

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระ ทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบ ต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ความสามารถ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร รวมทั้งกลไกการติดตาม การตรวจสอบการปฏิบัติงาน ช่วยให้การดำเนินงาน การควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพ การศึกษา ที่มุ่งผลสัมฤทธิ์ โดยเน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้เป็นที่พึงพอใจแก่ ผู้รับบริการ</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน เพียงพอมีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณา โอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมิน ความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมี ผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีการประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยง โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนด วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยงแก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และดำเนินการตามแผนบริหาร ความเสี่ยงได้ตามวัตถุประสงค์ที่กำหนด เป็นไปตาม มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ</p>
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็นนโยบาย และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริง และลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีกิจกรรมการควบคุมเพียงพอ เหมาะสม โดยมี นโยบายและวิธีการปฏิบัติงานที่กำหนดเป็นลายลักษณ์ อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่งมอบหมายงาน คู่มือการ ปฏิบัติงาน ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมาย ที่กำหนดไว้รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบ โดยทั่วกัน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา กำแพงเพชร เขต ๑ มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับสารสนเทศที่หลากหลายช่องทางมีความเพียงพอและเหมาะสม มีศูนย์รับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์และเว็บไซต์เพื่อสื่อสารกับบุคคลภายนอก</p>
<p>๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา กำแพงเพชร เขต ๑ มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการปรับปรุง รายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา กำแพงเพชร เขต ๑ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา กำแพงเพชร เขต ๑ ได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๕ ด้วยแล้ว

(ลงชื่อ).....

(นายสุพล จันทะคาด)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา กำแพงเพชร เขต ๑

วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>(๑) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>(๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>(๓) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>(๔) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>(๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการประเมินระดับคุณธรรมและความโปร่งใส การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ - ผู้บริหาร ครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ถูกลงโทษทางวินัย จรรยาบรรณด้านความซื่อตรงและจริยธรรม - มีการแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน - มีการประชุมทบทวนให้ความรู้และการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน - มีการกระจายอำนาจการบริหารจัดการตามภารกิจของหน่วยงานและสอบทานงาน - มีการพัฒนาการปฏิบัติงานตามภารกิจ - มีแผนภูมิโครงสร้างตามกรอบภารกิจงานและกำหนดสายบังคับบัญชาตามโครงสร้างที่กำหนดพร้อมแบบบรรยายลักษณะงาน - มีคำสั่งมอบหมายงานเป็นลายลักษณ์อักษร - หน่วยงานส่งเสริมให้บุคลากรได้รับการพัฒนา เช่น อบรม ประชุม สัมมนา และศึกษาดูงาน - มีคำสั่งมอบหมายงานตามภารกิจ - มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีสภาพแวดล้อมด้านความซื่อตรงและคุณธรรม ด้านบริหารจัดการโครงสร้าง การมอบอำนาจหน้าที่รับผิดชอบและการสร้างแรงจูงใจพัฒนาการปฏิบัติงานและพัฒนาบุคลากร อยู่ระดับดี

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๖) หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงาน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>(๗) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>(๘) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์</p> <p>(๙) หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ อย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการระบุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานในแผนพัฒนา การศึกษาขั้นพื้นฐานให้สอดคล้องกับหน่วยงานต้นสังกัด - มีการระบุวัตถุประสงค์ในแผนปฏิบัติการได้สอดคล้อง กับวัตถุประสงค์ของแผนพัฒนาการศึกษาขั้นพื้นฐาน - มีการประเมินความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดเป็นไป ตามมาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ - มีการระบุความเสี่ยงจากปัจจัยความเสี่ยงทั้งภายใน และภายนอก - มีการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อวิเคราะห์การบริหาร จัดการความเสี่ยงให้ครอบคลุมภารกิจของ สถานศึกษา - มีการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง(CSA : Control Self Assessment) - มีการจัดลำดับความเสี่ยง - มีการประชุมพิจารณาโอกาสของความเสี่ยงที่อาจเกิด การทุจริต - มี แผนโครงการ/กิจกรรมในการป้องปรามการทุจริต - มีการประชุมพิจารณาประเด็นที่อาจมีผลกระทบ ต่อระบบการควบคุมภายใน - มีการวิเคราะห์การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA : Control Self Assessment)

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีการประเมินความเสี่ยง โดยกำหนดวัตถุประสงค์ ระบุปัจจัย วิเคราะห์ความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างเหมาะสม

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑๐) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>(๑๑) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>(๑๒) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคู่มือการปฏิบัติงาน - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีกำหนดมาตรการปฏิบัติงาน - มีระบบการตรวจสอบการปฏิบัติงาน - มีการจัดทำโปรแกรมควบคุมงบประมาณด้วยอิเล็กทรอนิกส์ - มีการจัดเก็บข้อมูลนักเรียนรายบุคคล (DMC) - มีระบบขอใช้บริการต่างๆ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ เช่น การขอใช้รถราชการ การขอใช้ห้องประชุม การลงเวลาในการปฏิบัติงาน - มี แผนพัฒนาการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน - มีแผนปฏิบัติการประจำปี - มีกิจกรรม/โครงการควบคุมความเสี่ยง - มีรายงานผลการปฏิบัติงานการควบคุมภายใน - มีบันทึกการประชุมที่เกี่ยวกับการควบคุมภายใน

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีกิจกรรมการควบคุมอย่างเพียงพอและเหมาะสม

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑๓) หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๔) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>(๑๕) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีการจัดทำระบบสารสนเทศถูกต้องสมบูรณ์ทันเวลา และเชื่อถือได้และครอบคลุมภารกิจ - มีระบบบริการการใช้สารสนเทศอย่างมีประสิทธิภาพ - แต่การสำรวจข้อมูลเครือข่าย ยังไม่มีประสิทธิภาพ - มีการประชุม VDO Conference เพื่อสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ - มีการประชุมผู้อำนวยการ สพท./สถานศึกษา - มี OBEC LINE - มีเว็บไซต์ของ สพท./สถานศึกษา - มีจดหมายข่าวประชาสัมพันธ์ของ สพท./สถานศึกษา - มีช่องทางการสื่อสารต่างๆ เช่น เว็บบอร์ด , เว็บไซต์ - มีช่องทางการรับฟังความคิดเห็น - มีช่องทางการแจ้งร้องเรียนการทุจริต - มีกล่องรับเรื่องร้องทุกข์

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

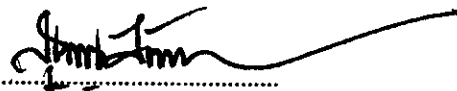
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารอย่างมีประสิทธิภาพ

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>(๑๖) หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้ เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน</p> <p>(๑๗) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไข ได้อย่างเหมาะสม</p>	<ul style="list-style-type: none"> - มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีระบบการสอบทานการปฏิบัติงานตามสายบังคับบัญชา - มีคำสั่งแต่งตั้งประเมินผลการปฏิบัติงาน - มีการรายงานผลการดำเนินงานให้กับผู้บริหาร ของ สพท./สถานศึกษา - มีรายงานผลการพัฒนาศักยภาพของผู้เรียน - มีรายงานการประเมินตนเองของบุคลากร - (Self Assessment Report : SAR) ของสถานศึกษา - มีรายงานจุดอ่อนและข้อร้องเรียนของการดำเนินงาน ให้ผู้บังคับบัญชาทราบอย่างทันการณ์

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑ มีการติดตามและประเมินผลอย่างมีประสิทธิภาพ

ชื่อผู้ประเมิน..... 

(นายสุพล จันทะคาด)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากำแพงเพชร เขต ๑

วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๕