

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาพะเยา

โรงเรียนกุขางวิทยาคม จังหวัดพะเยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง การดำเนินงาน

จากการประเมินดังกล่าวโรงเรียนกุขางวิทยาคมเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความ เพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษามัธยมศึกษาพะเยา

ลายมือชื่อ



(นางสาวปทุมรัตน์ คำแสน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนกุขางวิทยาคม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในเชิงปริมาณหรือปฏิบัติที่ ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การเข้าถึงระบบสารสนเทศยังต้องพัฒนาให้สามารถเข้าถึงได้อย่างรวดเร็วทันเวลา
 - ๑.๒ ผลการทดสอบระดับชาติของนักเรียนอยู่ในระดับที่ต้องพัฒนาต่อไป
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ พัฒนาระบบสารสนเทศให้มีข้อมูลที่ครบถ้วน ครอบคลุมและทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน
 - ๒.๒ จัดตั้งคณะกรรมการดำเนินการกำกับติดตามงานตามแผนปฏิบัติการพัฒนาคุณภาพ การศึกษาอย่างต่อเนื่องและรัดกุมเพื่อให้การดำเนินงานสำเร็จลุล่วงตามแผนที่วางไว้
 - ๒.๓ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่มุ่งเน้นการพัฒนาทักษะกระบวนการคิดวิเคราะห์

โรงเรียนกุชยางวิทยาคม จังหวัดพะเยา

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม คณะผู้บริหารให้ความสำคัญในการบริหารงาน อย่างเป็นระบบ มีความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณภาพ มีรูปแบบการบริหารงานเหมาะสมต่อการ พัฒนาการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร มี การมอบอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ เหมาะสมกับคุณภาพและจำนวนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>คณะครู เจ้าหน้าที่ บุคลากร ผู้รับผิดชอบทุกกลุ่มงาน ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติงานอย่างเป็นระบบ มี ความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณภาพ ส่งผลให้การควบคุม ภายในมีประสิทธิภาพและเป็นระบบตามที่ สถานศึกษาได้กำหนดไว้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง โรงเรียนมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนย่อย ที่ชัดเจน มีการวางแผนการใช้งบประมาณ และ ทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม มีการ วิเคราะห์ความเสี่ยงทั้งปัจจัยภายในและภายนอก โดยผ่านความเห็นชอบจากคณะกรรมการ สถานศึกษาโรงเรียนกุชยางวิทยาคม</p>	<p>ได้มีการประเมินตามความเสี่ยงตามมาตรฐานการ ควบคุมภายใน แต่ต้องเพิ่มการกำกับติดตามการ ดำเนินงานของในแต่ละโครงการอย่างต่อเนื่องเพื่อให้ เป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้ ในแผนปฏิบัติการพัฒนาคุณภาพการศึกษา</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม โรงเรียนมีการกำหนดนโยบายและวิธีปฏิบัติงาน อย่างชัดเจนและเหมาะสมตามสภาพของโรงเรียน โดยมีการประชุมวางแผนร่วมกันใน แต่ละกลุ่มงาน เพื่อให้ผู้รับผิดชอบเห็นถึงความ เสี่ยงและเกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม แต่ต้องเพิ่มความรัดกุม มากยิ่งขึ้น</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>โรงเรียนมีข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน มีรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศหรือผู้รับผิดชอบสามารถปฏิบัติตามได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ได้กำหนดไว้</p> <p>อย่างเป็นปัจจุบัน มีการประสานงานระหว่างบุคลากรภายในโรงเรียนผ่านแอปพลิเคชันที่ทันสมัย เพื่อให้เกิดความรวดเร็วต่อการปฏิบัติงานมากที่สุด</p>	<p>ระบบข้อมูลสารสนเทศมีการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและเป็นปัจจุบัน แต่ควรพัฒนาระบบและข้อมูลให้ครอบคลุมในทุกกลุ่มงานของโรงเรียนและเข้าถึงการใช้งานได้อย่างรวดเร็วและทันเวลา</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>โรงเรียนมีการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ</p>	<p>การติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนภูซางวิทยาคม มีระบบการติดตามผลและประเมินผลการควบคุมภายในอย่างเหมาะสมตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนภูซางวิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ครอบคลุม ๕ องค์ประกอบตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน อนึ่งทางโรงเรียนภูซางวิทยาคมยังคงมีจุดอ่อนบางประการดังนี้

๑. การเข้าถึงระบบสารสนเทศยังต้องพัฒนาให้สามารถเข้าถึงได้อย่างรวดเร็วทันเวลา
๒. ผลการทดสอบระดับชาติของนักเรียนอยู่ในระดับที่ต้องพัฒนาต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางสาวปทุมรัตน์ คำแสน)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนภูซางวิทยาคม

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗