

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุไปได้ดังนี้

กลุ่มอำนาจการ

กิจกรรม งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จากการดำเนินการงานยังมีความเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้
 - การสำรวจข้อมูลเครือข่ายยังไม่มีประสิทธิภาพ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ผู้บริหารควรให้ความสำคัญงานข่าวสารการประชาสัมพันธ์โดยสนับสนุนด้านงบประมาณ บุคลากร และอุปกรณ์
 - ๒.๒ การพัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ เช่น การจัดอบรม QR CODE
 - ๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาองค์กร และสถานการณ์ปัจจุบัน
 - ๒.๔ กรณีที่งานประชาสัมพันธ์ติดภารกิจงานอื่นๆ หรือกรณีการลา เป็นต้น
 - ควรจัดให้มีคนที่ปฏิบัติงานของกลุ่มงาน นั้นๆ สามารถปฏิบัติงานแทนได้ ให้ชัดเจนมากยิ่งขึ้น เพื่อไม่ให้เกิดความเสียหายต่องานราชการและจะได้ไม่เกิดความล่าช้าในการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

กิจกรรม การรับเงินและการนำเงินส่งคลัง ผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment) ของโรงเรียนในสังกัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - โรงเรียนนำเงินส่งคลัง ไม่ถูกต้องตามประเภทของเงินที่ได้รับเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - แจ้งโรงเรียนให้ใช้ความระมัดระวัง และตรวจสอบความถูกต้องก่อนนำเงินส่งคลังผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ (e-payment)

กลุ่มนโยบายและแผน

กิจกรรม งานติดตาม ประเมินผลและรายงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การนำเข้าข้อมูลโครงการ/กิจกรรม ในระบบ ต้องใช้ระยะเวลา เนื่องจากได้รับการอนุมัติ จาก Admin ของ สพฐ. และสำนักงานสภาพัฒนาการเศรษฐกิจ และสังคมแห่งชาติ ตามลำดับต้องมีระยะเวลาในการดำเนินการพอสมควรส่งผลต่อการรายงานความก้าวหน้า ในแต่ละไตรมาส

๑.๒ การรายงานผลตามตัวชี้วัดบางตัวไม่บรรลุเป้าหมาย เนื่องจากการต้องเร่งรายงานให้ทัน ตามระยะเวลาที่กำหนดทำให้ผู้รายงานไม่มีเวลาทบทวน ตรวจสอบข้อมูลของผู้รับผิดชอบตัวชี้วัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประสานงานโดยตรงกับผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรม ตัวชี้วัด เป็นเบื้องต้น โดยวิธีการแจ้ง เป็นหนังสือราชการ และติดตามด้วยตนเองรายบุคคล

๒.๒ จัดทำ/จัดทำเครื่องมือการรายงานผลการดำเนินงาน แบบฟอร์มที่ง่ายต่อการดำเนินงานของ ทั้งผู้รับผิดชอบ โครงการ/กิจกรรม และผู้รับผิดชอบรายงานผลผ่าน ระบบ eMENSER /e-MES

๒.๓ การแต่งตั้งคณะทำงานควรเพิ่มเติมคณะติดตามการรายงานซึ่งเป็นตัวแทนแต่ละกลุ่ม/หน่วย เพื่อประสานงานกับผู้รับผิดชอบรายงานกลุ่มนโยบายและแผนในการติดตามและรายงานผล

กลุ่มบริหารงานบุคคล

กิจกรรม การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จากการดำเนินการเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของสถานศึกษา ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากสถานศึกษาเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่ สพฐ. กำหนด ซึ่งดำเนินการไม่ครบตามขั้นตอน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงให้ความรู้การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๒.๒ สถานศึกษารายงานขั้นตอนการดำเนินงานพร้อมส่งเอกสารประกอบ

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

กิจกรรม การพานักเรียนและนักศึกษาไปนอกสถานศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ โรงเรียนขออนุญาตน้อยกว่า ๑๕ วัน ก่อนเดินทาง

๑.๒ เอกสารประกอบการขออนุญาตไม่ครบถ้วน

๑.๓ ความพร้อมของพนักงานขับรถและพนักงานประจำรถขณะเดินทาง

๑.๔ สภาพถนนและสภาพการจราจรในช่วงฤดูฝน

๑.๕ โรงเรียนไม่รายงานการพานักเรียนไปนอกสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ทบทวนและซักซ้อมความเข้าใจทุกภาคเรียน พร้อมระเบียบกฎหมายใหม่และที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ ทบทวนผู้บริหารโรงเรียนในการประชุมประจำเดือน

๒.๓ จัดทำแผนภูมิปฏิบัติงานเพื่อให้สถานศึกษาปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และโรงเรียนใช้ประกอบ ในการขออนุญาต

๒.๔ การสรุปรายงานการพานักเรียนไปนอกสถานศึกษาเพื่อประกอบการปรับปรุงการควบคุมภายใน

กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา

กิจกรรม การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียน (O-Net / NT)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - จากกรดำเนินการงานการยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนไม่บรรลุวัตถุประสงค์
 - 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
 - ๒.๕ จัดอบรมความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ของครูและบุคลากรในสังกัด

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรม การตรวจสอบเงินโครงการอาหารกลางวันรับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ โรงเรียนได้รับเงินโครงการอาหารกลางวันนักเรียนจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นล่าช้า ไม่ทันวันเปิดภาคเรียน
 - ๑.๒ สถานศึกษาบางแห่งดำเนินการใช้จ่ายเงินโครงการอาหารกลางวันรับจาก อปท.ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติฯ ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค (กวจ) ๐๔๐๕.๒/ว ๑๑๖ ลงวันที่ ๑๒ มีนาคม ๒๕๖๒
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ผู้ตรวจสอบภายในให้ความรู้สร้างความเข้าใจให้กับผู้ปฏิบัติงาน
 - ๒.๒ สพป.กำแพงเพชร เขต ๑ จัดทำคู่มือ แนวทางการปฏิบัติงานเงินโครงการอาหารกลางวันรับจากองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 - ๒.๓ ตรวจสอบ ติดตาม การใช้จ่ายเงินโครงการอาหารกลางวัน
 - ๒.๔ รายงานผลให้โรงเรียน สพป.และสพฐ.ทราบ

โรงเรียนในสังกัด

กลุ่มบริหารงานวิชาการ

กิจกรรม การจัดการเรียนการสอนในสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (COVID - 19)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ความพร้อมในการใช้เทคโนโลยีและออกแบบการเรียนการสอนของครูในการเรียนออนไลน์แบบเต็มรูปแบบ
 - ข้อจำกัดของครูในการใช้เทคโนโลยีแพลตฟอร์มหรือแอปพลิเคชันเพื่อกระตุ้นความสนใจของนักเรียนที่จะช่วยให้การสอนออนไลน์มีความน่าสนใจรวมถึง ความพร้อมของเทคโนโลยี
 - ๑.๒ ปัจจัยด้านสภาพแวดล้อมไม่ส่งเสริมให้นักเรียนเกิดการเรียนรู้ความไม่พร้อมในอุปกรณ์การเรียนและอินเทอร์เน็ตในการเรียนการสอนออนไลน์
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ปรับหลักสูตรให้กระชับโดยเน้นเนื้อหาจำเป็นตามมาตรฐานของแต่ละช่วงวัย เพื่อให้ครูสามารถนำไปวางแผนการสอนและใช้เวลาได้อย่างเหมาะสม ศึกษาตัวชี้วัดควรรู้ต้องรู้ พัฒนาครู โดยให้ความรู้ในการใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน
 - ๒.๒ จัดทำใบงาน on hand ให้กับนักเรียนที่ไม่มีความพร้อมในอุปกรณ์การเรียน และครูติดตามให้คำแนะนำและคอยช่วยเหลือ

กลุ่มบริหารงานงบประมาณ

กิจกรรม การบริหารจัดการงบประมาณ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำเอกสารการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีภาระงานมากเกินไป จึงทำให้การจัดทำบัญชีพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน
 - ๑.๓ งบประมาณในการบริหารจัดการมีจำกัดไม่เพียงพอกับความต้องการ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมเชิงปฏิบัติการในการจัดซื้อจัดจ้างด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
 - ๒.๒ ปรับปรุงงานด้านการเงินและพัสดุ ปรับลดภาระงานของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีเวลาเพียงพอกับการบริหารงานการเงินและพัสดุให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น
 - ๒.๓ วางแผนการใช้งบประมาณให้มีประสิทธิภาพ โดยคำนึงถึงความจำเป็นเร่งด่วน และใช้จ่ายเป็นไปตามแผนที่ได้รับการอนุมัติ

กลุ่มบริหารงานบุคคล

กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร

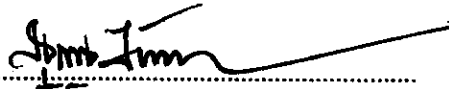
๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ครูผู้สอน สอนไม่ตรงตามวิชาเอกทำให้ไม่ถนัดในวิชาที่ขาดแคลน
 - ๑.๒ ครูผู้สอนมีงานหลายด้าน ไม่มีเวลาดูแลศึกษาเทคนิคการสอนวิชาที่ขาดแคลน
 - ๑.๓ ขาดแคลนวัสดุครุภัณฑ์ที่จำเป็นต่อการพัฒนาจัดการเรียนการสอน โดยเฉพาะสื่อ อุปกรณ์ ICT
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 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 เสี่ยงต่อการเกิดอุบัติเหตุและอุบัติเหตุ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ขอรับการสนับสนุนเงินงบประมาณเพื่อปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารสถานที่ให้เป็นไปตามแผน และมีความปลอดภัยทุกด้าน
 - ๒.๒ กำหนดมาตรการตรวจสอบ และเชิญผู้เชี่ยวชาญเฉพาะด้านมาตรวจสอบและแก้ไข ให้สามารถใช้งานได้ อย่างปลอดภัย

ลายมือชื่อ.....



(นายสุพล จันตะชาด)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑

วันที่ ๑๕ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕