

โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ ในภาพรวมมีความเหมาะสมซึ่งมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เพราะผู้บริหารมีทัศนคติดี เหมาะสมในการบริหาร ความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญ หรือที่มีความเสี่ยงอยู่ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบด้าน รอบคอบ อย่างระมัดระวัง รวมทั้งมีการพิจารณาว่าจะทำให้ความเสี่ยงเหล่านั้นลดน้อย หรือหมดไปได้ อย่างไรก็ตามที่สะดุดตาคือ การดำเนินงาน ตลอดจนผู้บริหารใช้วิธีการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน มีการกำหนดและแจ้งเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพ ในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ผู้บริหารได้ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริตและเน้นคุณธรรมในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานให้บุคลากรโดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะ และความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม มีการจัดโครงสร้างองค์กร และสายงาน การ บังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานขององค์กร มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กรที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน มีการประชุมบุคลากรในองค์กรเพื่อเป็นการติดตามประเมินผล และปรับปรุงแก้ไขการทำงานสม่ำเสมอ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมาย การดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุนความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจ</p>	<p>โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและ ครอบคลุมถึงเป้าหมายองค์กรที่วางไว้ รวมถึงวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร และกลยุทธ์ขององค์กรที่มีความชัดเจน มีการกำหนดเกณฑ์หรือมาตรฐานในการประเมินผล</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>มีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่าง ๆ เช่น การเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>การบรรลุวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สามารถปฏิบัติและวัดผลได้ มีการเผยแพร่ และชี้แจงวัตถุประสงค์ขององค์ให้บุคลากรทุกระดับรับทราบ และเข้าใจตรงกัน มีการระบุความเสี่ยงทุกกิจกรรมที่สำคัญได้อย่างครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ โดยใช้วิธีการต่างๆ ที่เหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายใน มีคณะกรรมการวิเคราะห์และระบุความเสี่ยงขององค์กรและจัดลำดับความเสี่ยงนั้น และมีการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการแก้ไข และลดความเสี่ยง และมีการวางแผนร่วมกันในการประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กร และให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้น ๆ ต่อไป</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนบรรหารแจ่มใสวิทยา ๖ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยมีกิจกรรมการควบคุมที่จำเป็นและการปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมอย่างเหมาะสม มีระเบียบวินัย เทคนิคและกลไกที่เกี่ยวกับการควบคุมแต่ละกิจกรรมชัดเจน มีการประเมินกิจกรรมควบคุมเป็นระยะ ๆ เพื่อปรับปรุงและผู้บริหารและคณะกรรมการมีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมหรือเทคโนโลยี ในการลดความเสี่ยง และกำหนดให้มีนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติที่เหมาะสมเป็นลายลักษณ์อักษร สำหรับกิจกรรมที่สำคัญ แต่อย่างไรก็ตามควรมีการสอบทาน กิจกรรมควบคุมเป็นระยะ ๆ มีการปรับปรุงให้เป็นปัจจุบันตามความเหมาะสมกับการเปลี่ยนแปลง และประเมินผลการปฏิบัติงานตามกิจกรรมควบคุม โดยผู้บริหารเป็น ระยะ ๆ และอย่างสม่ำเสมอ อย่างไรก็ตามยังพบว่ามีบุคลากรส่วนหนึ่งไม่เห็นความสำคัญของกิจกรรมการควบคุม มีการปฏิบัติตามกิจกรรมบ้างเล็กน้อย</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ มีการกำหนดขอบข่ายของระบบสารสนเทศของกลุ่มงานและกลุ่มสาระไว้อย่างชัดเจน และกำหนดนโยบาย การนำคอมพิวเตอร์มาใช้ในการปฏิบัติงาน ดำเนินงาน การอบรม และมีข้อเสนอแนะในการใช้คอมพิวเตอร์ที่เป็นปัจจุบัน มีการกำหนดให้กลุ่มงาน กลุ่มสาระ จัดทำสารสนเทศให้ครอบคลุม กับภาระงานที่รับผิดชอบ และให้ความรู้แก่บุคลากรที่ต้องใช้ระบบโปรแกรมในการปฏิบัติงาน ได้มีการให้ความรู้โดยการส่งไปอบรม / ประชุม สัมมนา</p>
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ มีการกำกับติดตามการทำงาน ระหว่างปฏิบัติงาน โดยใช้วิธีการที่เหมาะสมระดับหนึ่ง และอย่างไรก็ตามฝ่ายบริหารควรมีการกำหนดวิธีการประเมินเครื่องมือที่ใช้ประเมินให้เหมาะสม และผู้ประเมินควรเป็นผู้ที่มีความรู้ ความเข้าใจเพียงพอถึงภารกิจเป้าหมายและเครื่องมือที่ใช้ในการประเมิน และมีกลยุทธ์ในการติดตามประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ และควรมีการเปรียบเทียบข้อมูลการดำเนินงานที่เกิดขึ้นจริงกับข้อมูลจากการประมวลผลรวมถึงการแก้ไขปัญหาที่มีความเสี่ยงอย่างทันทั่วทั้งที่</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบสรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดมีระบบการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ แต่อย่างไรก็ตามโรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖ จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

(ลงชื่อ)



(นายวีระ ปิ่นเจริญ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนบริหารแจ่มใสวิทยา ๖

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔