



ที่ ศธ ๐๔๐๒๓/ ๕๖๖๖

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
กำแพงเพชร เขต ๑ บริเวณศูนย์ราชการ  
อำเภอเมืองฯ จังหวัดกำแพงเพชร ๖๒๐๐๐

๓๑๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อ้างถึง สำเนาหนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/ว ๓๖๒๒  
ลงวันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปค.๑

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง ได้แจ้งกำหนดการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ โดยขอให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓ และดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ แล้วจัดส่งรายงานดังกล่าวให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ทางเว็บไซต์ [genobec.blogspot.com/p/blog-page\\_30.html](http://genobec.blogspot.com/p/blog-page_30.html) ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓ และจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ทางเว็บไซต์ [genobec.blogspot.com/p/blog-page\\_30.html](http://genobec.blogspot.com/p/blog-page_30.html) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานดังกล่าวรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุพล จันตะคาด)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑

กลุ่มอำนวยการ

โทร. ๐-๕๕๗๐๕-๑๒๓-๕ ต่อ ๑๐๑, ๑๐๒

โทรสาร ๐-๕๕๗๐๕-๑๒๒

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปลงได้ดังนี้

### กลุ่มอำนวยความสะดวก

#### กิจกรรม มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ ขาดความร่วมมือจากคณะทำงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง
  - ๑.๒ ข้อมูลสารสนเทศ ไม่ครบถ้วน ถูกต้อง เป็นปัจจุบัน
  - ๑.๓ ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวบ่งชี้รายงานผลล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ประชุม กำชับกำหนดมาตรการ ให้ดำเนินการตามที่กำหนดไว้
  - ๒.๒ ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูลสารสนเทศให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน
  - ๒.๓ ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

### กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

#### กิจกรรม การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) ของโรงเรียนในสังกัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ โรงเรียนนำเงินส่งคลังหรือฝากคลังของส่วนราชการไม่ถูกต้องตามประเภทของเงินที่ได้รับเนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
  - ๑.๒ เจ้าหน้าที่นำส่งเงินโดยคาวานโพลด์ใบนำส่งเงินที่มีรหัส(Company Code) ไม่ถูกต้อง ทำให้เงินที่นำส่งไปเข้าบัญชีเงินฝากคลังของหน่วยเบิกอื่น
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ แจ้งโรงเรียนให้ใช้ความระมัดระวัง และตรวจสอบความถูกต้อง ก่อนนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment)
  - ๒.๒ จัดประชุมชี้แจงทำความเข้าใจเกี่ยวกับการนำส่งเงินให้ถูกประเภทของเงินที่ได้รับ

### **กลุ่มนโยบายและแผน**

#### **กิจกรรม งานติดตามประเมินผลและรายงาน**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ผู้รับผิดชอบการรายงานตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ จุดเน้น และนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ ยังขาดความเข้าใจในแบบการรายงาน รวมทั้งการรายงานไม่ทันตามกำหนดเวลา
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจการรายงานตัวชี้วัดตามกลยุทธ์ จุดเน้นและนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ ตามแบบรายงานให้ผู้รับผิดชอบทราบ/ปฏิบัติ

### **กลุ่มบริหารงานบุคคล**

#### **กิจกรรม กำหนดตำแหน่งและวิทยฐานะ**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ จากการดำเนินการยังคงมีความเสี่ยงในการยื่นเรื่องเสนอขอมีหรือเพิ่มวิทยฐานะสูงขึ้น เช่น เอกสารไม่ครบถ้วน
  - ๑.๒ ผู้มีส่วนได้เสียไม่ปฏิบัติตาม ระเบียบ ข้อบังคับ แนวทางปฏิบัติที่ ก.ค.ศ. กำหนดไว้ ตลอดจน ไม่มีจรรยาบรรณ ของวิชาชีพ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ กำกับ ติดตามการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่
  - ๒.๒ ให้คำแนะนำเชิงปฏิบัติการ ให้กับข้าราชการครู
  - ๒.๓ เพิ่มช่องทางประชาสัมพันธ์ เผยแพร่ข่าวสารการมีหรือเพิ่มวิทยฐานะสูงขึ้น
  - ๒.๔ แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบ กลั่นกรอง คุณสมบัติฯ

### **กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา**

#### **กิจกรรมการพานักเรียนและนักศึกษาไปนอกสถานศึกษา**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ โรงเรียนขออนุญาตน้อยกว่า ๑๕ วัน ก่อนเดินทาง
  - ๑.๒ เอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน
  - ๑.๓ ความพร้อมของพนักงานขับรถ และพนักงานประจำรถขณะเดินทาง
  - ๑.๔ สภาพถนนและสภาพการจราจรในช่วงฤดูฝน
  - ๑.๕ โรงเรียนไม่รายงานการพานักเรียนไปนอกสถานศึกษา
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ทบทวนและซักซ้อมความเข้าใจทุกภาคเรียน พร้อมระเบียบกฎหมายใหม่และที่เกี่ยวข้อง
  - ๒.๒ ทบทวนผู้บริหารโรงเรียน ในการประชุมประจำเดือน
  - ๒.๓ จัดทำแผนภูมิปฏิบัติงาน เพื่อให้สถานศึกษาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และโรงเรียนใช้ประกอบในการขออนุญาต
  - ๒.๔ การสรุปรายงานการพานักเรียนไปนอกสถานศึกษาเพื่อประกอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา

#### กิจกรรม การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน (O-Net / NT)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - จากการดำเนินงานการยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก การนิเทศ ติดตาม ยังดำเนินการไม่ต่อเนื่อง และการนิเทศให้ความสำคัญกับเรื่องนโยบายเร่งด่วนด้านอื่นมากเกินไป ทำให้ความสำคัญการนิเทศด้านการเรียนการสอนลดน้อยลง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ กำหนดมาตรการดำเนินงานนิเทศให้ชัดเจนเป็นระบบต่อเนื่อง
  - ๒.๒ กำหนดการปฏิบัติ และประเด็นการนิเทศให้ชัดเจน
  - ๒.๓ ดำเนินการนิเทศให้ได้ตามเป้าหมายของการนิเทศและเป็นไปตามปฏิทินการนิเทศ
  - ๒.๔ สร้างความเข้าใจร่วมกันระหว่างโรงเรียนและ สพป.กพ.๑ ในการร่วมกันยกระดับผลสัมฤทธิ์
  - ๒.๕ ส่งเสริมระบบการนิเทศภายในของโรงเรียนให้เกิดอย่างต่อเนื่อง

### กลุ่ม DLICT

#### กิจกรรม งานรักษาความมั่นคงปลอดภัยทางไซเบอร์ของหน่วยงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ ด้านการป้องกันการโจมตีจากภายนอก
  - ๑.๒ การติดไวรัสหรือมัลแวร์ของเครื่องคอมพิวเตอร์ภายในสำนักงานจากการใช้งานระบบ อินเทอร์เน็ต
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ควรมีการติดตั้ง Firewall Hardware
  - ๒.๒ ควรมีการตั้งรหัสผ่านอุปกรณ์ WiFi Access Point
  - ๒.๓ ควรมีการจัดทำ User Authentication ทุกครั้งที่เข้าใช้ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
  - ๒.๔ ควรมีการจัดทำระบบสำรองข้อมูล

### หน่วยตรวจสอบภายใน

#### กิจกรรม การตรวจสอบภายในสถานศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ รูปแบบกระดาษทำการที่ผู้ตรวจสอบภายใน สพท.แต่ละเขตพื้นที่ได้จัดทำเพื่อ ใช้ในการตรวจสอบ มีความหลากหลาย ไม่เป็นแนวทางเดียวกัน
  - ๑.๒ ครูผู้ที่ได้รับมอบหมายมีภารกิจด้านการสอนเป็นหลัก และไม่มีความรู้ ความเข้าใจในงานที่ได้รับมอบหมายบางแห่งมีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ เนื่องจากครูมีการโยกย้ายและเกษียณอายุราชการ ส่งผลให้การปฏิบัติงาน และการใช้จ่ายเงินบางรายการ ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ตามขั้นตอน และบางแห่งยังไม่เรียบร้อยเป็นปัจจุบัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สภฐ.ควรจัดทำรูปแบบกระดาษทำการในการปฏิบัติงานตรวจสอบสถานศึกษาที่ไม่เป็นหน่วยเบิกให้เป็นแนวทางเดียวกัน

๒.๒ วางแผนการตรวจสอบพัฒนาและสร้างความเข้มแข็งในการปฏิบัติงาน ให้แก่ครูผู้รับผิดชอบ

๒.๓ ให้คำปรึกษาช่วยเหลือการปฏิบัติงาน ตลอดจน ให้ข้อเสนอแนะหรือ แนวทางในการปรับปรุงแก้ไข

**โรงเรียนในสังกัด**

**กลุ่มบริหารงานวิชาการ**

**กิจกรรม การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนต่ำ**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การนิเทศ ติดตาม ในปัจจุบันมักจะมียานนโยบายเร่งด่วน ทำให้การนิเทศ ติดตาม ในด้านการเรียนการสอนขาดความต่อเนื่อง และไม่เต็มที่ เต็มเวลา ตามแผนการนิเทศ

๑.๒ ครูผู้สอน ขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการวิจัย พัฒนาการเรียนการสอน และไม่มี การประยุกต์ใช้ให้เหมาะสมกับบริบทของโรงเรียน

๑.๓ นักเรียนขาดความกระตือรือร้นในการวัดผล ประเมินผลการเรียนรู้ ทำให้ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนบางส่วนยังอยู่ในระดับต่ำ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำกับ ติดตาม การนิเทศภายในให้ต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒.๒ จัดประชุมสัมมนาให้ความรู้เรื่องการวิจัยในชั้นเรียน และประเมินผลการพัฒนาการวิจัยให้มีรูปแบบที่หลากหลาย

๒.๓ สร้างความตระหนักให้กับนักเรียนถึงผลการเรียน ความรู้ที่จะนำไปใช้ในอนาคต และจัดการสอนเสริมให้กับนักเรียน

**กลุ่มบริหารงานงบประมาณ**

**กิจกรรม การบริหารงานพัสดุและการเงิน**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีภาระงานมากเกินไป จึงทำให้การจัดทำบัญชีพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๓ งบประมาณในการบริหารจัดการมีจำกัดไม่เพียงพอกับความต้องการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๒ ปรับปรุงงานด้านการเงินและพัสดุ ปรับลดภาระงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอกับการบริหารงานการเงินและพัสดุให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

๒.๓ วางแผนการใช้งบประมาณและดำเนินการใช้งบประมาณให้ตรงตามแผน

**กลุ่มบริหารงานบุคคล**

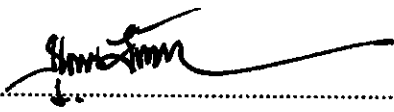
**กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ ครูผู้สอน สอนไม่ตรงตามวิชาเอกทำให้ไม่ถนัดในวิชาที่ขาดแคลน
  - ๑.๒ ครูผู้สอนมีงานหลายด้าน ไม่มีเวลาศึกษาเทคนิคการสอนวิชาที่ขาดแคลน
  - ๑.๓ ขาดแคลนวัสดุครุภัณฑ์ที่จำเป็นต่อการจัดการเรียนการสอน โดยเฉพาะสื่อ อุปกรณ์ ICT
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ส่งเสริมให้ครูจัดกระบวนการเรียนการสอนตามเป้าหมายการจัดการศึกษา
  - ๒.๒ จัดการอบรมให้ความรู้ จัดให้ไปทัศนศึกษาดูงานในโรงเรียนที่ประสบผลสำเร็จในการจัดการเรียนการสอน หรือโรงเรียนต้นแบบ
  - ๒.๓ จัดหาครุภัณฑ์ สื่อการเรียนการสอน และอุปกรณ์ ICT ให้เพียงพอต่อการใช้งาน

**กลุ่มบริหารงานทั่วไป**

**กิจกรรม การบริหารงานอาคารสถานที่**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๑.๑ สภาพอาคารเก่า ชำรุดทรุดโทรม เนื่องจากมีอายุการใช้งาน มาเป็นเวลานาน
  - ๑.๒ วัสดุ อุปกรณ์ไฟฟ้า มีสภาพเก่า มีอายุการใช้งานมานาน เสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุและอุบัติภัย
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ๒.๑ ขอรับการสนับสนุนเงินงบประมาณเพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารสถานที่ให้เป็นไปตามแผน และมีความปลอดภัยทุกด้าน
  - ๒.๒ หมั่นตรวจสอบ และเชิญผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาตรวจสอบและแก้ไข ให้สามารถใช้งานได้ อย่างปลอดภัย

ลายมือชื่อ.....

(นายสุพล จันตะคาด)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑

วันที่ ๓๐ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓