

โรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์๑”

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน


สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่...30...เดือน...พฤษภาคม.....พ.ศ.2563.....

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้องรวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์๑” โดยภาพรวมมีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. 2561 มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> <p>อย่างไรก็ตามในด้านติดตามผลการปฏิบัติงานพบว่ายังขาดความต่อเนื่องสม่ำเสมอในการติดตามตรวจสอบผลการปฏิบัติงานของบุคลากรที่จริงจัง</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่นการเปลี่ยนแปลงด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>โรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์๑” มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบรวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์๑” มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมี การสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องใน รูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถ นำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ และ บรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และ ประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธี ปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของ กระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และ ผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นราย ครั้ง กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนด วิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าข้อตรวจพบได้รับ การพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>อย่างไรก็ตามโรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์” ยังไม่ให้ความสำคัญในการประเมินและ รายงานการควบคุมภายในอย่างจริงจัง ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p> <p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์” มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภาระงานรวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายทั้ง ยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>ระบบติดตามประเมินผลของโรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์” มีความเหมาะสม โดยผู้บริหาร มีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและในสิ้นปีมีการประเมินตนเอง ร่วมกัน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

.....
.....
.....

ลายมือชื่อ..... 

(นายประจวบโชค สร้อยสม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนบางปะอิน “ราชานุเคราะห์”

วันที่.....1..... เดือน.....มิ.ย.....พ.ศ.2563.....