยังไม่ได้นำเทคโนโลยีหรือปรับกระบวนการเรียนรู้เพื่อพัฒนาระดับ ผลสัมฤทธิ์อย่างจริงจัง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษาวิเคราะห์สถานภาพของสถานศึกษา อย่างจริงจังเพื่อจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษาให้สมบูรณ์ และครอบคลุม บริบทของสถานศึกษา

- ๒.๒ พัฒนาครู บุคลากรให้ใช้เทคนิค การพัฒนาคุณภาพผู้เรียน และการมีส่วนร่วมในการยกระดับผลสัมฤทธิ์นี้้กเรียน
- ๒.๓ ใช้รูปแบบการนิเทศเพื่อพัฒนากระบวนการเรียนรู้และพัฒนาาระดับผลสัมฤทธิ์อย่างจริงจัง
- ๒.๔ จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม

#### ฝ่ายบริหารกิจการนักเรียน

##### กิจกรรม ระเบียบวินัยของโรงเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ กฎระเบียบข้อบังคับของโรงเรียนบางเรื่องยังไม่ชัดเจนตรงตามความต้องการของผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
  - ๑.๒ ผู้ปฏิบัติงานบางส่วนยังไม่เคร่งครัดและจริงจังในการควบคุม กำกับ และดูแลระเบียบวินัยและความประพฤติ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ทบทวน ทำความเข้าใจ และชี้แจง เรื่อง กฎระเบียบข้อบังคับของโรงเรียน ให้ผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบอย่างชัดเจน
  - ๒.๒ ประสานงานกับคณะดำเนินงานทุกส่วนที่เกี่ยวข้องให้ทราบถึงวิธีการปฏิบัติงาน ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

#### ฝ่ายบริหารทั่วไป

##### กิจกรรม งานปรับปรุงอาคารสถานที่

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ งบประมาณที่ได้ในการดูแล ซ่อมแซมอาคารต่างๆ และวัสดุอื่นที่ใช้ในห้องเรียนของโรงเรียนยังไม่เพียงพอ
  - ๑.๒ อาคารและอาคารประกอบไม่เพียงพอกับจำนวนนักเรียนและครู เช่น อาคารเรียน ห้องน้ำนักเรียน
  - ๑.๓ ผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม/โครงการไม่เป็นไปตามแผนที่วางไว้มีอุปสรรคจากการชำรุดที่ควบคุมไม่ได้
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ประชุมปรับแผนการขอใช้งบประมาณในงานที่เกี่ยวข้องและติดตามการดำเนินงาน และนำผลการติดตามมาปรับปรุงและพัฒนา
  - ๒.๒ ส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมในสิ่งที่เกี่ยวข้องกับหน้าที่ที่รับผิดชอบอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ.....

(นายนิติกรณั ฉันทวงศ์ชนะ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนสงวนหญิง

วันที่ ๒๘ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

## ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

- การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self-Assessment : CSA)
- ปย.2 ปี 2563
- ปอ.3 ปี 2563

**การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง  
กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป (Control Self-Assessment : CSA)**

---

**1. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา 1 เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/ กิจกรรมนั้น**

- 1.1 เรื่อง ต้นไม้ล้มใส่อาคารเรียน หอพักนักเรียน
- 1.2 วัตถุประสงค์ เพื่อให้อาคารเรียน หอพักนักเรียน มีความปลอดภัยจากต้นไม้ล้มใส่

**2. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์**

- 2.1 แต่งตั้งคณะทำงาน งานอาคารสถานที่
- 2.2 ปรึกษาหารือ หัวหน้าสถานศึกษา ฝ่ายบริหารทั่วไป และคณะทำงาน
- 2.3 ดำเนินการหาบุคคลที่มีความสามารถตัดแต่งกิ่งไม้ที่มีขนาดใหญ่ใกล้อาคารได้
- 2.4 ดำเนินการจ้างตัดแต่งกิ่งไม้ขนาดใหญ่พร้อมลาก ขนไปทิ้ง
- 2.5 ประเมินผลการดำเนินงาน สรุปลงผู้อำนวยการโรงเรียน

**3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริงในขณะประเมินปฏิบัติอย่างไร**

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติ
2.1 แต่งตั้งคณะทำงาน งานอาคารสถานที่	1. งานธุรการออกคำสั่ง
2.2 ปรึกษาหารือ หัวหน้าสถานศึกษา ฝ่ายบริหาร ทั่วไป และคณะทำงาน	2. ปรึกษาหารือ เกี่ยวกับต้นไม้ต้นไหนที่จะ ตัดแต่ง
2.3 ดำเนินการหาบุคคลที่มีความสามารถตัดแต่งกิ่ง ไม้ที่มีขนาดใหญ่ใกล้อาคารได้	3. หาบุคคลมาตัดแต่งกิ่ง
2.4 ดำเนินการจ้างตัดแต่งกิ่งไม้ขนาดใหญ่พร้อม ลาก ขนไปทิ้ง	4. ดำเนินการตัดแต่งกิ่ง
2.5 ประเมินผลการดำเนินงาน สรุปลง ผู้อำนวยการ โรงเรียน	5. สรุปลงผลการตัดแต่งกิ่งไม้

**4. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลូវัตถุประสงค์ /ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์) ถ้าไม่บรรลូវัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร**

4.1 จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า จากการควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่น่าพอใจ เนื่องจากมี ต้นไม้ใหญ่หลายต้นอยู่ใกล้อาคารเรียน และหอพักนักเรียน ที่ยังไม่ได้ดำเนินการตัดแต่งกิ่ง

4.2 จากการประเมินผลการควบคุมที่ไม่บรรลូវัตถุประสงค์ มีความเสี่ยง คือ ต้นไม้ใหญ่หลาย ต้นอยู่ใกล้อาคารเรียนและหอพักนักเรียน ตัดแต่งกิ่งยาก

**5. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข**

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>ปัญหา : บอกปัญหาว่ามีต้นไม้ใหญ่หลายต้นอยู่ใกล้ อาคารเรียน และหอพักนักเรียน ที่ยัง ไม่ได้ดำเนินการตัดแต่งกิ่ง</p> <p>สาเหตุ : บอกสาเหตุว่ามาจากอะไร ต้นไม้ที่ปลูกไว้สูงใหญ่ขึ้นกว่าอาคารและต้นไม้ที่เกิดขึ้นเองตามธรรมชาติสูงกว่าอาคารและเอียงเข้าหา อาคาร ยากแก่การดูแล</p>	<p>โรงเรียนได้ดำเนินการตัดตกแต่งกิ่งไม้ใกล้อาคาร และบริเวณถนน เพราะง่ายต่อการตัดแต่ง และมีความปลอดภัยต่อคนตัดแต่งกิ่งไม้ ต้นไม้ ส่วนต้นไม้ใหญ่ไม่สามารถตัดแต่งกิ่งได้ เนื่องจากบุคลากรในโรงเรียนไม่มีความชำนาญ และไม่มีเครื่องมือในการตัด แต่งกิ่ง</p>	<p>ภายในปีงบประมาณ 2563/หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป งานอาคารสถานที่</p>

## กลุ่มบริหารทั่วไป โรงเรียนสงวนหญิง

รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

กระบวนการปฏิบัติงาน/ และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
<b>ฝ่ายบริหารทั่วไป</b> (งานอาคารสถานที่) วัตถุประสงค์ - พัฒนาอาคาร/สถานที่ และสิ่งปลูกสร้าง - การดูแลและการใช้ประโยชน์	- จัดทำโครงการขอ งบประมาณ ปรับปรุง พัฒนา ซ่อมแซมให้อยู่ใน สภาพมั่นคง ปลอดภัย - ตรวจสอบ ดูแลอาคาร สถานที่และสิ่งปลูกสร้างให้ เกิดประโยชน์สูงสุด - จัดทำปฏิทินการ ปฏิบัติงาน - การตรวจตราดูแลรักษา ความปลอดภัย	- ผู้บริหารพร้อมหัวหน้า งานกำกับดูแลในการหา งบประมาณทั้งในระบบ และนอกระบบ - มีคำสั่งแต่งตั้งกรรมการ ตรวจการใช้อาคาร สถานที่/ความปลอดภัย - มีคำสั่งแต่งตั้งเวรยาม ดูแลรักษาความปลอดภัยทั้ง กลางวันและกลางคืนอยู่ แล้ว	- อาคารมี ก่อสร้าง มาเป็น เวลา ยาวนาน - ระบบไฟฟ้าใน ตัวอาคารบางหลัง ไม่มีมาตรฐานพอ	- โรงเรียนได้รับ งบประมาณในการ ปรุง ซ่อมแซมจาก ทางราชการและ ได้รับการช่วยเหลือ จากองค์กรท้องถิ่น และชุมชนมา ช่วยเหลือบ้าง - จัดทำศาลาด้วย เงินผ้าป่าจากศิษย์ เก่า	30 กันยายน 2563/ หัวหน้าฝ่ายบริหารทั่วไป งานอาคารสถานที่	ได้ติดตามผลการ ปรับปรุงการควบคุม ภายใน พบว่าไม่มี จุดอ่อนที่จะต้องติดตาม ประเมินผลในงานต่อไป (30 กันยายน 2563)

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายเขมินท์ อุ่นศิริ)

หัวหน้างานควบคุมภายในฝ่ายบริหารทั่วไป

วันที่ 30 ตุลาคม พ.ศ. 2563

กลุ่มบริหารทั่วไป โรงเรียนสงวนหญิง  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

กระบวนการปฏิบัติงาน/ และวัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (1)	การเสี่ยงที่มีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุงการควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
ฝ่ายบริหารทั่วไป (งานอาคารสถานที่) วัตถุประสงค์ - พัฒนาอาคาร/สถานที่ และสิ่งปลูกสร้าง - การดูแลและการใช้ประโยชน์	- อาคารมี ก่อสร้างมาเป็น เวลายาวนาน - ระบบไฟฟ้าใน ตั๋วอาคาร บางหลัง ไม่มีมาตรฐานพอ มาจากตารางข้างบน แต่ เขียนเฉพาะความเสี่ยงที่คิด ว่ายังมีอยู่	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2563	1. ซ่อมแซม ของบประมาณ เพิ่มเติมเพื่อนำมาปรับปรุง อาคาร 2. จัดทำงบประมาณเพื่อขอ เดินสายไฟใหม่	30 เม.ย. 63 นายเขมินท์ อุ่นศิริ  1 มี.ค. 63 นายเขมินท์ อุ่นศิริ	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 62 พบว่า มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุง และได้จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.3 ซึ่งจะติดตามผล ในงวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 63)

ลงชื่อ.....

(นายยอดชาย ขุนสังวาลย์)

ผู้ช่วยผู้อำนวยการโรงเรียนสงวนหญิง

วันที่ 30 เดือนตุลาคม พ.ศ. 2563

ภาพการประชุม





การประชุมเพื่อจัดทำแผนการควบคุมภายใน

