

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

โรงเรียนสบปราบพิทยาคม ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐
เดือน

กันยายน พ.ศ.๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนสบปราบพิทยาคม เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาลำปาง ลำพูน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สรุปได้
ดังนี้

กลุ่มบริหารงานวิชาการ

(งานทะเบียนและวัดผล)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานพัฒนาคุณภาพทางการศึกษาของผู้เรียน ด้านผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนยังไม่บรรลุ
วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

๑.๑ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน ๐ ร มส มผ ของนักเรียนยังไม่เป็นไปตามค่าเป้าหมาย
ที่สถานศึกษากำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด โดยครูประจำวิชา ครูที่ปรึกษา และฝ่ายบริหาร

๒.๒ ประสานความร่วมมือผู้ปกครอง และภาคีเครือข่าย

๒.๓ สนับสนุนการยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนโดยใช้โครงการห้องเรียนคุณธรรม หรือ

กิจกรรม-

ชุมนุม

กลุ่มบริหารงานกิจการนักเรียน

(งานแก้ไขพฤติกรรมนักเรียน)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานพัฒนาคุณภาพทางการศึกษาของผู้เรียน ด้านคุณลักษณะของผู้เรียน และการลดพฤติกรรมที่ไม่พึง-
ประสงค์ของนักเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

๑.๑ นักเรียนบางส่วนยังมีพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ เช่น การขาดเรียนโดยไม่มีเหตุอันควร การ

หนี-

เรียน เป็นต้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำกับดูแลอย่างใกล้ชิด โดยครูประจำวิชา ครูที่ปรึกษา และฝ่ายบริหาร

๒.๒ ประสานความร่วมมือผู้ปกครอง และภาคีเครือข่าย

แบบ ปค. ๑

๒.๓ การเยี่ยมบ้านนักเรียน

๒.๔ สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมบูรณาการโครงการห้องเรียนคุณธรรม ห้องเรียนในชุมชน หรือกิจกรรมชุมนุม กิจกรรมYCเพื่อพัฒนาพฤติกรรมบ่งชี้เชิงบวก คุณลักษณะของผู้เรียน และคุณธรรมอัตลักษณ์ของโรงเรียน

๒.๕ การเช็คชื่อนักเรียนในระบบ Big Data เพื่อให้ผู้ปกครองสามารถตรวจเช็คการมาโรงเรียนของนักเรียนได้

ลายมือชื่อ

(นายศานติกรดี วงค์เขียว)

ผู้อำนวยการโรงเรียนสบปราบพิทยาคม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕

ชื่อส่วนงานย่อย โรงเรียนสบปราบพิทยาคม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>สถานศึกษามีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ฝ่ายบริหาร มีความเป็นอิสระในการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>โรงเรียนสบปราบพิทยาคม มีระบบการบริหารจัดการการพัฒนาโรงเรียนที่ดี เป็นไปตาม SPIT SCHOOL MODEL โดยฝ่ายบริหาร คณะครูและบุคลากรทางการศึกษาส่วนใหญ่มีทัศนคติที่ดี มีความรู้ความสามารถ และทักษะ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม ถึงแม้ว่า โรงเรียนจะมีการเปลี่ยนผู้บริหารบ่อยครั้งก็ตาม แต่โรงเรียนก็มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชา มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงานเป็นระยะ ช่วยให้การดำเนินงานการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ส่งผลให้สถานศึกษามีการพัฒนาคุณภาพการศึกษาของผู้เรียนอย่างรอบด้าน มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นพัฒนาการของผู้เรียนเป็นสำคัญ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>สถานศึกษากำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการทำงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงรวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>โรงเรียนสบปราบพิทยาคม มีการประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>สถานศึกษา กำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและ ลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>โรงเรียนสบปราบพิทยาคม มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน ซึ่งต้องปรับปรุงแก้ไขให้ถูกต้องสอดคล้องกับ กฎ ระเบียบ หลักเกณฑ์ต่างๆ ในสถานการณ์ปัจจุบัน</p>
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>สถานศึกษามีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>โรงเรียนสบปราบพิทยาคม มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศหลายช่องทาง มีเว็บไซต์ เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก มีไลน์กลุ่มเพื่อติดต่อสื่อสารระหว่างผู้บริหารกับคณะครู ครูกับนักเรียนและผู้ปกครองนักเรียน เฟสบุ๊คเพื่อประชาสัมพันธ์ข่าวสารกิจกรรมต่างๆ ของโรงเรียน และยังมี การเช็คชื่อนักเรียนในระบบ Big Data ของ สพม.ลำปาง ลำพูน การกรอกข้อมูลการเรียนในระบบ SGS ของ สพฐ. ส่งผลให้ผู้ปกครองสามารถติดตามนักเรียนในความปกครองได้</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>สถานศึกษามีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>โรงเรียนสบปราบพิทยาคม มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร นำผลการติดตามและการปรับปรุงรายงานผลต่อผู้เกี่ยวข้องกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง เพื่อให้ฝ่ายบริหารและคณะทำงานสั่งการและแก้ไขข้อบกพร่องหรือปัญหาได้ทันทั่วถึง</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนสบปราบพิทยาคม ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายศานติกรศรี วงศ์เขียว)

ผู้อำนวยการโรงเรียนสบปราบพิทยาคม

วันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๕