

รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
ประจำปี ๒๕๖๐

---

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ

## คำนำ

ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้การควบคุมภายในเป็นกระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรี

ระบบการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือด้านการจัดการประเภทหนึ่งที่ถูกนำมาช่วยในการบริหารงานและเป็นกลไกพื้นฐานสำคัญของกระบวนการกำกับดูแลการดำเนินกิจกรรม ในหน่วยงาน เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากระบบการควบคุมภายในเป็นเครื่องมือที่ช่วยในการป้องกันและรักษาทรัพย์สินของหน่วยงาน ช่วยให้การใช้ทรัพยากรของหน่วยงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและช่วยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง เหมาะสม โดยเฉพาะอย่างยิ่งในสถานการณ์ที่เต็มไปด้วยการแข่งขันในปัจจุบัน หากหน่วยงานไม่มีการจัดการที่ดี หรือไม่มีการกำกับดูแลที่ดี (Good Governance) ไม่มีระบบการควบคุมภายในที่เหมาะสม โอกาสเสี่ยงที่อาจเกิดความผิดพลาด ในการดำเนินงานของหน่วยงานจะมีมาก

เอกสารรายงานการติดตามผลการควบคุมภายใน (Internal control) ประจำปี ๒๕๖๐ ฉบับนี้ จัดทำขึ้นเพื่อให้มีการควบคุมกำกับดูแลที่ดี และลดปัญหาความเสี่ยงภายในหน่วยงาน ซึ่งเป็นการสร้างวัฒนธรรมของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานภายในระบบการควบคุมภายในสามารถทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ได้ เป็นการป้องกันการรั่วไหล สูญเสียและการทุจริตได้ในระดับหนึ่ง

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ คาดหวังเป็นอย่างยิ่งว่า รายงานฉบับนี้ จะเป็นกรอบแนวทางการจัดวางระบบควบคุมภายในให้สอดคล้องกับกฎหมายและระเบียบอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นต่อไป



## สารบัญ

คำนำ	หน้า
แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน	๑
แบบ ปอ.๑	๑๕
แบบ ปส.	๒๑
แบบ ปอ.๒	๒๒
แบบ ปอ.๓	๔๒
แบบติดตาม ปอ.๓	๔๔
แบบ ปย.๑	๕๕
แบบ ปย.๒	๗๗
แบบติดตาม ปอ.๒	๙๕
แบบวิเคราะห์การประเมินควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA)	๑๒๑
ภาค ก.	
- เอกสารหนังสือที่เกี่ยวข้อง	๑๕๐
- ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนด	๑๙๘
มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔	
ภาค ข.	
ภาพถ่ายการประชุมเชิงปฏิบัติการของเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ	๒๐๑
งานควบคุมภายใน ณ โรงแรมริเวอร์ไซด์ กรุงเทพมหานคร	
ภาพถ่ายการประชุมคณะทำงานฯ	๒๐๔

แบบ ปอ.๑

## แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี 2560

### สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1

#### ความหมาย

การควบคุมภายใน (Internal Control) หมายถึง กระบวนการที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรทุกระดับของหน่วยรับตรวจ กำหนดให้มีขึ้นเพื่อให้มีความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงาน จะบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์

#### วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน : OFC

๑. เพื่อให้เกิดประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน (Operation objectives = O)
๒. เพื่อให้เกิดความเชื่อถือได้ของการรายงานทางการเงิน (Financial Reporting Objectives = F)
๓. เพื่อให้เกิดการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง (Compliance Objectives = C)

#### แนวคิดเกี่ยวกับการควบคุมภายใน

1. แทรกหรือแฝงอยู่ในการปฏิบัติงานตามปกติ
2. บุคลากรทุกระดับมีส่วนร่วมในการทำให้ระบบการควบคุมภายในเกิดขึ้น
3. ให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลเท่านั้น

#### เหตุผลที่ทำให้การควบคุมภายในล้มเหลว

##### (๑) ด้านการบริหารจัดการ

1. ความคุ้มค้ำกับต้นทุนที่เกิดขึ้น
2. การใช้ดุลยพินิจในการตัดสินใจ
3. ผู้บริหารใช้อำนาจหรืออิทธิทธิ์สั่งการเป็นอย่างอื่น

##### (๒) ด้านการปฏิบัติ

1. ขาดความเข้าใจในกลไกของการควบคุมที่กำหนดขึ้น
2. การสมรู้ร่วมคิดกัน โดยทุจริตกระทำการฉ้อโกง
3. ผู้ปฏิบัติงานไม่ปฏิบัติตามมาตรการที่องค์กรกำหนด

#### มาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ

##### ๑. สภาพแวดล้อมของการควบคุม

เป็นพื้นฐานที่สำคัญที่สุดของการบริหารองค์กรผู้กำกับ ดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจ ต้องสร้างสภาพแวดล้อมให้บุคลากรทุกระดับมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้เกิดจิตสำนึกในเรื่องความซื่อสัตย์ จริยธรรม ความรับผิดชอบต่อหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายและความสำคัญของประสิทธิผลการควบคุมภายใน

## ๒. การประเมินความเสี่ยง

ฝ่ายบริหารต้องให้ความสำคัญและประเมินความเสี่ยง ซึ่งมีผลกระทบต่อผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของหน่วยรับตรวจที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกด้วยวิธีการที่เป็นระบบอย่างเพียงพอและเหมาะสม

### ๓. กิจกรรมการควบคุม

เป็นวิธีการต่างๆที่นำมาใช้ใน การปฏิบัติงานซึ่งกำหนดหรือออกแบบเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ความผิดพลาดที่อาจเกิดขึ้นและให้สามารถบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

### ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร

ส่วนสนับสนุนที่สำคัญต่อประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในการกำหนด กลยุทธ์ ประเมินความเสี่ยง และกิจกรรมการควบคุม ฝ่ายบริหารต้องจัดให้ มีสารสนเทศอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และสื่อสารให้ฝ่ายบริหารและบุคลากรอื่น ๆที่เกี่ยวข้องทั้งภายในและภายนอกหน่วยรับตรวจ ซึ่งจำเป็นต้องใช้สารสนเทศนั้นในรูปแบบที่เหมาะสมและทันเวลา

### ๕. การติดตามประเมินผล

เป็นวิธีการที่ช่วยให้ฝ่ายบริหารมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีการปฏิบัติตาม ฝ่ายบริหารต้องจัดให้มีการติดตามประเมินผล ในระหว่างการปฏิบัติงาน และเป็นรายครั้ง อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ เพื่อให้มั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในที่กำหนดหรือออกแบบไว้เพียงพอ เหมาะสม มีประสิทธิผลหรือต้องปรับปรุง

การกำหนดหน่วยรับตรวจและส่วนงานย่อย ดังนี้

1. หน่วยรับตรวจ สพป.เชียงราย เขต 1 ส่วนงานย่อย กลุ่ม/หน่วย
2. หน่วยรับตรวจ โรงเรียน ส่วนงานย่อย งาน

## แบบฟอร์มที่ใช้ในระบบควบคุมภายใน

### (๑) แบบฟอร์มของหน่วยรับตรวจ

1. แบบ ปอ.1 หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
2. แบบ ปอ.2 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
3. แบบ ปอ.3 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
4. แบบ ติดตามปอ. 3 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### (๒) แบบฟอร์มของส่วนงานย่อย

1. แบบ ปย. 1 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
2. แบบ ปย. 2 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
3. แบบติดตาม ปย. 2 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายใน (ตามแบบที่ สพฐ. กำหนด)
4. การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง CSA (ตามแบบที่ สพฐ. กำหนด)

### การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปี 2560 แบ่งเป็น 2 รอบ

#### 1. รอบ 6 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560

- 1) ส่วนงานย่อยนำแบบ ปย.2 ของปี 59 ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แล้วสรุป ลงในแบบติดตาม ปย. 2
- 2) ส่วนงานย่อยส่งแบบติดตาม ปย. 2 ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ
- 3) ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ นำแบบติดตาม ปย.2 สรุปลงในแบบ ติดตาม ปอ. 3
- 4) หน่วยรับตรวจ (เฉพาะ สพป.เชียงราย เขต 1) ส่งแบบติดตาม ปอ. 3 ให้ สพฐ. ภายในวันที่ 30 เมษายน 2559

#### 2. รอบ 12 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

- 1) ส่วนงานย่อยนำแบบ ปย.2 ของปี 59 และแบบติดตาม ปย. 2 รอบ 6 เดือน ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปย. 2
- 2) ส่วนงานย่อยส่งแบบติดตาม ปย. 2 ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ
- 3) ผู้รับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ นำแบบติดตาม ปย.2 สรุปลงในแบบ ติดตาม ปอ. 3

### ขั้นตอนการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

- 1) แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานจัดวางระบบการควบคุมภายใน
- 2) ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ แล้วสรุปลงในแบบ ปอ. 2 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
- 3) นำความเสี่ยงที่พบจากการประเมิน 5 องค์ประกอบ และการวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง CSA ตามภารกิจของหน่วยงาน เพื่อหามาตรการและแนวทาง พร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบ และระยะเวลาดำเนินการแล้วสรุปลงใน แบบ ปอ.3 รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
4. เสนอผู้ตรวจสอบภายใน ดำเนินการสอบทานประเมินระบบการควบคุมภายในของ สพป. เชียงราย เขต 1 ที่มีอยู่ว่ามีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในปัจจุบันหรือไม่ และผลสำเร็จตามเป้าหมายเพียงใด
- 5) จัดทำหนังสือรับรองการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ในแบบ ปอ. 1

### ขั้นตอนการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

- ก. ส่วนงานย่อย (กลุ่ม/หน่วย) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560 ให้ดำเนินการดังนี้
  - 1) นำแบบ ปย.2 (ปีที่ผ่านมา) และแบบติดตาม ปย. 2 รอบ 6 เดือน ดำเนินการติดตามผลการปฏิบัติงาน แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปย. 2 (รอบ 12 เดือน)
  - 2) ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ แล้วสรุปลงในแบบ ปย. 1
  - 3) การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง CSA
  - 4) นำความเสี่ยงที่ยังหลงเหลืออยู่จากการติดตามในแบบ ปย.2 รอบ 12 เดือน และความเสี่ยง

จากการประเมิน 5 องค์ประกอบ รวมทั้งการวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง CSA ที่เกิดขึ้นใหม่ นำไปกำหนดมาตรการและแนวทาง พร้อมทั้งกำหนดผู้รับผิดชอบ และระยะเวลาดำเนินการ แล้วสรุปลงในแบบ ปย.2

5) แบบรายงานที่ กลุ่ม/หน่วย ส่งให้ผู้รับผิดชอบ (กลุ่มอำนาจการ)

(1) แบบที่จัดส่งให้ผู้รับผิดชอบ

- แบบ ปย. 1

- แบบ ปย. 2

(2) แบบที่เก็บไว้ที่ กลุ่ม/หน่วย

- แบบ ปย. 1

- แบบ ปย. 2

- แบบติดตาม ปย. 2

- แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง CSA

ข. หน่วยรับตรวจ (สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

1) นำแบบ ปอ.3 ในปีที่ผ่านมา และแบบติดตาม ปอ.3 รอบ 6 เดือน นำมาติดตามผลการปฏิบัติงานแล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปอ.3 (รอบ 12 เดือน)

2) ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน 5 องค์ประกอบ แล้วสรุปลงในแบบ ปอ. 2

3) นำความเสี่ยงที่ยังหลงเหลือจากการติดตาม ปอ. 3 และจากการประเมิน 5 องค์ประกอบ (ตามข้อ 1 – 2) เพื่อจัดทำควบคุมภายในสรุปลงในแบบ ปอ.3

4) นำความเสี่ยงที่มีอยู่ในแบบ ปอ. 3 และมีนัยสำคัญสรุปลงในแบบ ปอ. 1

5) รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปส.

6) รายงานแบบ ปอ.1 ไปยัง สดง.ภูมิภาค และ สพฐ. ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

(ในส่วนโรงเรียนให้ส่งรายงานแบบ ปอ.1 ไปยัง สดง.ภูมิภาค และ สพป.เชียงราย เขต 1)



หน่วยรับตรวจ (สพป.เชียงราย เขต 1/โรงเรียน)	ส่วนงานย่อย (กลุ่ม/หน่วย หรืองาน)
1. สพป.เชียงราย เขต 1 ส่งแบบ ปอ. 1 รายงานไปยัง สดง.ภูมิภาค สพฐ. คปต.ศร. 2. โรงเรียน ส่งแบบ ปอ. 1 รายงานไปยัง สดง. และ สพป.เชียงราย เขต 1  แบบรายงานที่เก็บไว้ที่หน่วยงาน 1. แบบ ปอ. 2 2. แบบ ปอ. 3 3. แบบ ปส. (เฉพาะ สพป.) 4. แบบติดตาม ปอ.3	แบบรายงานที่จัดส่งให้หน่วยรับตรวจ 1. แบบ ปย. 1 2. แบบ ปย. 2  แบบรายงานที่จัดเก็บ 1. แบบติดตาม ปย.2 2. แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง  CSA

**ผลการดำเนินงาน**

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้ดำเนินการตามขั้นตอนการจัดวางระบบควบคุมภายใน และการจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานฯ จัดวางระบบควบคุมภายใน ประจำปี 2559 และการมีส่วนร่วมของทุกกลุ่ม/หน่วย ในการเป็นคณะทำงานฯ ทำให้องค์กรสามารถวิเคราะห์ปัจจัยความเสี่ยงพร้อมกำหนดมาตรการแนวทางการควบคุมอย่างครอบคลุม จำนวน 9 เรื่อง จาก 7 กลุ่ม และ 1 หน่วย พร้อมได้รายงานไปยัง คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคจังหวัดเชียงราย เลขานุการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ ภายในกำหนดระยะเวลา

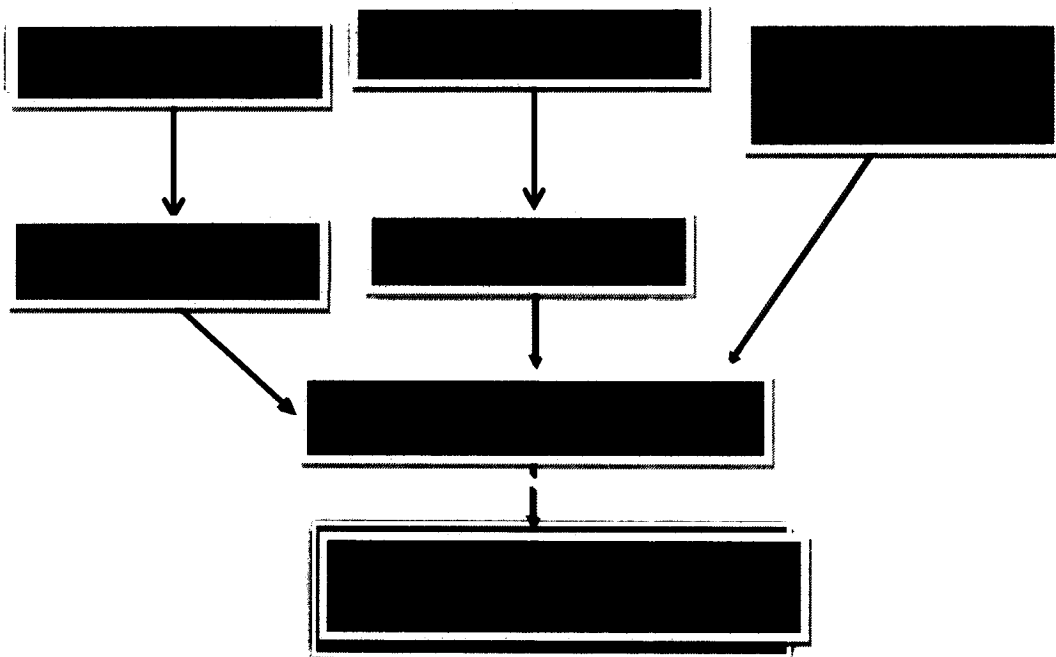
สำหรับในส่วนของ โรงเรียน ปรากฏว่า มีการจัดทำและรายงานการควบคุมภายใน ประจำปี 2560 ไปยัง คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคจังหวัดเชียงราย และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ครบถ้วน

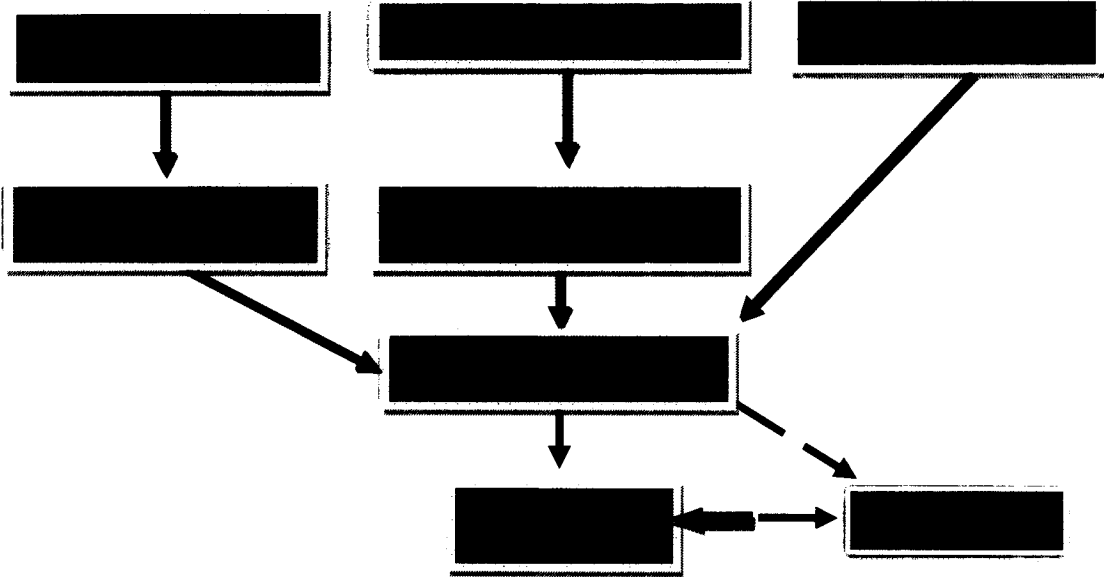
**ประโยชน์ที่ได้รับจากการควบคุมภายใน**

- 1) การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพบรรลุเป้าหมาย
- 2) ช่วยป้องกัน ลดความสูญเสียชีวิต เปลือง ใช้งบประมาณอย่างคุ้มค่า
- 3) สร้างความศรัทธา ความเชื่อมั่น ความเชื่อถือ ในผลผลิตอย่างมีคุณภาพ
- 4) เป็นทางเลือกหนึ่งที่จะนำไปสู่การเป็น “องค์กรที่มีขีดสมรรถนะสูง” ในอนาคต

**ปัญหา/อุปสรรค**

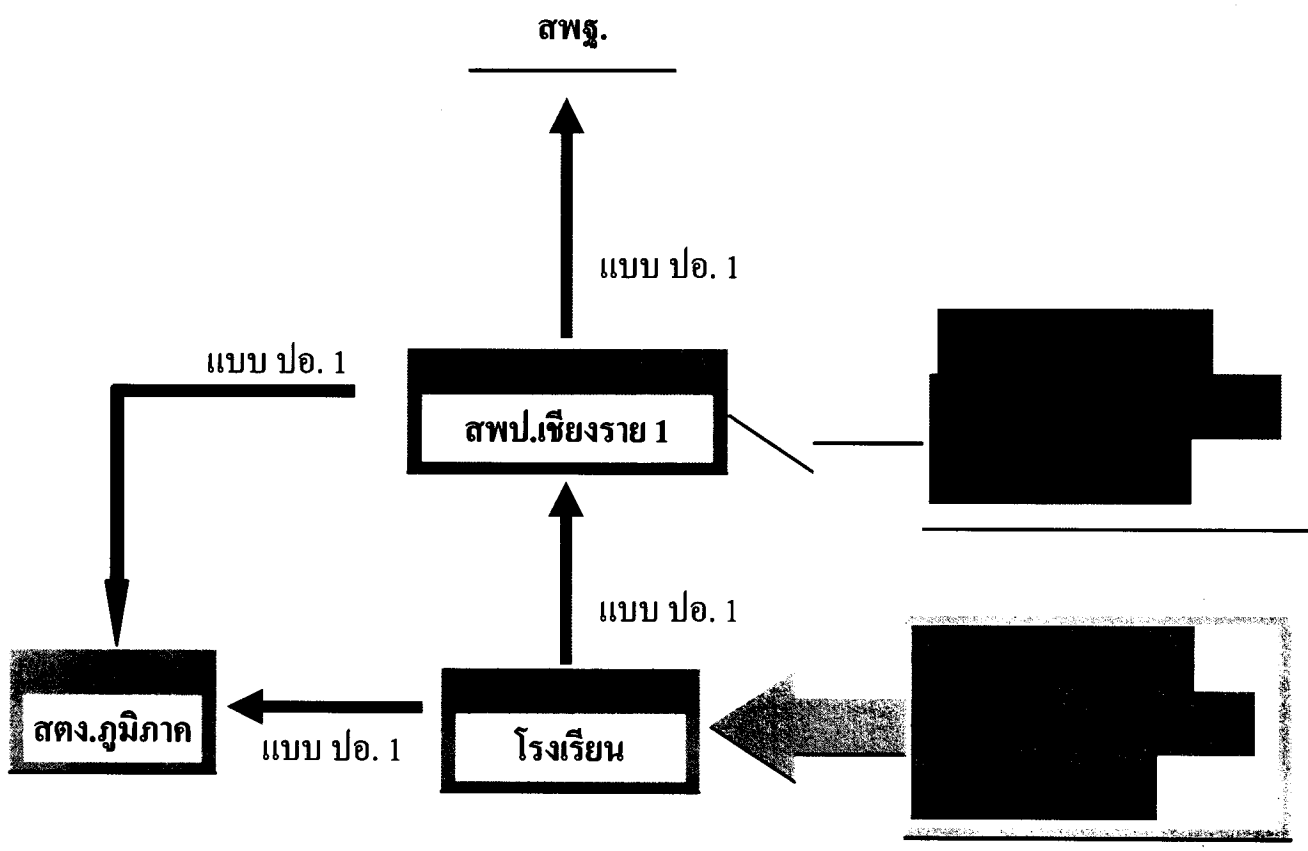
- 1) ผู้บริหารควรมีการกำกับ ติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง
- 2) เสมือนเป็นการสร้างภาระงานให้เพิ่มขึ้น
- 3) เจ้าหน้าที่บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจแนวทางการปฏิบัติ





แนวทางการจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

+



### ความหมาย

“การตรวจสอบภายใน”หมายความว่า กิจกรรมการให้ความเชื่อมั่นและการให้คำปรึกษาอย่างเที่ยงธรรม และเป็นอิสระซึ่งจัดให้มีขึ้นเพื่อเพิ่มคุณค่าและปรับปรุงการปฏิบัติงานของส่วนราชการให้ดีขึ้น การตรวจสอบภายในจะช่วย ให้ส่วนราชการบรรลุถึงเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ด้วยการประเมินและปรับปรุง ประสิทธิภาพของกระบวนการบริหารความเสี่ยง การควบคุมและการกำกับดูแลอย่างเป็นระบบ (ระเบียบ กค. ว่าด้วยการตรวจสอบภายในส่วนราชการ พ.ศ. 2551, ข้อ 4) ดังนั้น การตรวจสอบภายในถือเป็นกลไกหนึ่งที่จะ ช่วยผลักดันให้เกิดการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม

### การบริหารองค์กรที่ดี

1. วัตถุประสงค์หลักของการบริหารองค์กรที่ดี คือการติดตาม กำกับ ควบคุมและดูแล ให้มีการจัด กระบวนการเพื่อใช้ทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ ตรงเป้าหมาย คุ่มค่าและประหยัด เพื่อให้เกิดประ โยชน์สูงสุด ต่อผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง
2. รากฐานที่จะช่วยให้มีการกำกับ ดูแลองค์กรที่ดีประกอบด้วย
  - การควบคุมภายใน
  - การบริหารความเสี่ยง
  - การตรวจสอบภายใน

### บทบาทของผู้ตรวจสอบภายในต่อการควบคุมภายใน

1. ตรวจสอบการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบ และวิธีปฏิบัติเกี่ยวกับการควบคุมภายในขององค์กร
2. ดำรงไว้ซึ่งความเป็นอิสระ ความเป็นกลางและเที่ยงธรรม
3. ปฏิบัติงานด้วยความรู้ ความสามารถ ระมัดระวังในวิชาชีพและความรับผิดชอบ
4. ให้คำแนะนำวิธีการประเมินการควบคุมภายในแก่ผู้ที่เกี่ยวข้อง
5. รายงานและให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารเกี่ยวกับการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง
6. ศึกษา ค้นคว้า วิธีการควบคุมใหม่ ๆ เพื่อนำเสนอฝ่ายบริหารพิจารณาใช้ลดจุดอ่อนของการควบคุม ภายใน หรือป้องกันความเสี่ยง
7. ติดตามผลการแก้ไขหรือปรับปรุงระบบการควบคุมภายในตามแผนปฏิบัติงานที่ได้รับอนุมัติจาก ฝ่ายบริหาร
8. ประสานงานกับผู้ตรวจสอบภายนอกเกี่ยวกับผลการประเมินระบบการควบคุมภายในขององค์กร

ความรับผิดชอบของผู้ตรวจสอบภายในต่อการปฏิบัติตามระเบียบ

1. ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน งาน ในความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายในเอง (CSA)
2. สอบทานการประเมินการควบคุมภายในและรายงานผลการประเมินขององค์กร (แบบ ปส.)
3. สรุปความเห็นและจัดทำรายงาน เสนอหัวหน้าหน่วยงาน ว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ

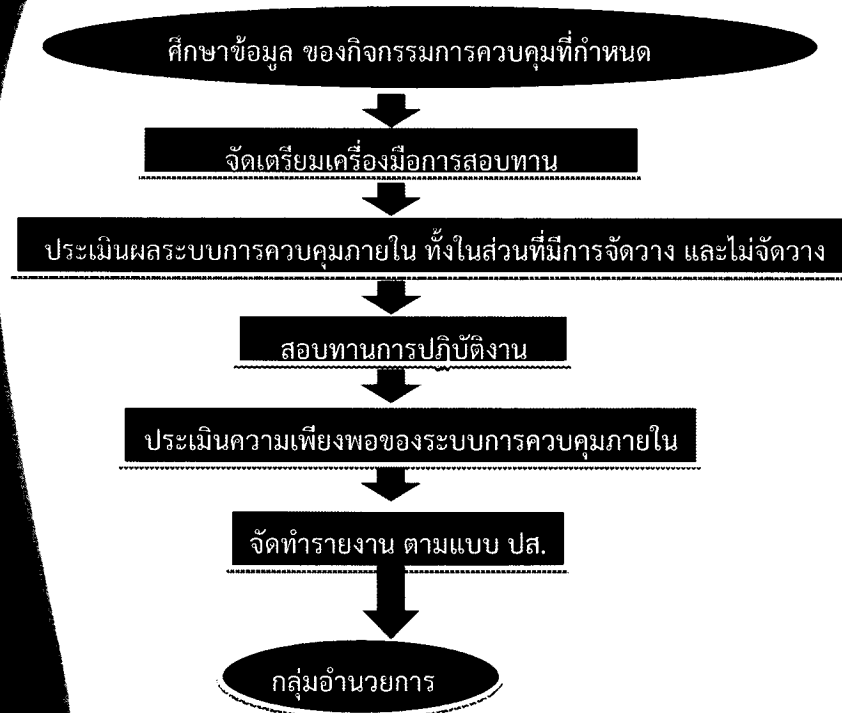
และมีประสิทธิผลหรือไม่

4. เสนอแนะการแก้ไขหรือปรับปรุง การควบคุมภายในจากผลการประเมินแก่ผู้บริหาร
5. ขอบเขตและวิธีการสอบทานอยู่ในดุลยพินิจของผู้ตรวจสอบภายใน
  - สอบทานประเมินระบบการควบคุมภายในของ สพป. เชียงราย เขต 1 ที่มีอยู่ว่ามีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมในปัจจุบันหรือไม่
  - สอบทานรายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมของทุกกลุ่มงานใน สพป. เชียงราย เขต 1 ที่ได้จัดไว้ ว่าได้ผลสำเร็จตามเป้าหมายเพียงใด
  - ให้ความเห็นและข้อเสนอแนะเพิ่มเติม และจัดทำรายงานผลการสอบทานการควบคุมของผู้ตรวจสอบภายใน

ขั้นตอนวิธีการปฏิบัติงาน

1. ศึกษาข้อมูลของกิจกรรมการควบคุมที่กำหนด
2. จัดเตรียมเครื่องมือการสอบทาน
3. ประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ทั้งในส่วนที่มีการจัดวาง และไม่จัดวาง
4. สอบทานการปฏิบัติงาน
5. ประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน
6. จัดทำรายงาน ตามแบบ ปส.
7. แจกและส่งแบบ ปส. ให้ กลุ่มอำนวยการ

## Flow Chart การปฏิบัติงาน



(ที่มา: คู่มือการปฏิบัติงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา หน่วยตรวจสอบภายใน)

การจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจการรายงานควบคุมภายใน ประจำปี 2560 ให้กับโรงเรียน ดังนี้

1. ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการอย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ

2. สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี 2560 ในการประชุมสัมมนาผู้บริหารสถานศึกษาในสังกัด ครั้งที่ 4/2560 เมื่อวันที่ 29 พฤศจิกายน 2560 ณ ห้องประชุมรักษ์ไทย

3. โรงเรียนส่ง แบบ ปอ.1 ให้หน่วยงานดังนี้

4.1 ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1

4.2 ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

ศาลากลางจังหวัดเชียงราย ชั้น 1

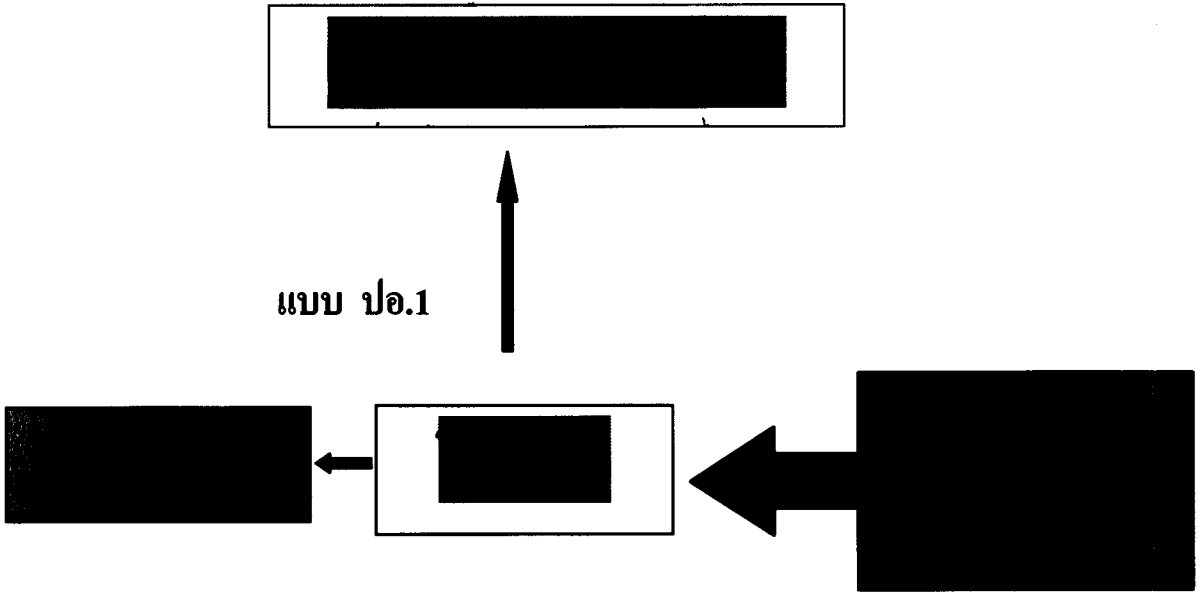
ต.ริมกก อ.เมือง จ.เชียงราย

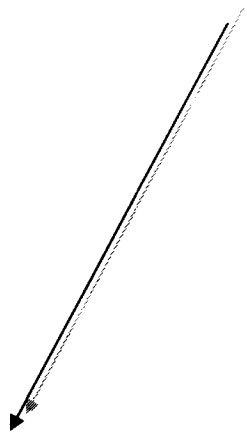
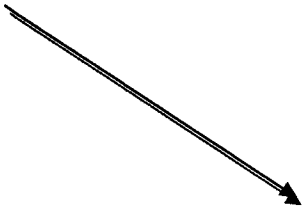
57000

5. ส่งภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2560



แนวทางการจัดส่งรายงานของโรงเรียน





## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

### เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึง การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

#### ๑. กลุ่มอำนาจการ

เรื่องการพัฒนาคุณภาพการให้บริการ One Stop Service มีสาเหตุความเสี่ยงคือยังไม่ตอบสนองความต้องการต่อผู้รับบริการอย่างแท้จริง และยังขาดความเชื่อถือในข้อมูลที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย จึงได้กำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาคือส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการมีการพัฒนาทักษะและฝีมือ และมีการจัดทำแบบสำรวจ วัตถุประสงค์พึงพอใจตามกลุ่มเป้าหมาย เพื่อนำผลไปทบทวนปรับปรุงคุณภาพของงานและตอบสนองความต้องการให้กับผู้รับบริการ

#### ๒. กลุ่มบริหารงานบุคคล

เรื่องการส่งเสริมด้านวินัย พบสาเหตุของความเสี่ยงในการปฏิบัติราชการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ มีความเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน การถูกดำเนินการทางวินัย การถูกฟ้องคดีอาญาและคดีแพ่ง ซึ่งได้มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรกลุ่มงานวินัยและนิติการในการติดตามและปรับใช้กฎหมาย ระเบียบ แบบแผนของทางราชการให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และให้ความรู้ คำปรึกษา เสนอแนะ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการกับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ ทั้งก่อนเริ่มปฏิบัติงาน ระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

### ๓. กลุ่มนโยบายและแผน

๑. เรื่องการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษา สาเหตุความเสี่ยงเกิดจากผู้รับผิดชอบในระดับโรงเรียนขาดทักษะในการจัดทำประมาณราคาก่อสร้าง และการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบ ได้แก่ไขโดยการนัดประชุมชี้แจงการจัดทำประมาณราคา และการให้รำปรึกษาด้านก่อสร้าง โดยเชิญผู้รับผิดชอบระดับ สพฐ.มาให้ความรู้ และจัดทำกลุ่มเฉพาะเพื่อพูดคุยปัญหา/ตอบปัญหาด้านการจัดทำงบประมาณราคาฯ ด้วย แอปพลิเคชั่น line

๒. การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา ต้องใช้บุคลากรจำนวนมากในการร่วมมือกันปฏิบัติงาน เช่น ผู้รับผิดชอบด้านข้อมูล ด้านงบประมาณ และเจ้าหน้าที่การเงิน และพัสดุ ซึ่งสำนักงานฯ และสถานศึกษามีบุคลากรจำนวนน้อย ทำให้เกิดความล่าช้าในบางขั้นตอน ขาดการประสานงานของผู้รับผิดชอบทำให้เกิดความล่าช้าในบางขั้นตอน ซึ่งได้แก้ไขโดยการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามหน้าที่

### ๔. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

เรื่องการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา มีสาเหตุความเสี่ยงคือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องคือผู้บริหารสถานศึกษาบางแห่ง ไม่ให้ความสำคัญและสร้างความตระหนักในการช่วยกันรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา เนื่องจากโรงเรียนจัดการเรียนการสอนระดับอนุบาลและระดับประถมศึกษา ไม่มีนักเรียนเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด และการพัฒนาด้านเทคโนโลยี สื่อต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถควบคุมได้ ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครอง โรงเรียนในพื้นที่เสี่ยงใกล้เส้นทางลำเลียงยาเสพติด หรือแหล่งแพร่ระบาด ถูกข่มขู่ อาจเกิดความเสพติดต่อชีวิตและทรัพย์สินได้ อีกทั้งงบประมาณ วิทยากร ผู้มีความรู้ความสามารถและสื่อที่ให้ความรู้ การจัดกิจกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดมีไม่เพียงพอ และการขออนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ เช่น ร้านเกมส์ อินเตอร์ สถานบันเทิง ร้ายจำหน่ายสุรา/บุหรี ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบางแห่งอยู่ใกล้สถานศึกษา ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบของกฎหมาย ซึ่งได้แก้ไขโดยการส่งเสริม สนับสนุน ด้านงบประมาณ สื่อ วิทยากรที่ให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดให้เพียงพอ และดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง ชัดเจน ตามกลุ่มเป้าหมาย และให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายควรให้ความสำคัญในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษามากยิ่งขึ้น ให้มีการกำกับ ติดตาม เพื่อลดความเสี่ยงด้านสิ่งเสพติดอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องไปในทิศทางเดียวกัน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ ควรมีการกำกับ ติดตาม ออกตรวจในพื้นที่และให้ดำเนินการตามกฎหมายที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนและเด็ดขาด

### ๕. กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

เรื่องการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน พบความเสี่ยงในเรื่องโรงเรียนไม่ได้เตรียมความพร้อมให้นักเรียนได้อย่างเต็มที่ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีไม่เพียงพอ การจัดสินของคณะกรรมการไม่ได้มาตรฐาน และสถานที่จัดการแข่งขันมีไม่เพียงพอที่จะจัดการแข่งขัน ซึ่งในเรื่องดังกล่าว ได้วางแนวทางในการแก้ไขปัญหาโดยการให้โรงเรียนได้จัดการเรียนการสอนให้ครอบคลุมตัวชี้วัดทักษะการเรียนรู้ และเน้นย้ำในสาระที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน บูรณาการกิจกรรม จำนวนทีมที่เข้าแข่งขัน โดยใช้คณะกรรมการชุดเดียวกัน และขอความร่วมมือจากวิทยากรภายนอก จากโรงเรียนมัธยมศึกษาในจังหวัดเชียงราย ที่จบตรงเอก สถานบนอาชีวศึกษาสาขาที่เกี่ยวข้อง และข้าราชการบำนาญที่มีความรู้ความสามารถและผลงานเป็นที่ประจักษ์ ขอความร่วมมือจากโรงเรียน/กลุ่มโรงเรียน/อำเภอ หมุนเวียนเป็นเจ้าภาพร่วมในสถานที่ โดยกระจายไปยังโรงเรียนใกล้เคียง และสถาบันอุดมศึกษาในจังหวัดเชียงราย เพื่อใช้เป็นสถานที่แข่งขัน

## ๖. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

เรื่องการใช้จ่ายงบประมาณของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ และการเบิกจ่ายงบประมาณของข้าราชการในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ พบสาเหตุความเสี่ยงในเรื่องการจ้างเจ้าหน้าที่ธุรการโรงเรียนและมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อย จึงได้กำหนดแนวทางแก้ไขโดยการจัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจก่อนย้าย และย้ำเตือนให้สถานศึกษายึดถือแนวการปฏิบัติเพื่อให้การปฏิบัติได้ถูกต้อง

## ๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบสถานศึกษา พบสาเหตุความเสี่ยง คือการรับเงินไม่ได้ ออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกหรือหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติการเบิกจ่าย ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา ตามระเบียบกำหนด การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบหน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมเงินได้ การบันทึกรายการบัญชีในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิงเอกสารที่เกี่ยวข้อง การจัดทำรายงานการเงินไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำเสนอตามระเบียบ การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่สม่ำเสมอ จัดทำเฉพาะวันที่มีการเคลื่อนไหวการรับ-จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้จัดทำ เงินคงเหลือตามรายงานเงินคงเหลือประจำวัน มีเงินคงเหลือไม่ถูกต้อง วงเงินเก็บรักษาเกินอำนาจการเก็บรักษาเงินของสถานศึกษาและผู้อำนวยการโรงเรียน ระยะเวลาการเก็บรักษาเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการและแนวทางที่กำหนด ซึ่งได้วางแนวทางในการแก้ไขปัญหาคือ ผู้บริหารสถานศึกษาควรให้ความสำคัญและเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา ควรศึกษาระเบียบข้อบังคับและคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง สถานศึกษาในสังกัด สพป.เชียงราย เขต ๑ ให้ควบคุมการเงินของสถานศึกษาโดยระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ การรับรับ สกสถานศึกษาต้องออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับจ่ายเงิน การจ่ายเงิน สถานศึกษาจะต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินทุกรายการ การเก็บรักษาเงินไม่ควรเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด ดอกผลจากบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ บัญชีเงินโครงการอาหารกลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้สถานศึกษา สามารถเก็บไว้ใช้จ่ายเพื่อการเรียนการสอนได้ โดยไม่ต้องนำส่งเป็นเงินรายได้สถานศึกษา บันทึกรายการเพื่อควบคุมเงินในทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันตามระเบียบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดว่า ในกรณีที่วันใดไม่มีการรับจ่ายเงินก็ให้จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและหมายเหตุในรายงาน “ไม่มีการรับจ่ายเงิน” และทุกสิ้นวันทำการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสรุปยอดเงินคงเหลือแต่ละประเภทในทะเบียนต่าง ๆ เพื่อจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน การจัดทำรายงานและการส่งรายงานตามระเบียบกำหนด และเพื่อให้การควบคุมเงินของสถานศึกษาเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ.....  
(.....(นายสมบุญ ธรรมสิงห์).....)

ตำแหน่ง.....  
วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

18 S.ก. 7560

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ ด้วยวิธีการที่ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญดังนี้

### ๑. กลุ่มอำนาจการ

เรื่องการพัฒนาคุณภาพการให้บริการ One Stop Service มีสาเหตุความเสี่ยงคือยังไม่ตอบสนองความต้องการต่อผู้รับบริการอย่างแท้จริง และยังขาดความเชื่อถือในข้อมูลที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย จึงได้กำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาคือส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการมีการพัฒนาทักษะและฝีมือ และมีการจัดทำแบบสำรวจวัดความพึงพอใจตามกลุ่มเป้าหมาย เพื่อนำผลไปทบทวนปรับปรุงคุณภาพของงานและตอบสนองความต้องการให้กับผู้รับบริการ

### ๒. กลุ่มบริหารงานบุคคล

เรื่องการส่งเสริมด้านวินัย พบสาเหตุของความเสี่ยงในการปฏิบัติราชการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ มีความเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน การถูกดำเนินการทางวินัย การถูกฟ้องคดีอาญาและคดีแพ่ง ซึ่งได้มีการส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรกลุ่มงานวินัยและนิติการในการติดตามและปรับใช้กฎหมาย ระเบียบ แบบแผนของทางราชการให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน และให้ความรู้ คำปรึกษา เสนอแนะ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการกับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ ทั้งก่อนเริ่มปฏิบัติงาน ระหว่างปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง

### ๓. กลุ่มนโยบายและแผน

๑. เรื่องการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษา สาเหตุความเสี่ยงเกิดจากผู้รับผิดชอบในระดับโรงเรียนขาดทักษะในการจัดทำงบประมาณราคาก่อสร้าง และการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบ ได้แก่ ไขโดยการจัดประชุมชี้แจงการจัดทำประมาณราคา และการให้รำปรึกษาด้านก่อสร้าง โดยเชิญผู้รับผิดชอบระดับ สพฐ. มาให้ความรู้ และจัดทำกลุ่มเฉพาะเพื่อพูดคุยปัญหา/ตอบปัญหาด้านการจัดทำงบประมาณราคาฯ ด้วย แอปพลิเคชั่น line

๒. การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา ต้องใช้บุคลากรจำนวนมากในการร่วมมือกันปฏิบัติงาน เช่น ผู้รับผิดชอบด้านข้อมูล ด้านงบประมาณ และเจ้าหน้าที่การเงิน และพัสดุ ซึ่งสำนักงานฯ และสถานศึกษามีบุคลากรจำนวนน้อย ทำให้เกิดความล่าช้าในบางขั้นตอน ขาดการประสานงานของผู้รับผิดชอบทำให้เกิดความล่าช้าในบางขั้นตอน ซึ่งได้แก้ไขโดยการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งและมอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบดำเนินการตามหน้าที่

### ๔. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

เรื่องการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา มีสาเหตุความเสี่ยงคือ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องคือผู้บริหารสถานศึกษาบางแห่ง ไม่ให้ความสำคัญและสร้างความตระหนักในการช่วยกันรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา เนื่องจากโรงเรียนจัดการเรียนการสอนระดับอนุบาลและระดับประถมศึกษา ไม่มีนักเรียนเข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติด และการพัฒนาด้านเทคโนโลยี สื่อต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถควบคุมได้ ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครอง โรงเรียนในพื้นที่เสี่ยงใกล้เส้นทางลำเลียงยาเสพติด หรือแหล่งแพร่ระบาด ถูกข่มขู่ อาจเกิดความเสียหายต่อชีวิตและทรัพย์สินได้ อีกทั้งงบประมาณ วิทยากร ผู้มีความรู้ความสามารถและสื่อที่ให้ความรู้ การจัดกิจกรรมต่าง ๆ เกี่ยวกับการรณรงค์ป้องกันยาเสพติดมีไม่เพียงพอ และการขออนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ เช่น ร้านเกมส์ อินเทอร์เน็ต สถานบันเทิง ร้ายจำหน่ายสุรา/บุหรี่ ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องบางแห่งอยู่ใกล้สถานศึกษา ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบของกฎหมาย ซึ่งได้แก้ไขโดยการส่งเสริม สนับสนุน ด้านงบประมาณ สื่อ วิทยากรที่ให้ความรู้ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดให้เพียงพอ และดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง ชัดเจน ตามกลุ่มเป้าหมาย และให้ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่ายควรให้ความสำคัญในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษามากยิ่งขึ้น ให้มีการกำกับ ติดตาม เพื่อลดความเสี่ยงด้านสิ่งเสพติดอย่างเป็นระบบและต่อเนื่องไปในทิศทางเดียวกัน และให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ ควรมีการกำกับ ติดตาม ออกตรวจในพื้นที่และให้ดำเนินการตามกฎหมายที่กำหนดไว้อย่างชัดเจนและเด็ดขาด

### ๕. กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา


เรื่องการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน พบความเสี่ยงในเรื่องโรงเรียนไม่ได้เตรียมความพร้อมให้แก่แก่นักเรียนได้อย่างเต็มที่ งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรมีไม่เพียงพอ การจัดสินของคณะกรรมการไม่ได้มาตรฐาน และสถานที่จัดการแข่งขันมีไม่เพียงพอที่จะจัดการแข่งขัน ซึ่งในเรื่องดังกล่าว ได้วางแนวทางในการแก้ไขปัญหาโดยการให้โรงเรียนได้จัดการเรียนการสอนให้ครอบคลุมตัวชี้วัดทักษะการเรียนรู้ และเน้นย้ำในสาระที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน บูรณาการกิจกรรม จำนวนทีมที่เข้าแข่งขัน โดยใช้คณะกรรมการชุดเดียวกัน และขอความร่วมมือจากวิทยากรภายนอก จากโรงเรียนมัธยมศึกษาในจังหวัดเชียงราย ที่จบตรงเอก สถานบันอาชีวศึกษาสาขาที่เกี่ยวข้อง และข้าราชการบำนาญที่มีความรู้ความสามารถและผลงานเป็นที่ประจักษ์ ขอความร่วมมือจากโรงเรียน/กลุ่มโรงเรียน/อำเภอ หมุนเวียนเป็นเจ้าภาพร่วมในสถานที่ โดยกระจายไปยังโรงเรียนใกล้เคียง และสถาบันอุดมศึกษาในจังหวัดเชียงราย เพื่อใช้เป็นสถานที่แข่งขัน

## ๖. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

เรื่องการใช้จ่ายงบประมาณของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ และการเบิกจ่ายงบประมาณของข้าราชการในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ พบสาเหตุความเสี่ยงในเรื่องการจ้างเจ้าหน้าที่ธุรการโรงเรียนและมีการเปลี่ยนผู้รับผิดชอบบ่อย จึงได้กำหนดแนวทางแก้ไขโดยการจัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจก่อนย้าย และย้ำเตือนให้สถานศึกษายึดถือแนวการปฏิบัติเพื่อให้การปฏิบัติได้ถูกต้อง

## ๗. หน่วยตรวจสอบภายใน

งานตรวจสอบสถานศึกษา พบสาเหตุความเสี่ยง คือการรับเงินไม่ได้ออกไปเสร็จรับเงินให้กับผู้ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกหรือหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติการเบิกจ่าย ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา ตามระเบียบกำหนด การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบหน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมเงินได้ การบันทึกรายการบัญชีในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิงเอกสารที่เกี่ยวข้อง การจัดทำรายงานการเงินไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำเสนอตามระเบียบ การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่สม่ำเสมอ จัดทำเฉพาะวันที่มีการเคลื่อนไหวการรับ-จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ได้จัดทำ เงินคงเหลือตามรายงานเงินคงเหลือประจำวัน มีเงินคงเหลือไม่ถูกต้อง วงเงินเก็บรักษาเกินอำนาจการเก็บรักษาเงินของสถานศึกษาและผู้อำนวยการโรงเรียน ระยะเวลาการเก็บรักษาเงินไม่เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์หนังสือสั่งการและแนวทางที่กำหนด ซึ่งได้วางแนวทางในการแก้ไขปัญหาคือ ผู้บริหารสถานศึกษาควรให้ความสำคัญและเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบข้อบังคับ ตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา ควรศึกษาระเบียบข้อบังคับและคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง สถานศึกษาในสังกัด สพป.เชียงราย เขต ๑ ให้ความสำคัญการเงินของสถานศึกษาโดยระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ การรับรับ สถานศึกษาต้องออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับจ่ายเงิน การจ่ายเงิน สถานศึกษาจะต้องมีหลักฐานการจ่ายเงินทุกรายการ การเก็บรักษาเงินไม่ควรเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด ดอกผลจากบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์ บัญชีเงินโครงการอาหารกลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้สถานศึกษา สามารถเก็บไว้ใช้จ่ายเพื่อการเรียนการสอนได้ โดยไม่ต้องนำส่งเป็นเงินรายได้สถานศึกษา บันทึกรายการเพื่อควบคุมเงินในทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันตามระเบียบการควบคุมการเงินการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดว่า ในกรณีในวันใดไม่มีการรับจ่ายเงินก็ให้จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและหมายเหตุในรายงาน “ไม่มีการรับจ่ายเงิน” และทุกสิ้นวันทำการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสรุยอดเงินคงเหลือแต่ละประเภทในทะเบียนต่าง ๆ เพื่อจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน การจัดทำรายงานและการส่งรายงานตามระเบียบกำหนด และเพื่อให้การควบคุมเงินของสถานศึกษาเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบ/สอบทานการปฏิบัติงาน

ลายมือชื่อ..... 

(.....(นายสมบุญ...ธรรมดี.....)

ตำแหน่ง.....  
 ตำแหน่ง.....  
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....



แบบ ปส.

รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ข้าพเจ้าได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐ การสอบทานได้ปฏิบัติอย่างสมเหตุสมผลและระมัดระวังอย่างรอบครอบ ผลการสอบทานพบว่า การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปตามวิธีการที่กำหนดระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ และสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามมีข้อสังเกตที่มีนัยสำคัญ ดังนี้ ผู้บริหารขององค์กรควรมีการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่องและเพิ่มพูนความรู้ให้กับบุคลากรในสังกัด เพื่อพัฒนาองค์กรและนำไปใช้เป็นเครื่องมือการบริหารจัดการศึกษาต่อไป

ลายมือชื่อ

(นางสมดี นาคหทัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ

วันที่ ๒๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบ ปอ.๒

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปอ.๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งตรงพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล มีการส่งเสริมความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มียุทธศาสตร์ในการบริหารและพัฒนาทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรม อย่างไรก็ตามการติดตามผลยังไม่ต่อเนื่อง เพราะผู้บริหาร/ผู้ปฏิบัติงาน ยังมีการกิจอื่นที่ต้องปฏิบัติอีกมาก นอกจากนี้ยังมีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากร ประสพการณ์ ความรู้ความชำนาญของบุคลากรและเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัยประสพการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา ระดับความเสี่ยง โดยจัดลำดับความเสี่ยงและ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ โดยมีการควบคุมทุกกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ มีการมอบหมายงาน มีข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์ มีมาตรการติดตามและตรวจสอบทุกกิจกรรม เพื่อจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเห็นความเสี่ยงจะอาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหาร และผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายใน</p>	<p>กำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลัง นอกจากนี้ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> <p>มีการกำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจ วัตถุประสงค์ พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุม ในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี อย่างไรก็ตาม เจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัด และมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่อง ยังกำหนดไม่เหมาะสม ไม่มีภาระความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม ช่องทางการสื่อสารยังไม่หลากหลายและรวดเร็วเท่าที่ควร และมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานไม่เพียงพอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>และภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้


๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ

๒. ต้องดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

๓. ความต่อเนื่องทางการติดตามตรวจสอบและประเมินผล การประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจให้แก่บุคลากรที่เป็นผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง ระยะเวลาของการติดตามประเมินผล ความเสี่ยง การดำเนินงานตามกฎระเบียบและวิธีการควบคุมที่ถูกต้องจริงจัง

แบบ ปอ.๓

๔. ความต่อเนื่องทางการนิเทศ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล การประชาสัมพันธ์  
 ทำความเข้าใจให้แก่บุคลากรที่เป็นผู้ปฏิบัติงานและผู้เกี่ยวข้อง ระยะเวลาของการนิเทศ ติดตาม  
 ประเมินผลความเสี่ยง การดำเนินงานจะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควร  
 แก่กรณีและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของโรงเรียนในสังกัด อย่างใกล้ชิดว่าปฏิบัติได้ถูกต้องตาม  
 กฎหมาย ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ลายมือชื่อ .....  .....  
 (.....(นายสมบุญ ธรรมลังกา).....)

ตำแหน่งผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาระยอง เขต ๑  
 วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....

18 S.A. 2560



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปอ.๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๑. การพัฒนาคุณภาพการให้บริการ One Stop Service</b></p> <p>๑.๑ เพื่อตอบสนองความต้องการ ของผู้รับบริการ</p> <p>๑.๒ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือเชิงวิจัย นำไปสู่การพัฒนากระบวนการ</p> <p>๑.๓ การวัดผลประเมินผลและ ทบทวนปรับปรุงคุณภาพ</p>	<p>๑. ยังไม่ตอบสนองความ ต้องการต่อผู้รับบริการอย่าง แท้จริง</p> <p>๒. ขาดความเชื่อถือในข้อมูล ที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย</p>	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	<p>๑. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ ให้บริการมีการพัฒนาทักษะ และฝีมือ</p> <p>๒. มีการจัดทำแบบสำรวจวัด ความพึงพอใจตาม กลุ่มเป้าหมายและมีการนำ ผลการสำรวจไปทบทวน ปรับปรุงคุณภาพของงาน และตอบสนองความต้องการ ให้กับผู้รับบริการ</p>	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการ ปรับปรุงตามแบบ ปย. ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๒. การส่งเสริมด้านวินัย</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อส่งเสริมวินัยให้กับข้าราชการครู                      และบุคลากรทางการศึกษา                      ลูกจ้างประจำและพนักงานราชการ                      ๒. เพื่อเสริมสร้างจริยธรรมให้กับ                      ข้าราชการครูและบุคลากรทางการ                      ศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงาน                      ราชการ                      ๓. เพื่อให้การปฏิบัติราชการของ                      สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา                      ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ถูกต้อง                      ตามกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของ                      ทางราชการและเป็นไปตามหลัก                      ธรรมาภิบาล</p>	<p>การปฏิบัติราชการของ                      ข้าราชการครูและบุคลากร                      ทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ                      และพนักงานราชการ                      ปัจจุบันมีความเสี่ยงต่อการ                      ถูกร้องเรียน การถูก                      ดำเนินการทางวินัย การถูก                      ฟ้องคดีอาญาและคดีแพ่ง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>๑. ส่งเสริมและพัฒนา                      บุคลากรกลุ่มงานวินัยและ                      นิติการในการติดตามและ                      ปรับใช้กฎหมาย ระเบียบ                      แบบแผนของทางราชการให้                      ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน                      ๒. ให้ความรู้ คำปรึกษา                      เสนอแนะข้อกฎหมายที่                      เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติ                      ราชการกับข้าราชการครูและ                      บุคลากรทางการศึกษา                      ลูกจ้างประจำ และพนักงาน                      ราชการ ทั้งก่อนเริ่ม</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑                      ว่าที่ ร้อยตรีพิมลชัย                      จารุสาร                      นิติกรชำนาญ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๓.การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่า ครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับ เขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษา ต้องมีผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความ เข้าใจในเรื่องของการคำนวณหา ปริมาณงานวัสดุ ก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้างและงานสถาปัตยกรรม	-ผู้รับผิดชอบฯ ระดับ โรงเรียนขาดทักษะในการ จัดทำประมาณราคาก่อสร้าง และการปรับปรุงซ่อมแซม อาคารเรียน อาคารประกอบ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	-การจัดทำคำขอตั้ง งบประมาณ งบลงทุน ค่า ครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ระดับสถานศึกษายังขาด ผู้รับผิดชอบการจัดทำฯ ที่มี ทักษะและความชำนาญการ จึงต้องจัดประชุมชี้แจงการ จัดทำประมาณราคา และการ ให้คำปรึกษาด้านก่อสร้าง โดย เชิญผู้รับผิดชอบระดับ สพฐ. มาให้ความรู้ -จัดทำกลุ่มเฉพาะเพื่อพูดคุย ปัญหา/ตอบปัญหาด้านการ จัดทำประมาณราคาฯ ด้วย แอปพลิเคชั่น line	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางสาวลักขณ์ ดีอินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการพิเศษ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๔.การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่า ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับ เขตพื้นที่การศึกษา มีรายละเอียดที่ เกี่ยวข้องมาก ต้องใช้บุคลากรจำนวน มากในการร่วมกันปฏิบัติงาน เช่น ผู้รับผิดชอบด้านข้อมูล ด้านงบประมาณ และเจ้าหน้าที่การเงินและพัสดุ ซึ่ง สำนักงานฯ และสถานศึกษามี บุคลากรน้อย ทำให้เกิดความล่าช้าใน บางขั้นตอน	-การไม่ประสานงานของ ผู้รับผิดชอบทำให้เกิดความ ล่าช้าในบางขั้นตอน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	- จัดทำคำสั่งแต่งตั้งและ มอบหมายงานให้ ผู้รับผิดชอบดำเนินการตาม หน้าที่	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางเสาวลักษณ์ ดีอินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการพิเศษ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๕.โครงการป้องกันและและแก้ไข ปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา</b> วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อส่งเสริมให้สถานศึกษา ครู นักเรียนในสังกัดมีความรู้ ความเข้าใจ รู้เท่าทันภัยของยาเสพติด</p> <p>๒.เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ในการ ต่อต้านและปราบปรามยาเสพติดที่ กำหนดให้เป็น “วาระแห่งชาติ”</p> <p>๓.เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้ นักเรียนมีทักษะชีวิต มีเครือข่าย มี ความภาคภูมิใจในตนเอง มีบทบาท</p>	<p>๑.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องผู้บริหาร สถานศึกษาบางแห่ง ไม่ให้ ความสำคัญและสร้างความ ตระหนักในการช่วยกัน รณรงค์ป้องกันและแก้ไข ปัญหาเสพติดใน สถานศึกษา เนื่องจากโรง เรียนจัดการเรียนการสอน ระดับอนุบาลและ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>๑.ส่งเสริม สนับสนุน ด้าน งบประมาณ สื่อ วิทยากร ที่ ให้ความรู้ในการป้องกันและ แก้ไขปัญหาเสพติดให้ เพียงพอ และดำเนินการ อย่างต่อเนื่อง จริงจัง ชัดเจน ตรงตามกลุ่มเป้าหมาย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางชวนพิศ สักแกแก้ว นักวิชาการศึกษาชำนาญการ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
และส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ใน การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด	ประณม ไม่มีนักเรียนเข้าไป เกี่ยวข้องกับยาเสพติด ๒.การพัฒนาด้านเทคโนโลยี สื่อต่าง ๆ ทำให้ไม่สามารถ ควบคุมได้ ๓.ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครอง โรงเรียนในพื้นที่ เสี่ยงใกล้เส้นทางลำเลียงยา เสพติด หรือแหล่งแพร่ ระบาด ถูกข่มขู่ อาจเกิด ความเสี่ยงต่อชีวิตและ ทรัพย์สินได้ ๔.งบประมาณ วิทยากร ผู้มี ความรู้ความสามารถและสื่อ ที่ให้ความรู้ การจัดกิจกรรม		๒.ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ควรให้ความสำคัญในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหา เสพติดในสถานศึกษา มาก ยิ่งขึ้น ๓.ให้มีการกำกับ ติดตาม เพื่อลดความเสี่ยงด้านสิ่งเสพ ติดอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่องเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน ๔.หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การอนุญาตให้เปิดสถาน ประกอบการ ควรมีการ กำกับ ติดตาม ออกตรวจ ใน พื้นที่และให้ดำเนินการ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	ต่าง ๆ เกี่ยวกับการรณรงค์ ป้องกันยาเสพติดมีไม่ เพียงพอ ๕.การขออนุญาตให้เปิด สถานประกอบการ เช่น ร้าน เกมส์ อินเทอร์เน็ต สถาน บันเทิง ร้านจำหน่ายสุรา/ บุหรี ของหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องบางแห่งอยู่ใกล้ สถานศึกษา ไม่เป็นไปตาม กฎระเบียบของกฎหมาย		ตามกฎหมายที่กำหนดไว้ อย่างชัดเจน และเด็ดขาด	๑	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p><b>๖.การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรม นักเรียน</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>                      ๑. เพื่อคัดเลือกตัวแทนนักเรียนเข้าร่วม                      การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน                      ในระดับกลุ่มโรงเรียน ระดับเขตพื้นที่,                      ระดับภาคเหนือและระดับชาติ                      ๒. เพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้และนำเสนอ                      ผลงานนิทรรศการของโรงเรียน                      นักเรียน ครูและผู้บริหารและบุคลากร                      ทางการศึกษาให้ปรากฏแก่สาธารณชน                      ในระดับต่าง ๆ</p>	<p>๑. โรงเรียนไม่ได้เตรียมความ                      พร้อมให้แก่ นักเรียนได้อย่าง                      เต็มที่                      ๒.งบประมาณที่ได้รับจัดสรร                      ไว้ไม่เพียงพอ                      ๓.การตัดสินใจของ                      คณะกรรมการไม่ได้                      มาตรฐาน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>๑.ให้โรงเรียนได้จัดการเรียน                      การสอนให้ครอบคลุมตัวชี้วัด                      ทุกสาระการเรียนรู้ และเน้น                      ย้ำในสาระที่เกี่ยวข้องกับ                      กิจกรรมการแข่งขันงาน                      ศิลปหัตถกรรมนักเรียน                      ๒.บูรณาการกิจกรรม                      จำนวนทีมที่เข้าแข่งขัน โดย                      ใช้คณะกรรมการชุดเดียวกัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑                      นางณัฐภรณ์ ท้าวแพทย์                      ศึกษานิเทศก์ชำนาญการ                      พิเศษ</p>	



กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๔.สถานที่แข่งขันมีไม่เพียงพอที่จะจัดการแข่งขัน		๓.ขอความร่วมมือจาก วิทยากรภายนอก จาก โรงเรียนมัธยมศึกษาใน จังหวัดเชียงราย ที่จบตรง เอก สถาบันอาชีวศึกษาใน สาขาที่เกี่ยวข้อง และ ข้าราชการบำนาญที่มีความรู้ ความสามารถและผลงาน เป็นที่ประจักษ์ ๔.ขอความร่วมมือจาก โรงเรียน/กลุ่มโรงเรียน/ อำเภอ หมุนเวียนเป็น เจ้าภาพร่วมในสถานที่ โดย กระจายไปยังโรงเรียน ใกล้เคียง และสถาบัน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
๗.การใช้จ่ายงบประมาณของ สถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ และการเบิกจ่ายงบประมาณ ของข้าราชการในสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อให้สถานศึกษามีความรู้ ความ เข้าใจในการดำเนินการใช้จ่าย งบประมาณของสถานศึกษา	- มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบบ่อย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	อุดมศึกษาในจังหวัด เชียงราย เพื่อใช้เป็นสถานที่ แข่งขัน  ๑.จัดให้มีการอบรม ทบทวน ทำความเข้าใจการปฏิบัติงาน อยู่เป็นประจำ อย่างน้อยปี ละ ๑ ครั้ง ๒.ให้สถานศึกษาที่มีการ เปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดความรู้ให้กับผู้ที่ รับผิดชอบต่อให้เข้าใจก่อน ย้าย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น นักวิชาการเงินและบัญชี ชำนาญการพิเศษ	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๒.สถานศึกษาใช้จ่ายงบประมาณได้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๓.สถานศึกษามีการจัดทำระบบควบคุมการเบิกจ่ายเงินได้ถูกต้องครบถ้วน</p> <p>๔.ข้าราชการในสำนักงานจัดทำเอกสารเบิกจ่ายมีข้อผิดพลาดที่น้อยลง</p> <p><b>๘.งานตรวจสอบสถานศึกษา</b> <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑.เพื่อให้มั่นใจว่าการรับจ่ายเงินมีความรัดกุมและปฏิบัติตามระเบียบ</p> <p>๒.เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำบัญชีสามารถควบคุมการเงินของสถานศึกษาได้</p>	<p>๑.การรับเงินไม่ได้ออกไปเสร็จรับเงินให้กับผู้ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>๓.ย้ำเตือนให้สถานศึกษายึดถือแนวการปฏิบัติเพื่อให้การปฏิบัติได้ถูกต้อง</p> <p>๑.ผู้บริหารสถานศึกษา ควรให้ความสำคัญและเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นางสมดี นาคหุทัย</p> <p>นักวิชาการศึกษา</p> <p>ชำนาญการพิเศษ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
<p>๓. เพื่อให้มั่นใจว่าสถานศึกษามีเงินคงเหลือถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ และการเก็บรักษาเป็นไปตามระเบียบกำหนดและการใช้จ่ายเงินเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของเงินแต่ละประเภท</p>	<p>๒. การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน</p> <p>๓. หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกหรือหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติการเบิกจ่าย</p> <p>๔. ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ-จ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา ตามระเบียบกำหนด</p>		<p>หลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา ควรศึกษาระเบียบข้อบังคับและคู่มือการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. สถานศึกษาในสังกัด สพป. เชียงราย เขต ๑ ให้ควบคุมการเงินของสถานศึกษาโดยระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔</p>	<p>นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ</p> <p>นักวิชาการศึกษาชำนาญการ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	<p>๕.การจัดทำทะเบียนคุมเงิน ที่เกี่ยวข้องกับระบบ หน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมเงิน ได้</p> <p>๖.การบันทึกรายการบัญชีใน ทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง ไม่ ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิง เอกสารที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๗. การจัดทำรายงานการเงิน ไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำส่ง ตามระเบียบ</p>		<p>๔.การรับเงิน สถานศึกษา ต้องออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับ จ่ายเงิน</p> <p>๕.การจ่ายเงิน สถานศึกษา จะต้องมีหลักฐานการ จ่ายเงินทุกรายงาน</p> <p>๖.การเก็บรักษาเงินไม่ควร เกินกว่าที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๗.ดอกผลจากบัญชีเงินฝาก ธนาคารประเภทออมทรัพย์ บัญชีเงินอุดหนุนอื่น/ทั่วไป และบัญชีเงินโครงการอาหาร กลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้ แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้</p>		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๘.การจัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวันไม่ สม่ำเสมอ จัดทำเฉพาะวันที่ มีการเคลื่อนไหวการรับ- จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน และหรือไม่ได้จัดทำ ๙.เงินคงเหลือตามรายงาน เงินคงเหลือประจำวัน มีเงิน คงเหลือไม่ถูกต้อง ๑๐.วงเงินเก็บรักษาเกิน อำนาจการเก็บรักษาเงินของ สถานศึกษาและผู้อำนวยการ โรงเรียน		สถานศึกษา สามารถเก็บไว้ ใช้จ่ายเพื่อการเรียนการสอน ได้ โดยไม่ต้องนำส่งเป็นเงิน รายได้สถานศึกษา ๘.บันทึกรายการเพื่อควบคุม เงินในทะเบียนคุมเงินที่ เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง ๙.จัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันตามระเบียบการ ควบคุมเงินการเงินของ หน่วยงานย่อย พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดว่า ในกรณีในวันใดไม่ มีการรับจ่ายเงินก็ให้จัดทำ รายงานเงินคงเหลือ		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
	๑๑.ระยะเวลาการเก็บรักษา เงินไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการ และแนวทางที่กำหนด		ประจำวันและหมายเหตุใน รายงาน “ไม่มีการรับ จ่ายเงิน” ๑๐.ทุกสิ้นวันทำการให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสรุป ยอดเงินคงเหลือแต่ละ ประเภทในทะเบียนต่าง ๆ เพื่อจัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวัน ๑๑.การจัดทำรายงานและ การส่งรายงานตามระเบียบ กำหนด		

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่จะประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลา พบจุดอ่อน (๓)	การปรับปรุงการควบคุม (๔)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (๕)	หมายเหตุ (๖)
			๑๒. เพื่อให้การควบคุมเงิน ของสถานศึกษาเป็นไปอย่าง ถูกต้อง มีการตรวจสอบ/ สอบทานการปฏิบัติงาน		

ชื่อผู้รายงาน



(.....(นายสมบุรณ์ ธรรมลังกา).....)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่

วันที่

18 ส.ค. 2560



แบบติดตาม ปอ.๓

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปอ.๓

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๑.การพัฒนาคุณภาพ ให้บริการ One Stop Service</p> <p>๑.๑ เพื่อตอบสนองความ ต้องการของผู้รับบริการ</p> <p>๑.๒ เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ เชิงวิจัยนำไปสู่การพัฒนา กระบวนการงาน</p> <p>๓.๓ การวัดผลประเมินผล และทบทวนปรับปรุง คุณภาพ</p>	<p>๑. ยังไม่ตอบสนองความ ต้องการต่อผู้รับบริการ อย่างแท้จริง</p> <p>๒. ขาดความเชื่อถือใน ข้อมูลที่สามารถอ้างอิงใน เชิงวิจัย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ ให้บริการมีการพัฒนา ทักษะและฝีมือกรม</p> <p>๒.มีการจัดทำแบบสำรวจ วัดความพึงพอใจตาม กลุ่มเป้าหมายและมีการ นำผลการสำรวจไป ทบทวนปรับปรุงคุณภาพ ของงาน และตอบสนอง ความต้องการให้กับ ผู้รับบริการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ กลุ่มอำนวยการ</p>	<p>๑.อยู่ระหว่างดำเนิน การศึกษาดูงานตาม โครงการพัฒนาบุคลากร สพป.เชียงราย เขต ๑</p> <p>๒.อยู่ระหว่างการ ดำเนินการสร้างเครื่องมือ วัดความพึงพอใจของ ผู้รับบริการเพื่อสรุปและ ปรับปรุงการให้บริการ ต่อไปและยังไม่ถึงกำหนด ระยะเวลาการวัดความพึง พอใจ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p><b>๒.การพัฒนา ประสิทธิภาพระบบการ ประชาสัมพันธ์การศึกษา เพื่อพัฒนาคุณภาพ การศึกษา</b></p> <p>๒.๑ เพื่อพัฒนาระบบ บริหารจัดการและการ พัฒนาเครือข่ายการ ประชาสัมพันธ์การศึกษา</p> <p>๒.๒ เพื่อเผยแพร่และ บริการข้อมูลข่าวสารแก่ โรงเรียน ครู บุคลากร ทางการศึกษา และ นักเรียนผ่านสื่อ ICT ผ่าน มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒.๓ เพื่อส่งเสริมและ พัฒนาการมีส่วนร่วมของ สื่อมวลชนต่อภาคกิจการ พัฒนาการศึกษา</p>	<p>๑.ความรู้ความเข้าใจใน ข้อเท็จจริงและการชี้แจง ประเด็นปัญหาผ่าน กระบวนการ ประชาสัมพันธ์ ๒.ครูและบุคลากร ทางการศึกษาไม่ตระหนัก ถึงความสำคัญของการ สื่อสารประชาสัมพันธ์และ การสร้างความรู้ความ เข้าใจเพื่อพัฒนา ประสิทธิภาพการจัด การศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.จัดทำคำสั่งแต่งตั้ง เครือข่ายประชาสัมพันธ์ เขตพื้นที่การศึกษา ประจำสถานศึกษาและ หน่วยงานภายใน สพท. ๒.การใช้ กระบวนการพัฒนาทักษะ และสร้างความรู้ความ เข้าใจผ่านสื่อ Digital และ Socialmedia</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นายกริช มากบุญชูร นักประชาสัมพันธ์ชำนาญ การพิเศษ</p>	<p>๑.การมอบหมายภารกิจ งานตามคำสั่ง สพท. เชียงราย เขต ๑ ที่ ๑๘๘/๒๕๖๐ ลงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๐ ๒.สถิติและจำนวนครั้ง ของผลงานการผลิตสื่อ จากเครือข่าย ประชาสัมพันธ์ เช่น Clip Template</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๓.งานครูชาว ต่างประเทศ</p> <p>-เพื่อศึกษาพิจารณา สาเหตุของอุปสรรคปัญหา ในการดำเนินงานครูชาว ต่างประเทศ</p> <p>-เพื่อศึกษาวิเคราะห์ ปัญหาอุปสรรคในการ ดำเนินงานครูชาว ต่างประเทศ</p> <p>-เพื่อนำวิธีการ แนวทาง ไปแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้ อย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว</p> <p>-เพื่อพัฒนา ปรับปรุงงาน ให้เกิดประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล</p>	<p>-ข้อมูลเอกสารหลักฐาน การขออยู่ต่อในราชอาณาจักร และการขออนุญาต ทำงานในราชอาณาจักร ของครูชาวต่างประเทศ การจัดส่งเอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ยังไม่ ครบถ้วน ถูกต้อง ล่าช้า เนื่องจากมีข้อจำกัดใน เรื่องเป็นเวลา การ หมดอายุ เกิดผลกระทบ ต่อครูชาวต่างประเทศ ไม่ได้รับความสะดวก เกิด ความล่าช้า ในการบริหาร จัดการในเรื่องเอกสาร หลักฐานที่ครบถ้วน สมบูรณ์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>สถานศึกษาควรติดตาม ดูแลอย่างใกล้ชิด ข้อจำกัดเวลา เอกสาร หลักฐานต่าง ๆ ที่ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ ก่อนที่ จะนำไปติดต่อกับ หน่วยงานอื่น</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นายคมสัน บุญตั้ง นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ</p>	<p>แจ้ง ประธาน ติดตาม เจ้าหน้าที่สถานศึกษาที่ เกี่ยวข้องโดยตรง เพื่อให้ เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว ได้รับ ความร่วมมือจาก เจ้าหน้าที่สถานศึกษาเป็น อย่างดี</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๔.แผนงาน สนับสนุน การจัดการศึกษา โครงการสนับสนุน ค่าใช้จ่ายในการจัด การศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาล จนจบการศึกษา ขั้นพื้นฐาน</p> <p>-ปัจจัยสนับสนุนตาม โครงการฯ ไม่สามารถ พัฒนาผู้เรียนได้ตาม ต้องการ</p> <p>-ผู้รับบริการไม่มีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการ โครงการ</p>	<p>๑.นักเรียนได้รับการ พัฒนาไม่เป็นไปตาม ต้องการของผู้เรียน</p> <p>๒.ผู้รับบริการไม่มีส่วน ร่วมในการบริหารจัดการ โครงการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ให้โรงเรียนจัดทำ แผนพัฒนาคุณภาพ การศึกษาของโรงเรียน และแผนการปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา</p> <p>๒.ให้โรงเรียนจัดทำ แผนการจัดกิจกรรม พัฒนาคุณภาพผู้เรียนโดย การมีส่วนร่วมของภาคี ๔ ฝ่าย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>นางวิลาวัลย์ สิทธิประเสริฐ นักวิเคราะห์นโยบายและ แผนชำนาญการ</p>	<p>๑.อยู่ระหว่างดำเนินการ จัดทำแผนฯ</p> <p>๒.อยู่ระหว่างดำเนินการฯ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๕.การรับนักเรียน วัตถุประสงค์</p> <p>๕.๑ ส่งเสริมให้ทุก โรงเรียนมีกระบวนการรับ นักเรียนที่โปร่งใส ตรวจสอบได้เป็นธรรม และเสมอภาค</p> <p>๕.๒ สนับสนุนให้เด็กก่อน ประถมได้เข้ารับการศึกษ ตามความเหมาะสม</p> <p>๕.๓ ประกันโอกาสเด็กที่ อยู่ในเกณฑ์การศึกษาภาค บังคับครบทุกคน</p> <p>๕.๔ ส่งเสริมและ สนับสนุนให้เด็กพิการและ ผู้ด้อยโอกาสได้รับ การศึกษาอย่างทั่วถึง และ ได้รับการพัฒนาอย่างเต็ม ศักยภาพ</p>	<p>๑.ศึกษาวิเคราะห์ กระบวนการ ปัญหา อุปสรรคอย่างทั่วถึงและ การดำเนินการรับ นักเรียนของโรงเรียนใน สังกัดปีการศึกษาที่ผ่าน ๆ มา</p> <p>๒.กำหนดขอบข่ายภารกิจ และผู้รับผิดชอบระดับ โรงเรียนให้ชัดเจน</p> <p>๓.กำหนดนโยบายการรับ นักเรียนของเขตพื้นที่ การศึกษาให้สอดคล้องกับ นโยบายของ สพฐ.</p> <p>๔.ศึกษา วิเคราะห์ ข้อมูล ประชากรวัยเรียนจาก ทร.๑๔ ของโรงเรียนใน สังกัดที่จะเข้าเรียนปี การศึกษา ๒๕๕๙</p>	<p>๑๕ พฤษภาคม ๒๕๕๙</p>	<p>๑.พัฒนาคุณภาพ การศึกษา สถานศึกษาให้ ทัดเทียมกันอย่างเป็น รูปธรรม</p> <p>๒.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้มากขึ้นอย่างทั่วถึงใน ทุกระดับการศึกษา</p>	<p>๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๐ นางจิรวัฒน์ ศรีจันทร์ นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ</p>	<p>๑.พัฒนาคุณภาพ การศึกษา สถานศึกษาให้ ทัดเทียมกันอย่างเป็น รูปธรรม</p> <p>๒.เพิ่มการประชาสัมพันธ์ ให้มากขึ้นอย่างทั่วถึงทุก ระดับการศึกษา</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๕.๕ ส่งเสริมผู้มีความสามารถพิเศษด้านต่าง ๆ ได้รับการศึกษาที่เหมาะสมและได้รับการพัฒนาเต็มตามศักยภาพ</p> <p>๕.๖ ส่งเสริมให้เด็กได้รับการศึกษาตามความถนัดและเต็มศักยภาพ</p> <p>๖.การประเมินคุณภาพการศึกษาขั้นพื้นฐานโดยใช้ข้อสอบกลางวัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อประเมินผลสัมฤทธิ์นักเรียน ในปีการศึกษา ๒๕๕๘ ดังนี้</p> <p>-ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๒ ใช้ข้อสอบกลางในกลุ่มสาระการเรียนรู้ภาษาไทย และใช้แบบทดสอบที่พัฒนาขึ้นโดยสำนักงาน</p>	<p>ระดับชั้น อ.๑ ป.๑ และ ม.๑</p> <p>๕.ประชุมวางแผนเตรียมการรับนักเรียนร่วมกับโรงเรียนในสังกัด</p> <p>๖.กำหนดแนวทางการดูแล และ กำกับ ติดตามการรับนักเรียนของโรงเรียน</p> <p>๗.กำหนดการรายงานผลการรับนักเรียน</p> <p>๑.แบบทดสอบมีความยากเกินความสามารถของนักเรียนในระดับชั้นที่วัด</p> <p>๒.ครูผู้สอนส่วนใหญ่ไม่ได้นำผลการวิเคราะห์ข้อมูลไปใช้ในการพัฒนาการเรียนการสอน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.นิเทศการเรียนการสอนให้ครูจัดการเรียนการสอนโดยยึดตัวชี้วัดระดับชั้นที่สอนเป็นหลัก</p> <p>๒.เน้นย้ำครูผู้สอนให้สร้างตระหนักให้นักเรียนเห็นความสำคัญของการสอบ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>นางสาวศุภกานา อภิวงค์ษา</p> <p>ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา</p>	<p>๑.ให้ประธานกลุ่มโรงเรียนเป็นผู้มารับและส่งแบบทดสอบ</p> <p>๒.ให้ศึกษานิเทศก์และรอง ผอ.ที่รับผิดชอบกลุ่มโรงเรียนออกตรวจเยี่ยมสนามสอบ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>เขตพื้นที่ในกลุ่มสาระการ เรียนรู้คณิตศาสตร์ -ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๔-๕ ในกลุ่มสาระการเรียนรู้ ภาษาไทย คณิตศาสตร์ และวิทยาศาสตร์ -ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๑-๒ ในกลุ่มสาระการเรียนรู้ ภาษาไทย คณิตศาสตร์ วิทยาศาสตร์ สังคมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และภาษาต่างประเทศ (ภาษาอังกฤษ) ๒. เพื่อให้สำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประถม ศึกษาเชียงราย เขต ๑ และโรงเรียนทุกโรงใน สังกัดนำผลการประเมิน ไปวางแผนการดำเนินการ เพื่อพัฒนาผู้เรียนติดตาม ความก้าวหน้าในปี การศึกษา ๒๕๕๙</p>	<p>๓.การควบคุมห้องสอบ ของคณะกรรมการยังไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน ๔.คณะกรรมการ ตรวจข้อสอบบางคนให้ คะแนนไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนด</p>		<p>๓.ประชุมหัวหน้าวิชาการ โรงเรียนชี้แจง/สาธิตและ วิเคราะห์ผลการประเมิน คุณภาพการศึกษา ๔.ร่วมกันหาทางการนำ ผลการวิเคราะห์ข้อมูลไป ใช้ในการพัฒนาการเรียน การสอน ๕.ประชุมชี้แจงถึงความ เข้มงวดในการปฏิบัติ หน้าที่ควบคุมห้องสอบ ๖.กำชับให้คณะกรรมการ ตรวจข้อสอบให้ยึดเกณฑ์ การให้คะแนนอย่าง เคร่งครัด</p>		<p>๓.ประชุมชี้แจง คณะกรรมการตรวจ กระดาษคำตอบอัตรีย์ โดยยึดเกณฑ์กลางการให้ คะแนนเป็นสำคัญ ๔.ตรวจกระดาษคำตอบ อัตรีย์และกรอกคะแนน ๕.ประมวลผลคะแนนโดย ใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ๖.ส่งคะแนนกลับไปยัง สถานศึกษาเพื่อนำไปรวม กับคะแนนปลายปี/ ปลายภาค</p>



กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๗.การช่วยนักเรียนใน โรงเรียนเอกชนเป็นเงิน อุดหนุนรายบุคคล วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนทุกประเภทของ โรงเรียนเอกชนภายใน จังหวัดเป็นไปโดยความ ถูกต้อง เรียบร้อยและ รวดเร็ว</p>	<p>๑.ข้อมูลในระดับโรงเรียน ไม่เป็นปัจจุบัน ๒.ปรับปรุงระบบ PSIS ข้อมูลที่ใช้ในการขอรับเงิน อุดหนุนใหม่จากส่วนกลาง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ประชุมชี้แจงดำเนินงาน ให้เจ้าหน้าที่สำนักงานเขต พื้นที่และเจ้าหน้าที่ โรงเรียนเอกชนที่ เกี่ยวข้องกับการอุดหนุน ทุกแห่ง ๒.พัฒนาระบบข้อมูลและ สารสนเทศของโรงเรียน เอกชน ๓.พัฒนาระบบการ ตรวจสอบเอกสารคำร้อง และเอกสารประกอบ ขอรับเงินอุดหนุน ๔.คู่มือการทำงานกับ ระบบใหม่ ๕.แลกเปลี่ยนเรียนรู้โดยมี กล้าเฟส และกลุ่มไลน์ ใน การพบปัญหาและแก้ไข</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ</p>	<p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการ ออกตรวจติดตามการใช้ จ่ายเงินอุดหนุน ๒.ออกตรวจติดตามการใช้ ระบบและการขอรับเงิน อุดหนุนตามยอดนักเรียน รายปี ๓.ชี้แจงการปรับเปลี่ยน ระบบ PSIS โดยมีคู่มือ ดำเนินการ ๔.ตรวจสอบการเบิก จ่ายเงินทุกเดือน ๕.รายงานให้ สช.ทราบ ทุกเดือน</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๘.การใช้จ่ายงบประมาณ ของสถานศึกษาในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ และ การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของ ข้าราชการในสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑</p>	<p>-ผลการประเมินการ ควบคุม บรรลุ วัตถุประสงค์ ครูผู้เข้ารับ การอบรม มีความรู้ความ เข้าใจในการปฏิบัติงานได้ ถูกต้องมากขึ้น ข้าราชการ ในสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษา เชียงรายเขต ๑ มีความรู้ ความเข้าใจในด้านการเงิน และส่งเอกสารเบิกจ่าย ความผิดพลาดที่น้อยลง แต่ก็ยังมีความเสี่ยง ติดตามมาในภายหลัง แม้ว่าปัจจุบันจะมีการจ้าง เจ้าหน้าที่ธุรการโรงเรียน แต่ก็มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบบ่อย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.จัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจ การปฏิบัติงานอยู่เป็น ประจำ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ๒.ให้สถานศึกษาที่มีการ เปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดความรู้ให้กับผู้ที่ รับผิดชอบต่อไปให้เข้าใจ ก่อนย้าย ๓.ย้ำเตือนให้สถานศึกษา ยึดถือแนวการปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติได้ ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น นักวิชาการเงินและ สินทรัพย์</p>	<p>๑.จัดให้มีการอบรม ทบทวน ทำความเข้าใจ การปฏิบัติงานและติดตาม การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง และเบิกจ่าย งบประมาณและวิธีการ ดำเนินการอยู่เนื่อง ๆ ๒.หากมีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบได้มีการ ถ่ายทอดความรู้ให้ ผู้รับผิดชอบต่อ หากไม่ เข้าใจหรือดำเนินการไม่ได้ ให้เข้ามาขอรับการแนะนำ จากสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ ๓.ย้ำเตือนให้สถานศึกษา ศึกษา ยึดถือแนวการ ปฏิบัติเพื่อให้การปฏิบัติได้ ถูกต้อง</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๙.งานตรวจสอบ สถานศึกษา วัตถุประสงค์</p> <p>๑.เพื่อให้มั่นใจว่าการรับ จ่ายเงินมีความรัดกุมและ ปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ</p> <p>๒.เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำบัญชีสามารถ ควบคุมการเงินของ สถานศึกษาได้</p> <p>๓.เพื่อให้มั่นใจว่า สถานศึกษามีเงินคงเหลือ ถูกต้องและเก็บรักษา เป็นไปตามระเบียบ</p>	<p>๑.การรับเงินออกไปเสร็จ ให้กับผู้ชำระเงินไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง</p> <p>๒.หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ไม่สมบูรณ์</p> <p>๓.หลักฐานต้นเรื่องขอเบิก หรือหลักฐานการเบิกจ่าย ไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติ การเบิกจ่าย</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙</p>	<p>๑.ผู้บริหารสถานศึกษา ควรเป็นที่ปรึกษา และให้ คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงาน การเงินการบัญชี ให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่กำหนด</p> <p>๒.ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชีของ สถานศึกษา ควรศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นางสมดี นาคหุทัย ผู้อำนวยการหน่วย ตรวจสอบภายใน นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบ ภายในชำนาญการ หน่วยตรวจสอบภายใน</p>	<p>๔.มีโครงการอบรมเชิง ปฏิบัติการ เรื่อง การ คำนวณราคากลาง ก่อสร้างงานก่อสร้างของ ทางราชการด้วย อิเล็กทรอนิกส์</p> <p>๑.ได้จัดทำโครงการ ตรวจสอบภายใน ตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวน ๓๒,๐๐๐ บาท พร้อมด้วยแผนปฏิทินการ ตรวจสอบภายใน สถานศึกษา และแจ้ง สถานศึกษาตามหนังสือที่ ศธ ๐๔๐๔๓/๖๘ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๐</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
กำหนดและการใช้จ่ายเงิน เป็นไปตามวัตถุประสงค์ ของเงินแต่ละประเภท	<p>๔.ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ- จ่ายเงินประจำวันของ สถานศึกษา</p> <p>๕.การจัดทำทะเบียนคุม เงินที่เกี่ยวข้องกับระบบ</p> <p>๖.การบันทึกรายการบัญชี ในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง ไม่ครบถ้วน</p> <p>๗.การจัดทำรายงาน การเงินไม่ครบถ้วนและ ไม่ได้นำเสนอตามระเบียบ</p> <p>๘.การจัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวันไม่ สม่ำเสมอ และหรือไม่ได้ จัดทำ</p> <p>๙.เงินคงเหลือตาม รายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน มีเงินคงเหลือ ไม่ถูกต้อง</p> <p>๑๐.วงเงินเก็บรักษาเกิน อำนาจการเก็บรักษาเงิน ของผู้อำนวยการโรงเรียน</p>		<p>ระเบียบข้อบังคับที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.สถานศึกษาในสังกัด สพป.เชียงราย เขต ๑ ให้ ควบคุมการเงินของ สถานศึกษาโดยระบบการ ควบคุมการเงินของ หน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔</p> <p>๔.การรับเงิน สถานศึกษา ต้องออกใบเสร็จรับเงิน ให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้ง ที่มีการรับเงิน</p> <p>๕.การจ่ายเงินสถานศึกษา จะต้องมีหลักฐานการจ่าย ทุกรายการ</p> <p>๖.การเก็บรักษาเงินไม่ควร เกินกว่าที่ระเบียบกำหนด</p> <p>๗.บันทึกรายการเพื่อ ควบคุมเงินในทะเบียนคุม เงินที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง</p>		<p>และ ที่ ศธ ๐๔๐๔๓/๖๙ ลงวันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๐</p> <p>๒.ได้เข้าร่วมประชุมเชิง ปฏิบัติการด้านการ ตรวจสอบภายใน สำหรับ ผู้ตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๐ ตาม หนังสือ สพฐ.ที่ ศธ ๐๔๐๑๒/ว๑๒๕ ลงวันที่ ๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๙</p> <p>๓.เนื่องจากกระบวนการงาน ยังไม่ถึงกำหนดระยะเวลา จึงดำเนินการตาม แผนงาน/โครงการต่อไป</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	๑๑. ระยะเวลาการเก็บ รักษาเงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและ แนวทางที่กำหนด		๘. ดอกผลจากบัญชีเงิน ฝากธนาคารประเภทออม ทรัพย์ บัญชีเงินอุดหนุน อื่น/ทั่วไป และบัญชีเงิน โครงการอาหารกลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้ แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้ สถานศึกษา สามารถเก็บ ไว้ใช้จ่ายเพื่อการเรียนการ สอนได้โดยไม่ต้องนำส่ง เป็นเงินรายได้ สถานศึกษา ๙. จัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวันตาม ระบบการควบคุมเงิน การเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดว่า ในกรณีที่วันใดไม่มีการรับ จ่ายเงินก็ให้จัดทำรายงาน		

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
			เงินคงเหลือประจำวันและ หมายเหตุในรายงานว่าไม่ มีการรับจ่ายเงิน		

ชื่อผู้รายงาน.....  
(นายพนรัตน์ อู่ทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

วันที่.....เดือน.....ปี ๒๕๖๐

10 มิย 2560

แบบ ปย.๑

กลุ่มอำนวยการ สพป.เชียงราย ๑  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร เหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและ ดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบ มีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่าย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วน ทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตาม การติดตามผลยังไม่ต่อเนื่องเพราะผู้บริหารยังมีภารกิจอื่นที่ต้องปฏิบัติอีกมาก</p> <p>กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้มีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิง ปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของ มาตราฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการ ตรวจสอบเงินแผ่นดิน</p>



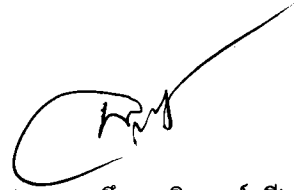
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>บริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกลุ่มอำนาจการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และโรงเรียน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มอำนาจการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มอำนวยการ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
๒. ต้องดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน



(นายสมนึก วิทยวงศ์ศรี)

ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กลุ่มนโยบายและแผน สพป.เชียงราย 1  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งตรงพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบมีการระบุน้ำความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม การติดตามผลยังไม่ต่อเนื่องเพราะผู้บริหารยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องปฏิบัติอีกมาก</p> <p>กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b>  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>5. การติดตามประเมินผล</b>  องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และโรงเรียน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
2. ต้องดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมจิต สมอ)

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน  
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

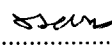
กลุ่มบริหารงานบุคคล สพป.เชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p>๑.๗ การติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p>	<p>ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดีมีการส่งเสริมความรู้เรื่องระเบียบวินัยผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงานมีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาลมีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจนมียุทธศาสตร์ในการบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็นรูปธรรมอย่างไรก็ตามมีข้อจำกัดด้านงบประมาณบุคลากรประสบการณ์ความรู้ความชำนาญของบุคลากรและเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับองค์กร</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยง</p>	<p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรมเจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงานทั้งนี้ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นและกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง นอกจากนี้มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยงแล้วได้จัดลำดับความเสี่ยงและกำหนดแนวทางแก้ไขตามลำดับก่อนหลังด้วย</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การควบคุมทุกกิจกรรม</p> <p>๓.๒ การแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงาน</p> <p>๓.๔ ข้อกำหนดเกี่ยวกับความขัดแย้งทางผลประโยชน์</p> <p>๓.๕ มาตรการติดตามและตรวจสอบ</p>	<p>ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรมและผลการประเมินความเสี่ยงเจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุงและเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี อย่างไรก็ตามเจ้าหน้าที่ยังไม่ได้ปฏิบัติตามกิจกรรมการควบคุมที่กำหนดอย่างเคร่งครัดและมีกิจกรรมการควบคุมบางเรื่องยังกำหนดไม่เหมาะสมซึ่งได้ปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพิ่มเติมไว้ในรายงานแล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> ๔.๑ สารสนเทศ ๔.๒ การสื่อสาร	ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่างๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในรวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงานอย่างไรก็ตามช่องทางการสื่อสารยังไม่หลากหลายและรวดเร็วเท่าที่ควรและมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงานไม่เพียงพอ
<b>๕. การติดตามและการประเมินผล</b> ๕.๑ การติดตาม ๕.๒ การประเมินผล	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ที่ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมแนวทางการปรับปรุงการควบคุมเสนอผู้บริหาร

#### ผลการประเมินโดยภาพรวม

องค์ประกอบการควบคุมภายในของกลุ่มบริหารงานบุคคล ในภาพรวม เหมาะสม มีกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ เป็นตัวกำหนด บุคลากรทุกคนมีความตระหนัก รับผิดชอบงานในหน้าที่ของตน มีการกำหนดจุดเสี่ยง และควบคุมความเสี่ยงไว้ในขั้นตอนการปฏิบัติงานในแต่ละกิจกรรม มีระบบสารสนเทศ มีการติดตาม ประเมินผลและปรับปรุงให้ทันสมัย

ลายมือชื่อ.....

(นางพวงผกา สุขัมศรี)

ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล

วันที่.....๑.๑๐.....๒๕๖๑.....

แบบ ปย.๑

กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>            ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีกรพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประเมินและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b>            มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มฯ มีประสบการณ์และพร้อมที่จะพัฒนางานให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงในระบบการดำเนินงานอยู่เสมอ</p> <p>กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตราฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ และโรงเรียน รวมทั้งจัดทำรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องการการควบคุมภายใน ได้แก่ ความต่อเนื่องทางการนิเทศ ติดตาม ตรวจสอบและประเมินผล การประชาสัมพันธ์ทำความเข้าใจให้แก่บุคลากรที่เป็นผู้ปฏิบัติงานและผู้เกี่ยวข้อง ระยะเวลาของการนิเทศ ติดตามประเมินความเสี่ยง การดำเนินงาน จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของโรงเรียนในสังกัด ถึงการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดว่าปฏิบัติได้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางสาวศุภกานา อภิวงศ์ษา)

(ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา)

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย ๑  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

66


องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานภายในของกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย เขต ๑ และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ ด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ ของของกลุ่ม มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร งบประมาณ และ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ และวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุม จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับมาตรฐานการควบคุมภายในของ เนื่องจาก มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม การติดตามผลการดำเนินงานยังไม่ต่อเนื่อง เพราะผู้บริหารและบุคลากร ผู้รับผิดชอบมีภารกิจอื่นนอกเหนือจากงานที่ได้รับมอบหมายที่ต้องปฏิบัติหรือได้รับมอบหมายอีกมาก</p> <p>กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย เขต ๑ มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่ในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p> <p>ในภาพรวม กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย เขต ๑ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตาม ซึ่งต้องมีการกำหนดกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมในปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครึ่งกรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษามีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมภารงานรวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>ระบบการติดตามประเมินผลของ กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สพป.เชียงราย เขต ๑ มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับหน่วยรับตรวจ เพื่อสั่งการแก้ไข ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่าและเพียงพอ
๒. ต้องดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมควรแก่กรณี และสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน   
 (นางมาลิณี นันตรัตน์)  
 วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สพป.เชียงราย เขต ๑  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบ หรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกัน ในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบมีการระบุนความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมของการควบคุมของกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล เนื่องจากผู้ปฏิบัติงานในกลุ่มฯ มีประสบการณ์และพร้อมที่จะพัฒนางานให้ทันกับการเปลี่ยนแปลงในระบบการดำเนินงานอยู่เสมอ</p> <p>กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ตามเอกสาร คำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b>  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใ้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศผู้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่า มีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b>  องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงาน โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสาร มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ และโรงเรียน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันท่วงทีและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ระบบการติดตาม ประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ ๖ การติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุม เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องการการควบคุมภายใน เนื่องจากการ ดำเนินงานด้านการเงินฯ จะต้องปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณีและ สอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของโรงเรียนในสังกัด ถึงการปฏิบัติงานอย่างใกล้ชิดว่าปฏิบัติได้ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน ..... 

(นางสาวเพ็ญศรี คำโป่ง)

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑. ปรัชญาและรูปแบบการทำงาน</p> <p>- ผู้บริหารเป็นแบบอย่างและให้ความสำคัญด้านการมีวินัย ศีลธรรม คุณธรรม จริยธรรม จรรยาบรรณ ความซื่อสัตย์สุจริตและความยุติธรรม</p> <p>- กำหนดนโยบาย กลยุทธ์ และแนวทางการปฏิบัติงานชัดเจน</p>	<p><u>ผลการประเมิน/ข้อเสนอ</u></p> <p>- หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีความตระหนักในด้านการมีวินัย คุณธรรม จริยธรรมความซื่อสัตย์สุจริต จรรยาบรรณของข้าราชการเป็นแนวยึดสำหรับการปฏิบัติตนให้อยู่ในกรอบศีลธรรม มีความมุ่งมั่นทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ และให้บริการความรู้ในงานเพื่อแก้ปัญหาและพัฒนาศักยภาพ จึงได้ส่งเสริมสนับสนุนให้ทุกคนเป็นผู้ที่มีความรู้ดี ประพฤติปฏิบัติดี และใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน นอกจากนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ยังกำหนดนโยบายในการทำงานตรวจสอบภายในที่ผู้ตรวจสอบภายในทุกคนต้องปฏิบัติ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ไม่เคยเรียกร้องผลประโยชน์ใด ๆ ทั้งสิ้นจากโรงเรียนหรือผู้รับบริการ</li> <li>๒. ปฏิบัติงาน ด้วยความเป็นกลาง โดยยึดหลักกฎหมาย หลักการบริหารงาน และหลักคุณธรรม</li> <li>๓. รักษาความลับของหน่วยงานหรือผู้รับบริการ</li> <li>๔. ปกป้องและรักษาชื่อเสียงของหน่วยงานและผู้บังคับบัญชา มิให้ผู้ใดเข้าใจผิดและคิดไปในทางเสื่อมเสีย</li> </ol> <p>- หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้กำหนดให้มีแผนการตรวจสอบภายในประจำปี ๒๕๖๐ เพื่อเป็นแนวปฏิบัติงานของบุคลากรให้บรรลุเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับกลยุทธ์ และสนองนโยบายของหน่วยงาน มีการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้แก่บุคลากรทุกระดับอย่างเหมาะสมตลอดจนมีการเผยแพร่ให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบอย่างต่อเนื่อง</p>



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. โครงสร้างองค์กร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์ พันธกิจ อย่างชัดเจน</li>   <li>- มีการกำหนดโครงสร้างองค์กร และสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน เหมาะสมกับลักษณะการดำเนินงานขององค์กรรวมทั้งมีการกำหนดคณะกรรมการ</li> </ul> <p>๓. ความรู้ทักษะ และความสามารถของบุคลากร</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คุณสมบัติเฉพาะตำแหน่ง ได้กำหนดระดับความรู้ ความสามารถ ทักษะและประสบการณ์ที่จำเป็นของแต่ละตำแหน่ง</li>   <li>- มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li>   <li>- มีการกระจายอำนาจตามลักษณะการดำเนินงานเพื่อให้การบริหารจัดการมีประสิทธิภาพ</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้กำหนดให้มี วัตถุประสงค์ พันธกิจ นโยบายอย่างชัดเจน เพื่อขับเคลื่อนหน่วยงานไปในทิศทางที่ถูกต้องเหมาะสม ทำให้การบริหารจัดการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิผล โดยกำหนดไว้ในแผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐</li>   <li>- หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้กำหนดให้มีแผนผังการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมมีสายการบังคับบัญชาขึ้นตรงต่อ ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑ โดยจัดทำโครงสร้างขององค์กร ให้เห็นภาพที่ชัดเจนในด้านสายงานการบังคับบัญชา มีการกำหนดหน้าที่ภารกิจที่สำคัญที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน บุคลากรทราบแผนผังดังกล่าวเป็นอย่างดี</li>   <li>- สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จัดบุคลากรปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมกับความรู้ ความสามารถและประสบการณ์ โดยคุณสมบัติระดับความรู้เป็นไปตามที่สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการครู และบุคลากรทางการศึกษากำหนด และมีการพัฒนาความรู้ทุกปีโดยการเข้ารับการอบรม ฯ</li>   <li>- ได้มีการพัฒนาบุคลากรอย่างต่อเนื่องในรูปแบบต่าง ๆ เช่นการประชุมเชิงปฏิบัติการ การอบรม สัมมนา การนิเทศงาน การพบปะแลกเปลี่ยนเรียนรู้ การทำงานร่วมกันเป็นทีม</li>   <li>- ได้จัดทำคำสั่งมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบให้บุคลากรทุกระดับตำแหน่ง โดยเผยแพร่คำสั่งมอบหมายอำนาจดังกล่าวให้บุคลากรทราบและใช้กำหนดกรอบการทำงาน</li> </ul>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. กลไกการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานภายในองค์กรอย่างต่อเนื่อง</li> </ul> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๑. การกำหนดวัตถุประสงค์</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการองค์กรและการจัดกิจกรรม</li> </ul> <p>๒. การระบุความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ ได้ระบุความเสี่ยงที่ชัดเจน</li> </ul> <p>๓. การวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- วิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสี่ยง</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการกำกับดูแลการปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและมีระบบที่ชัดเจน ดังนี้</li> <li>๑. ประชุมผู้บริหารโรงเรียนเป็นประจำทุก ๒ เดือน</li> <li>๒. ประชุมผู้บริหารและผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย ทุกเดือน ๆ ละ ๑ ครั้ง และเป็นกรณีพิเศษบางครั้ง</li> <li>๓. ประชุมบุคลากรในองค์กรปีละอย่างน้อย ๒ ครั้ง</li> <li>๔. แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตามและประเมินผล โดยเฉพาะ</li> </ul> <p>- ได้กำหนดภารกิจ วัตถุประสงค์ เป้าหมายการดำเนินงานไว้ในแผนกลยุทธ์และแผนปฏิบัติการประจำปี เผยแพร่ในรูปเอกสารให้บุคลากรและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบ และการจัดกิจกรรมได้ดำเนินไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด ตลอดทั้งกำหนดตัวชี้วัดความสำเร็จที่ชัดเจน</p> <p>- องค์กรให้ความสำคัญกับความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้โครงการ/กิจกรรมไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ได้มีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ</p> <p>- องค์กรได้มีการวิเคราะห์ผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นจากความเสียหายในแต่ละกิจกรรม โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความเสี่ยง ความถี่ของความเสี่ยง โอกาสที่จะเกิดความเสียหายเพื่อนำมาวางแผนบริหารจัดการขจัดความเสี่ยงให้เบาบางหรือหมดไปในที่สุด</p> <p>อย่างไรก็ตาม ระหว่างการปฏิบัติงานหากพบว่ามีความเสี่ยงเกิดขึ้น หน่วยตรวจสอบภายใน มีการแก้ไข ปรับปรุงเพื่อลดความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ หรือขจัดความเสี่ยงนั้นออกไปทันที</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>- การจัดลำดับความเสี่ยง</p> <p>๔. การบริหารความเสี่ยง</p> <p>- พิจารณาแนวทางการจัดการความเสี่ยงในแต่ละโครงการ/กิจกรรม</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๑. การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมที่มีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. กลไกในการควบคุมเพื่อป้องกันและลดความผิดพลาด</p> <p>- ได้กำหนดกลไกในการควบคุมความเสี่ยงที่สำคัญเพื่อลดความผิดพลาด</p> <p>๓. วางระบบการควบคุมภายใน</p> <p>- ระบุสาระสำคัญด้านต่าง ๆ ที่จะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดวัตถุประสงค์ไว้</p> <p>- กำหนดสาระสำคัญไว้อย่างชัดเจน เกี่ยวกับสภาพแวดล้อม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร การติดตามประเมินผล</p>	<p>- ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ได้นำมาวิเคราะห์ ผลกระทบที่เกิดขึ้นกับโอกาสและความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงและนำมาจัดลำดับความเสี่ยงจากมากไปหาน้อย</p> <p>- องค์กรมีการวิเคราะห์และพิจารณาวิธีการที่จะขจัดความเสี่ยงที่เกิดขึ้นของโครงการ/กิจกรรม โดยเลือกวิธีการขจัดความเสี่ยงอย่างเหมาะสมและเกิดประโยชน์มากที่สุด ตลอดจนให้มีการวางแผนบริหารความเสี่ยง แจ้งให้บุคลากรทราบและเปิดโอกาสให้บุคลากรเข้ามีส่วนร่วม การจัดการความเสี่ยง</p> <p>- ได้กำหนดขั้นตอนและรายละเอียดการดำเนินงานในแต่ละโครงการ/กิจกรรม โดยมอบหมายให้บุคลากรผู้รับผิดชอบโครงการ/กิจกรรมเป็นผู้ปฏิบัติการควบคุม และดำเนินงานที่สำคัญหรือเสี่ยงต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ โดยผู้รับผิดชอบมีการสอบถามกิจกรรมการควบคุม และพิจารณาปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อม</p> <p>- มอบหมายให้บุคลากรร่วมกันควบคุมและดำเนินงานที่สำคัญหรือเสี่ยงต่อความเสียหายที่อาจเกิดขึ้นได้ เป็นระยะ และพิจารณาปรับปรุงให้มีความเหมาะสมกับสภาพแวดล้อมปัจจุบัน</p> <p>- มีกิจกรรมควบคุมเพื่อป้องกันความผิดพลาด และความเสียหายที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร เช่นด้านการบริหารจัดการ ด้านงบประมาณ ด้านการบริหารทรัพยากรบุคคล ด้านทรัพย์สิน และด้านการให้บริการ</p> <p>- บุคลากรในหน่วยตรวจสอบภายใน มีจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบ และงานที่ได้รับมอบหมาย ตระหนักถึงความจำเป็นที่ต้องมีระบบควบคุมภายใน ถือปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ คำสั่ง และแนวปฏิบัติอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> กลไกการติดต่อสื่อสารเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการควบคุมภายในขององค์กร การให้บริการติดต่อสื่อสาร</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน - กลยุทธ์การติดตามผลระหว่างปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกหลายรูปแบบ กล่าวคือการจัดทำหนังสือแจ้งเวียน การติดประกาศ การใช้โทรศัพท์ โทรสาร การประชุม การส่งข้อความ SMS การใช้ผ่านระบบเครือข่ายเว็บไซต์ E-new E-network และ E-mail การส่งหนังสือผ่านระบบ E-filing และการส่งผ่านทางไลน์</p> <p>- องค์กรมีการจัดระบบการให้บริการติดต่อสื่อสารได้หลายช่องทาง เช่น โทรศัพท์ เว็บไซต์ e-mail SMS เป็นต้น โดยจัดบุคลากรทำงานเป็นผลัดในช่วงเวลาพัก</p> <p>- การติดต่อสื่อสาร ที่ต้องใช้เวลารวดเร็ว ใช้บริการติดต่อสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายต่าง ๆ ของ เช่น กลุ่มโรงเรียน เครือข่ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>- การติดต่อสื่อสารด้านข้อมูลเอกสารให้กับหน่วยงานในสังกัด ใช้ระบบ Internet ผ่านเว็บไซต์ และ E-mail เพื่อลดปริมาณการใช้กระดาษ</p> <p>- ติดตามทางโทรศัพท์ หนังสือราชการ เว็บไซต์ และในการประชุมผู้บริหาร เพื่อติดตามความก้าวหน้าผลการดำเนินงาน เพื่อรับฟังความคิดเห็น และข้อเสนอแนะ ตลอดจนรายงานผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้อง ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ตลอดจนใช้วิธีสอบถามข้อมูลที่เกี่ยวข้อง</p> <p>- กำหนดให้กลุ่มต่าง ๆ ได้มีการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในปีละ ๑ ครั้งเพื่อประเมินผลการดำเนินงานในปีงบประมาณที่ผ่านมาว่าเพียงพอและมีประสิทธิผลหรือไม่ ข้อบกพร่องที่มีอยู่และที่เกิดขึ้นใหม่ ได้พิจารณาวางแผนการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป โดยผ่านความเห็นของผู้ตรวจสอบภายใน และรายงานผู้บริหารทราบ</p> <p>- ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีโครงสร้างการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์

ชื่อผู้รายงาน



(นางสมดี นาคหทัย)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายใน ชำนาญการพิเศษ  
ปฏิบัติหน้าที่ ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

แบบ ปย.๒

กลุ่มอำนวยการ สพป.เชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. การพัฒนาคุณภาพ การให้บริการ One Stop Service</p> <p>๑. เพื่อตอบสนองความ ต้องการของผู้รับบริการ</p> <p>๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ เชิงวิจัยนำไปสู่การพัฒนา กระบวนการงาน</p> <p>๓. การวัดผลประเมิน และทบทวนปรับปรุง คุณภาพ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- กำหนดกรอบแนวทาง ดำเนินงาน</li> <li>- กำหนดเวลาการ ให้บริการ</li> <li>- ส่งเสริมผู้รับผิดชอบ การให้บริการได้รับการ ฝึกอบรม</li> <li>- ตัวชี้วัดแสดงผลสำเร็จ ของการทำงาน</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. แต่งตั้งคณะทำงาน</li> <li>๒. ระดมความคิดเห็น วางแผนการ ดำเนินงาน</li> <li>๓. จัดทำตัวชี้วัดค่า แสดงผลสำเร็จ ของการทำงาน</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ยังไม่ตอบสนอง ความต้องการต่อ ผู้รับบริการอย่าง แท้จริง</li> <li>- ขาดความเชื่อถือใน ข้อมูลที่สามารถ อ้างอิงในเชิงวิจัย</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ มีการพัฒนาทักษะ และฝึกอบรม</li> <li>๒. มีการจัดทำแบบ สำรวจวัดความพึง พอใจตาม กลุ่มเป้าหมายและ มีการนำผลการ สำรวจไปทบทวน ปรับปรุงคุณภาพของ</li> </ol>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นางแสงดาว ปลั่งนิราศ นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				งาน และตอบสนอง ความต้องการให้กับ ผู้รับบริการ		

ชื่อผู้รายงาน



(นายสมนึก วินวงศ์ศรี)

ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐



กลุ่มบริหารงานบุคคล  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .....๓๐..... เดือน.. กันยายน..... พ.ศ. ....๒๕๖๐.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>การส่งเสริมด้านวินัย วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อส่งเสริมวินัยให้กับ ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และ พนักงานราชการ</p> <p>๒. เพื่อเสริมสร้าง จริยธรรมให้กับข้าราชการ ครูและบุคลากรทางการ ศึกษา ลูกจ้างประจำ และ พนักงานราชการ</p>	<p>๑. ตรวจสอบข้อเท็จจริง จากข้อมูลการถูก ดำเนินการทางวินัย ถูก ฟ้องคดีอาญา คดีแพ่ง ที่ผ่านมา ของ ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และ พนักงานราชการ</p> <p>๒. มีการรวบรวม กฎหมาย ระเบียบแบบ แผนของทางราชการที่ เกี่ยวข้องกับการ ปฏิบัติงาน แต่ยังไม่ ครอบคลุมทุกด้าน</p>	<p>สามารถลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานที่อาจ เกิดการกระทำ ความผิดกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของ ทางราชการ ได้ใน ระดับที่ยอมรับได้ แต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้</p>	<p>การปฏิบัติราชการของ ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และ พนักงานราชการ ปัจจุบันมีความเสี่ยงต่อ การถูกร้องเรียน การถูก ดำเนินการทางวินัย การถูกฟ้องคดีอาญา และคดีแพ่ง</p>	<p>๑. ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรกลุ่มงานวินัย และนิติกรในการ ติดตามและปรับใช้ กฎหมาย ระเบียบแบบ แผนของทางราชการให้ ทันต่อสถานการณ์ ปัจจุบัน</p> <p>๒. ให้ความรู้ คำปรึกษา เสนอแนะ ข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติราชการ กับข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ว่าที่ร้อยตรี พิมลชัย จารุสาร นิติกรชำนาญการ</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๓. เพื่อให้การปฏิบัติ ราชการของสำนักงานเขต พื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชิงราย เขต ๑ ถูกต้องตาม กฎหมาย ระเบียบแบบ แผนของทางราชการ และ เป็นไปตามหลัก ธรรมาภิบาล	๓. มีการจัดทำเอกสาร/ คู่มือกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับ ปฏิบัติงาน ๔. มีการเผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง <a href="http://www.cri1.go.th">http://www.cri1.go.th</a> ๕. มีการจัดทำรายงาน สรุปผลการดำเนินการ ประจำปี ๖. มีการเสนอรายงาน ต่อผู้บังคับบัญชาและ ผู้ที่เกี่ยวข้อง			ลูกจ้าง และพนักงาน ราชการ ทั้งก่อนเริ่ม ปฏิบัติงาน ระหว่าง ปฏิบัติงาน อย่าง ต่อเนื่อง		

ผู้รายงาน

ลายมือชื่อ..... 

(นางพวงผกา สุขัมศรี)

ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล

วันที่..... 1/0 ๗๖ 2560.....

กลุ่มนโยบายและแผน สพป.เชียงราย เขต 1  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

เรื่อง การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสำหรับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>๑. การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา และสถานศึกษา ต้องมีผู้รับผิดชอบที่มีความรู้ความเข้าใจในเรื่องของการคำนวณหาปริมาณงานวัสดุก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้างและงานสถาปัตยกรรม</p>	<p>1. จัดให้มีคู่มือแนวทางปฏิบัติให้สำหรับเขตพื้นที่และโรงเรียน 2. จัดให้มีการประชุมชี้แจงการดำเนินงาน</p>	<p>-โรงเรียนได้รับทราบแนวปฏิบัติการทำงานที่ชัดเจนจนสามารถปฏิบัติ ได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>ผู้รับผิดชอบฯ ระดับโรงเรียนขาดทักษะในการจัดทำประมาณราคา ค่าก่อสร้างและการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียนอาคารประกอบ</p>	<p>การจัดทำค่าขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับสถานศึกษายังขาดผู้รับผิดชอบการจัดทำฯ ที่มีทักษะและความชำนาญ จึงต้องจัดประชุมชี้แจงการจัดทำประมาณราคา และการให้คำปรึกษาด้านการก่อสร้าง โดยเชิญผู้รับผิดชอบระดับ สพฐ.มาให้ความรู้ 2.จัดทำกลุ่มเฉพาะเพื่อพูดคุยปัญหา/ตอนปัญหาด้านการจัดทำประมาณราคาด้วยแอฟริเคชั่น line</p>	<p>30 กันยายน 2561</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒.การจัดตั้งงบประมาณ งบ ลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่ การศึกษา มีรายละเอียดที่ เกี่ยวข้องมาก ต้องใช้บุคลากร จำนวนมากในการร่วมกัน ปฏิบัติงาน เช่น ผู้รับผิดชอบ ด้านข้อมูล ด้านงบประมาณ และเจ้าหน้าที่การเงินและ พัสดุ ซึ่งสำนักงานฯและ สถานศึกษามีบุคลากรน้อย ทำให้เกิดความล่าช้าในบาง ขั้นตอน	ใช้ระบบการสื่อสารผ่าน อินเทอร์เน็ต เช่น การส่งข้อมูล ผ่านอีเมลล์(E-mail) แอปพร เคชั่นไลน์ (Line) และกูเกิล ไดรฟ์ (Google drive) มาช่วย ในการจำแนกข้อมูล และรับส่ง ข้อมูลเพื่อความเร็ว ลดภาระของผู้รับผิดชอบ	สถานศึกษาสามารถรับ- ส่ง-แก้ไข ข้อมูลที่ ผิดพลาดได้อย่างรวดเร็ว ทันต่อกำหนดเวลา ลด ภาระของผู้ปฏิบัติระดับ สำนักงานเขตพื้นที่และ สถานศึกษา	การไม่ประสานงานของ ผู้รับผิดชอบทำให้เกิด ความล่าช้าในบางขั้นตอน	จัดทำคำสั่งแต่งตั้งและ มอบหมายงานให้ผู้รับผิดชอบ ดำเนินการตามหน้าที่	30 กันยายน 2560	

ชื่อผู้รายงาน

(นายสมจิต สมอ)

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน  
วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

ชื่อส่วนงานย่อย กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา  
 รายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผลการ ควบคุม(๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม(๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ(๖)	หมายเหตุ(๗)
<p>ชื่อ การแข่งขันงาน ศิลปหัตถกรรม นักเรียน วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อคัดเลือก ตัวแทนนักเรียน เข้าร่วมการ แข่งขันงาน ศิลปหัตถกรรม นักเรียนในระดับ กลุ่มโรงเรียน ระดับเขตพื้นที่, ระดับภาคเหนือ และระดับชาติ</p> <p>๒. เพื่อจัดเวที</p>	<p>ชั้นวางแผน</p> <p>๑.ประชุมประธาน กลุ่มโรงเรียนและ เลขาธิการกลุ่มเพื่อ ขอความเห็นชอบใน การจัดงาน</p> <p>๒.จัดทำปฏิทินการ ดำเนินงานตั้งแต่ ระดับกลุ่มโรงเรียน ระดับโรงเรียน และ ระดับภาค</p> <p>๓. แจ้งให้โรงเรียนได้ ทราบและปฏิบัติตาม กำหนดปฏิทินผ่าน การประชุมผู้บริหาร</p>	<p>การจัดการแข่งขันใน แต่ละระดับสามารถ จัดการแข่งขันเพื่อ คัดเลือกตัวแทน นักเรียนได้ทุก กิจกรรม และเป็นไป ตามกำหนดเวลา</p>	<p>๑.โรงเรียนไม่ได้ เตรียมความพร้อม ให้นักเรียนได้อย่าง เต็มที่</p> <p>๒.งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรไว้ไม่เพียงพอ</p> <p>๓. การตัดสินใจของ คณะกรรมการไม่ได้ มาตรฐาน</p> <p>๔.สถานที่แข่งขันมีไม่ เพียงพอที่จะจัดการ แข่งขัน</p>	<p>๑.ให้โรงเรียนได้ จัดการเรียนการสอน ให้ครอบคลุมตัวชี้วัด ทุกสาระการเรียนรู้ และเน้นย้ำในสาระที่ เกี่ยวข้องกับกิจกรรม การแข่งขันงาน ศิลปหัตถกรรม นักเรียน</p> <p>๒.บูรณาการกิจกรรม จำนวนทีมที่เข้า แข่งขัน โดยใช้ คณะกรรมการชุด เดียวกัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑</p> <p>นายวสันต์ ปัญญา ผอ.กลุ่มนิเทศฯ ผู้รับผิดชอบ</p>	

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผลการ ควบคุม(๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม(๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ(๖)	หมายเหตุ(๗)
แลกเปลี่ยน เรียนรู้และ นำเสนอผลงาน นิทรรศการของ โรงเรียน นักเรียน ครูและผู้บริหาร และบุคลากร ทางการศึกษา ให้ปรากฏแก่ สาธารณชนใน ระดับต่างๆ	โรงเรียนและหนังสือ ราชการ ๔.ลงทะเบียนนักเรียน ครูผ่านระบบเว็บไซต์ ขึ้นดำเนินการ ๑.แต่งตั้ง คณะกรรมการจัดงาน และกรรมการตัดสิน การประกวดแข่งขัน ๒.ประชุม คณะกรรมการทุก คณะเพื่อเตรียมความ พร้อมในการแข่งขัน ๓. จัดสถานที่แข่งขัน ตามกำหนด ๔. ดำเนินการแข่งขัน ๕. ประกาศผลการ แข่งขัน			๓.ขอความร่วมมือ จากวิทยากรภายนอก จากโรงเรียน มัธยมศึกษาในจังหวัด เชียงราย ที่จบตรง เอก สถาบัน อาชีวศึกษาในสาขาที่ เกี่ยวข้อง และ ข้าราชการบำนาญที่มี ความรู้ความสามารถ และผลงานเป็นที่ ประจักษ์ ๔.ขอความร่วมมือ จากโรงเรียน/กลุ่ม โรงเรียน/อำเภอ หมุนเวียนเป็น เจ้าภาพร่วมใน สถานที่ โดยกระจาย		

กระบวนการ ปฏิบัติงานโครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม(๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๑)	การประเมินผลการ ควบคุม(๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการ ควบคุม(๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ(๖)	หมายเหตุ(๗)
	ขึ้นสรุปและรายงาน ๑.สรุปผลการแข่งขัน ๒. สรุปตัวแทนเข้าสู่ การแข่งขันระดับภาค			ไปยังโรงเรียน ใกล้เคียงกัน ๓-๔ แห่งและ สถาบันอุดมศึกษาใน จังหวัดเชียงราย เพื่อ ใช้เป็นสถานที่แข่งขัน		

(นายสันต์ ปัญญา)

ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

สพป.เชียงราย เขต ๑

ชื่อส่วนงานย่อย กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .....๓๐..... เดือน.. กันยายน..... พ.ศ. ....๒๕๖๐.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>ชื่อ(แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/กระบวนการ) โครงการป้องกันและแก้ไข ปัญหายาเสพติดใน สถานศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อส่งเสริมให้สถานศึกษา ครู นักเรียน ในสังกัดมีความรู้ ความเข้าใจ รู้เท่าทันภัยของ ยาเสพติด ๒. เพื่อสนองนโยบายของ รัฐบาล ในการต่อต้านและ ปราบปรามยาเสพติดที่ กำหนดให้เป็น “วาระ แห่งชาติ” ๓. เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็ง ให้นักเรียนมีทักษะชีวิต มี เครือข่าย มีความภาคภูมิใจใน ตนเอง มีบทบาทและมีส่วนร่วม ในกิจกรรมสร้างสรรค์ในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติด</p>	<p>๑. การจัดทำโครงการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในสถานศึกษา เพื่อเสนออนุมัติ ๒. การดำเนินงานตาม กิจกรรมของโครงการ ๓. กำกับ ติดตามและ ประเมินผลผลการ ดำเนินงาน ๓. สรุปผลการ ดำเนินงานและรายงาน ให้ผู้บังคับบัญชาและ หน่วยงานต้นสังกัด ทราบ</p>	<p>- จากการประเมินผล การดำเนินงาน พบว่า ผู้บริหาร ครู นักเรียน ให้ ความสำคัญ มีความ ตระหนักในการ ดำเนินงานตามโครงการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในสถานศึกษา ตามนโยบายของรัฐบาล และแนวทางการ ดำเนินงานตามโครงการ สถานศึกษาสีขาว ปลอดภัย ยาเสพติดและอบายมุข ของกระทรวงศึกษาธิการ และตามแผนงาน ยุทธศาสตร์ที่ ๑ การป้องกันกลุ่มผู้มี โอกาสเข้าไปเกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด ของจังหวัด เชียงราย</p>	<p>๑. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ผู้บริหารสถานศึกษา บางแห่ง ไม่ให้ ความสำคัญและสร้าง ความตระหนักในการ ช่วยกันรณรงค์ป้องกัน และแก้ไขปัญหายาเสพติด ในสถานศึกษา สาเหตุ เนื่องจาก โรงเรียนจัดการเรียน การสอนในระดับ อนุบาลและประถม ไม่มี นักเรียนเข้าไปเกี่ยวข้องกับ ยาเสพติด ๒.การพัฒนาด้าน เทคโนโลยีสื่อต่างๆ ทำ ให้ไม่สามารถควบคุมได้ ๓. ผู้บริหาร ครู นักเรียน ผู้ปกครอง โรงเรียนในพื้นที่เสี่ยง ใกล้เส้นทางลำเลียงยา เสพติด หรือแหล่งแพร่ ระบาด ถูกข่มขู่ อาจ</p>	<p>๑. ควรส่งเสริมสนับสนุน ด้านงบประมาณ สื่อ วิทยากร ที่ให้ความรู้ในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดให้เพียงพอ และ ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง จริงจัง ชัดเจน ตรงตาม กลุ่มเป้าหมาย ๒. ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย ควรให้ความสำคัญในการ ป้องกันและแก้ไขปัญหายา เสพติดในสถานศึกษา มา ยิ่งขึ้น ๓. ให้มีการกำกับ ติดตาม เพื่อลดความเสี่ยงด้านสิ่ง เสพติด อย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่องเป็นไปในทิศทาง เดียวกัน ๔. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การอนุญาตให้เปิดสถาน ประกอบการ ควรมีการ กำกับ ติดตาม ออกตรวจ ในพื้นที่และให้ดำเนินการ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ นางชวนพิศ สักแกแก้ว นักวิชาการศึกษา ชำนาญการ</p>	



กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			<p>๔. งบประมาณ วิทยากร ผู้มีความรู้ความสามารถ และสื่อที่ให้ความรู้ การจัดกิจกรรมต่างๆ เกี่ยวกับการรณรงค์ ป้องกันยาเสพติดมีไม่เพียงพอ</p> <p>๕. การขออนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ เช่น ร้านเกมส์ อินเทอร์เน็ต , สถานบันเทิงร้านจำหน่ายสุรา/บุหรี ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง บางแห่งอยู่ใกล้สถานศึกษา ไม่เป็นไปตามกฎระเบียบของกฎหมาย</p>	<p>๔. หน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการอนุญาตให้เปิดสถานประกอบการ ควรมีการกำกับ ติดตาม ออกตรวจ ในพื้นที่ และให้ดำเนินการตามกฎหมายที่กำหนดไว้อย่างชัดเจน และเด็ดขาด</p>		

ชื่อผู้รายงาน



(นางมาลิณี นันตรัตน์)

นักวิชาการศึกษาศำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

วันที่ 7 พฤศจิกายน 2560

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สพป.เชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<p>ชื่อ (แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/กระบวนการ) การใช้จ่ายงบประมาณ ของสถานศึกษาในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ และการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของข้าราชการ ในสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑</p>	<p>๑. ได้มีการอบรม ครูผู้รับผิดชอบในการ ดำเนินการใช้จ่าย งบประมาณของ สถานศึกษา และ ข้าราชการในสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา เกี่ยวกับระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ ด้านการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ และวิธีการจัดทำระบบ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน เพื่อซักซ้อมความเข้าใจ อยู่เสมอ ๆ</p>	<p>๔.๑ ผลการประเมินการ ควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์ ครูผู้เข้าอบรม มีความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงานดีขึ้น สามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องมากขึ้น ข้าราชการในสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีความรู้ความเข้าใจ ด้านการเงินและส่งเอกสาร เบิกจ่ายมีความผิดพลาดที่ น้อยลง</p>	<p>๔.๒ แต่ก็ยังมีความเสี่ยง ติดตามมาในภายหลัง แม้ว่าปัจจุบันมีการจ้าง เจ้าหน้าที่ธุรการโรงเรียน แต่ก็มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบบ่อย</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจการปฏิบัติงาน อยู่เป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ๒. ให้สถานศึกษาที่มี การเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอด ความรู้ให้กับผู้ที่ รับผิดชอบต่อให้เข้าใจ ก่อนย้าย ๓. ย้ำเตือนให้ สถานศึกษา ศึกษายึดถือแนวปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติได้ ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ พบว่า มีจุดอ่อน และได้จัดทำ แผนการ ปรับปรุงตาม แบบ ปย.๒ ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลใน งวดต่อไป</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
<b>วัตถุประสงค์</b> ๑. เพื่อให้สถานศึกษามี ความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการใช้จ่าย งบประมาณของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาใช้จ่าย งบประมาณได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๓. สถานศึกษามีการจัดทำ ระบบควบคุมการเบิกจ่ายเงิน ได้ถูกต้อง ครบถ้วน ๔. ข้าราชการในสำนักงาน จัดทำเอกสารเบิกจ่าย มีข้อผิดพลาดที่น้อยลง	๒. มีคู่มือการดำเนินงาน ระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ และวิธีการจัดทำระบบ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน ให้ครบถ้วน ๓. การดำเนินการ เกี่ยวกับพัสดุ ได้มีการ เปลี่ยนแปลงวิธีการ อยู่บ่อย ๆ ได้มีการเรียก เข้ามาประชุมชี้แจงเป็น ครั้ง ๆ ไป ๔. ให้ข้อเสนอแนะ กรณียังไม่เข้าใจและ ส่งหลักฐานมาไม่ถูกต้อง					

ชื่อผู้รายงาน ..... 

(นางสาวเพ็ญศรี คำโป่ง)

ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์

วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
งานตรวจสอบ สถานศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการ รับจ่ายเงินมีความ รัดกุมและปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำบัญชีสามารถ ควบคุมการเงินของ สถานศึกษาได้ ๓. เพื่อให้มั่นใจว่า สถานศึกษามีเงิน คงเหลือถูกต้อง เป็นไปตามระเบียบ	มีการกำหนดขั้นตอน ๑. การรับเงินมีหลักฐาน ถูกต้องและปฏิบัติ ตาม ระเบียบกำหนด ๒. การจ่ายเงินมี หลักฐานถูกต้องครบถ้วน ตามระเบียบกำหนด ๓. หลักฐานต้นเรื่องขอ เบิกและหลักฐานขอ จ่ายเงินได้รับการอนุมัติ จากผู้มี อำนาจ	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	งานตรวจสอบสถานศึกษา ความถูกต้องรัดกุมของการ ควบคุมการเงินการบัญชีของ สถานศึกษา ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจาก ๑. การรับเงินไม่ได้ออก ใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงิน ไม่ ถูกต้อง ๒. การจ่ายเงินไม่เป็นไปตาม หลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน	๑. ผู้บริหารสถานศึกษา ควรให้ความสำคัญและเป็น ที่ปรึกษาให้คำแนะนำแก่ ผู้ปฏิบัติงานการเงินการ บัญชี ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้อง ตามระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็น ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีของสถานศึกษา ควรศึกษาระเบียบข้อบังคับ และคู่มือการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง	๓๐ กย ๖๑ นางสมดี นาคเหตุทัย นางชลาลักษณ์ เสาร์ สุวรรณ	งวดสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กย ๖๐ พบว่ามี จุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการ ปรับปรุงตาม แบบ ปย.๒ ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลใน งวดต่อไป (สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กย.๖๑)

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
และการเก็บรักษา เป็นไปตามระเบียบ กำหนดและการใช้ จ่ายเงินเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของเงิน แต่ละประเภท	๔. การตรวจสอบการรับ จ่ายเงินประจำวันของ สถานศึกษา ๕. การจัดทำทะเบียนคุมเงิน ครบตามระบบการ ควบคุมการเงินของ หน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ ๖. การบันทึกบัญชีเพื่อ ควบคุมการรับจ่ายเงิน ถูกต้อง ครบถ้วน และ เป็นปัจจุบัน		๓. หลักฐานต้นเรื่องขอเบิก หรือหลักฐานการเบิกจ่าย ไม่ได้ บันทึกเพื่อขออนุมัติ การเบิกจ่าย ๔. ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวันของ สถานศึกษา ตามระเบียบ กำหนด ๕. การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่ เกี่ยวข้องกับระบบ หน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุม เงินได้	๓. สถานศึกษาในสังกัด สพป. เชียงราย เขต ๑ ให้ควบคุม การเงินของสถานศึกษาโดย ระบบการควบคุมการเงินของ หน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๔๔ ๔. การรับเงิน สถานศึกษาต้อง ออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับ เงิน ๕. การจ่ายเงิน สถานศึกษา จะต้องมีหลักฐานการจ่ายทุก รายการ ๖. การเก็บรักษาเงินไม่ควรเกิน กว่าที่ระเบียบกำหนด		

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
	๗. การจัดทำรายงาน การเงินครบถ้วน และส่ง รายงานตามระเบียบ กำหนด ๘. การจัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำสัปดาห์ เป็นปัจจุบันและเงิน คงเหลือตามรายงาน ถูกต้อง และมีอยู่จริง ๙. วงเงินและระยะเวลาเก็บ รักษาเป็นไปตามระเบียบ กำหนด		๖. การบันทึกรายการบัญชี ในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้อง ไม่ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิง เอกสารที่เกี่ยวข้อง ๗. การจัดทำรายงานการเงินไม่ ครบถ้วนและไม่ได้จัดส่ง รายงานตามระเบียบกำหนด ๘. การจัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันไม่สม่ำเสมอ จัดทำ เฉพาะวันที่มีการเคลื่อนไหว การรับ-จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็น ปัจจุบัน และหรือไม่ได้จัดทำ	๗. ดอกผลจากบัญชีเงินฝาก ธนาคารประเภทออมทรัพย์ บัญชีเงินอุดหนุนอื่น/ทั่วไป และบัญชีเงินโครงการอาหาร กลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้ แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้ สถานศึกษา สามารถเก็บไว้ใช้ จ่ายเพื่อการเรียนการสอนได้ โดยไม่ต้องนำส่งเป็นเงินรายได้ สถานศึกษา ๘. บันทึกรายการเพื่อควบคุมเงิน ในทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องให้ ถูกต้อง		

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

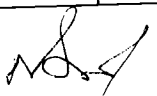
ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
			๙. เงินคงเหลือตามรายงาน เงินคงเหลือประจำวัน มี เงินคงเหลือไม่ถูกต้อง ๑๐. วงเงินเก็บรักษาเกิน อำนาจการเก็บรักษา เงินของสถานศึกษา และผู้อำนวยการ โรงเรียน ๑๑. ระยะเวลาการเก็บ รักษาเงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและ แนวทางที่กำหนด	๙. จัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันตามระบบการควบคุม เงินการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดว่า ในกรณี ที่วันใดไม่มีการรับจ่ายเงินก็ให้ จัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันและหมายเหตุใน รายงานว่า “ไม่มีการรับจ่ายเงิน” ๑๐. ทุกสิ้นวันทำการให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบสรุปยอดเงินคงเหลือ แต่ละประเภทใน ทะเบียนต่าง ๆ เพื่อจัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวัน		

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุม ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
				11. การจัดทำรายงานและการส่ง รายงานตามระเบียบกำหนด 12. เพื่อให้การควบคุมเงินของ สถานศึกษา เป็นไปอย่าง ถูกต้อง มีการตรวจสอบ / สอบทานการปฏิบัติงาน		

  
 ชื่อผู้รายงาน (นางสมดี นาคฤทธิ์)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐



**แบบติดตาม ปย.๒**

กลุ่มอำนวยการ สพป. เชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนกรปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>๑. การพัฒนาคุณภาพ การให้บริการ One Stop Service</p> <p>๑. เพื่อตอบสนองความ ต้องการของผู้รับบริการ</p> <p>๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือ เชิงวิจัยนำไปสู่การพัฒนา กระบวนการ</p> <p>๓. การวัดผลประเมิน และทบทวนปรับปรุง คุณภาพ</p>	<p>- กำหนดกรอบแนวทาง ดำเนินงาน</p> <p>- กำหนดเวลาการ ให้บริการ</p> <p>- ส่งเสริมผู้รับผิดชอบ การให้บริการได้รับการ ฝึกอบรม</p> <p>- ตัวชี้วัดแสดงผลสำเร็จ ของการดำเนินงาน</p>	<p>๑. แต่งตั้งคณะทำงาน</p> <p>๒. ระดมความคิดเห็น วางแผนการ ดำเนินงาน</p> <p>๓. จัดทำตัวชี้วัดค่า แสดงผลสำเร็จ ของการดำเนินงาน</p>	<p>- ยังไม่ตอบสนอง ความต้องการต่อ ผู้รับบริการอย่าง แท้จริง</p> <p>- ขาดความเชื่อถือใน ข้อมูลที่สามารถ อ้างอิงในเชิงวิจัย</p>	<p>๑. ส่งเสริมให้ เจ้าหน้าที่ผู้ให้บริการ มีการพัฒนาทักษะ และฝึกอบรม</p> <p>๒. มีการจัดทำแบบ สำรวจวัดความพึง พอใจตาม กลุ่มเป้าหมายและ มีการนำผลการ สำรวจไปทบทวน ปรับปรุงคุณภาพของ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ</p>	<p>๑.อยู่ในระหว่างดำเนิน การศึกษาดูงานตาม โครงการพัฒนา บุคลากร สพป.เชียงราย เขต ๑</p> <p>๒.อยู่ระหว่างการ ดำเนินการสร้าง เครื่องมือวัดความพึง พอใจของผู้รับบริการ เพื่อสรุปและปรับปรุง การให้บริการต่อไปและ ยังไม่ถึงกำหนด</p>

กลุ่มบริหารงานบุคคล  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุป ผลการประเมินผล ข้อคิดเห็น
<p>งานครูชาวต่างประเทศ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อศึกษาพิจารณาสาเหตุของอุปสรรคปัญหาในการดำเนินงานครูชาวต่างประเทศ</li> <li>- เพื่อศึกษาวิเคราะห์ปัญหาอุปสรรคในการดำเนินงานครูชาวต่างประเทศ</li> <li>- เพื่อนำวิธีการ แนวทางไปแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว</li> <li>- เพื่อพัฒนา ปรับปรุงงานให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ</li> <li>- พิจารณาคุณสมบัติ</li> <li>- แจ้ง/ประสานเจ้าหน้าที่ สถานศึกษาที่เกี่ยวข้อง</li> </ul>	<p>การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง</p> <p>เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการดำเนินงานครูชาวต่างประเทศ</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ข้อมูลเอกสารหลักฐานการขออยู่ต่อในราชอาณาจักรและการขออนุญาตทำงานในราชอาณาจักรของครูชาวต่างประเทศ การจัดส่งเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ยังไม่ครบถ้วนถูกต้อง ล่าช้า เนื่องจากมีข้อจำกัดในเรื่องของเวลาการหมดอายุเกิดผลกระทบต่อครูชาวต่างประเทศ</li> <li>- ไม่ได้รับความสะดวกเกิดความล่าช้าในการบริหารจัดการในเรื่องเอกสารหลักฐานที่ครบถ้วนสมบูรณ์</li> </ul>	<p>สถานศึกษาควรติดตามดูแลอย่างใกล้ชิดข้อจำกัดเวลาเอกสารหลักฐานต่าง ๆ ที่ถูกต้อง ครบถ้วนสมบูรณ์ ก่อนที่จะนำไปติดต่อกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p>นายคมสัน บุญตั้ง</p>	<p>แจ้ง ประสาน ติดตามเจ้าหน้าที่สถานศึกษาที่เกี่ยวข้องโดยตรง เพื่อให้เกิดความถูกต้อง ครบถ้วน รวดเร็ว</p> <p>ได้รับความร่วมมือจากเจ้าหน้าที่สถานศึกษาเป็นอย่างดี</p>

ชื่อผู้รายงาน *สม*  
 (นางพวงผกา สุขัมศรี)  
 ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล  
 ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

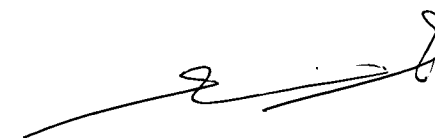
กลุ่มนโยบายและแผน สปป.เชียงราย เขต ๑  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย. ๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมินผล ข้อคิดเห็น (๗)
<p>แผนงาน สนับสนุนการ จัดการศึกษา โครงการ สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการ จัดการศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาล จนจบการศึกษา ขั้นพื้นฐาน</p> <p>- ปัจจัยสนับสนุนตาม โครงการฯ ไม่สามารถ พัฒนาผู้เรียนได้ตาม ต้องการ</p>	<p>จัดทำหนังสือแจ้งแนว ปฏิบัติให้แก่ร.ร.</p>	<p>ร.ร.ได้รับทราบแนว ปฏิบัติการดำเนินงาน ที่ชัดเจน และ ร.ร. ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง</p>	<p>นักเรียนได้รับการ พัฒนาไม่เป็นไปตาม ต้องการของผู้เรียน</p>	<p>ให้ ร.ร.จัดทำแผนพัฒนา คุณภาพการศึกษาของ ร.ร.และแผนการปฏิบัติ การประจำปีการศึกษา</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p>	<p>อยู่ระหว่างดำเนินการ จัดทำแผนฯ</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมินผล ข้อคิดเห็น (๗)
ผู้รับบริการไม่มีส่วนร่วม ในการบริหารจัดการ โครงการ	- จัดทำหนังสือแจ้งแนว ปฏิบัติให้แก่ร.ร. - ให้ ร.ร.รายงานผลการ ดำเนินงานผ่านระบบ รายงานอิเล็กทรอนิกส์	- ร.ร.ได้รับทราบแนว ปฏิบัติการดำเนินงาน ที่ชัดเจน และ ร.ร. ปฏิบัติได้อย่างถูกต้อง และรายงานผลการ ดำเนินงานให้ สพป. และสพฐ.ครบทุก ร.ร.	ผู้รับบริการไม่มีส่วน ร่วมในการบริหาร จัดการโครงการ	-ให้โรงเรียนจัดทำ แผนการจัดกิจกรรม พัฒนาคุณภาพผู้เรียน โดยการมีส่วนร่วมของ ภาคี ๔ ฝ่าย	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐	อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน



(นายสมจิต สมอ)

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน  
วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	การควบคุมที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)
ชื่อ การรับนักเรียน วัตถุประสงค์ ๑. ส่งเสริมให้ทุกโรงเรียนมี กระบวนการรับนักเรียนที่ โปร่งใส ตรวจสอบได้เป็นธรรม และเสมอภาค ๒. สนับสนุนให้เด็กก่อนประถม ได้เข้ารับการศึกษิตตามความ เหมาะสม ๓. ประกันโอกาสเด็กที่อยู่ใน เกณฑ์การศึกษาภาคบังคับครบ ทุกคน	๑. ศึกษาวิเคราะห์ กระบวนการ ปัญหาอุปสรรค อย่างทั่วถึงและ การดำเนินงาน การรับนักเรียน ของโรงเรียนใน สังกัดปีการศึกษา ที่ผ่าน ๆ มา	๑. โรงเรียนมี คุณภาพแตกต่างกัน ทำให้ ผู้ปกครองนิยมนำ นำนักเรียนไป สมัครเข้าเรียนใน โรงเรียนที่มีอัตรา การแข่งขันสูง ๒. ผู้ปกครองไม่ นำนักเรียนไป สมัครเรียน ณ โรงเรียนใกล้บ้าน ที่อยู่ในพื้นที่	๑. ผู้ปกครองนักเรียน บางส่วนไม่ยอมรับใน กติกา เนื่องจากต้องการ ให้นักเรียนเข้าเรียนใน โรงเรียนที่มีชื่อเสียง ๒. โรงเรียนทั่วไปจำนวน นักเรียนลดลง ๓. ผู้ปกครองนำนักเรียน ไปสมัครเข้าเรียนไม่ตรง ตามกำหนดปฏิทินการรับ นักเรียน	๑. พัฒนา คุณภาพ การศึกษา สถานศึกษาให้ ทัดเทียมกัน อย่างเป็น รูปธรรม ๒. เพิ่มการ ประชาสัมพันธ์ ให้มากขึ้นอย่าง ทั่วถึงในทุก ระดับการศึกษา	๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๐ นางจิรวัดณ์ ศรีจันทร์ นักวิชาการ ศึกษาชำนาญ การ	๑. พัฒนาคุณภาพการศึกษา สถานศึกษาให้ทัดเทียมกันอย่างเป็น รูปธรรม ๒. เพิ่มการประชาสัมพันธ์ให้มากขึ้น อย่างทั่วถึงในทุกระดับการศึกษา

<p>กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่ (๒)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุม (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๔)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุม (๕)</p>	<p>กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)</p>	<p>วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (๗)</p>
<p>๔. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ เด็กพิการและผู้ด้อยโอกาส ได้รับการศึกษาอย่างทั่วถึง และได้รับการพัฒนาอย่าง เต็มศักยภาพ ๕. ส่งเสริมผู้มี ความสามารถพิเศษด้าน ต่าง ๆ ได้รับการศึกษาที่ เหมาะสมและได้รับการ พัฒนาเต็มตามศักยภาพ ๖. ส่งเสริมให้เด็กได้รับ การศึกษาตามความถนัด และเต็มศักยภาพ</p>	<p>๒. กำหนดขอบข่าย ภารกิจและ ผู้รับผิดชอบระดับ เขตพื้นที่และระดับ โรงเรียนให้ชัดเจน ๓. กำหนดนโยบาย การรับนักเรียนของ เขตพื้นที่การศึกษา ให้สอดคล้องกับ นโยบายของ สพฐ. ๔. ศึกษา วิเคราะห์ ข้อมูลประชากรวัย เรียนจาก ทร.๑๔ ของโรงเรียนใน สังกัดที่จะเข้าเรียนปี การศึกษา ๒๕๕๘ ระดับชั้น อ.๑ ป.๑ และ ม.๑</p>	<p>๓. การ ประชาสัมพันธ์ไม่ ทั่วถึง ทำให้ ผู้ปกครองขาด ข้อมูลในการ ตัดสินใจ</p>	<p>๑. ผู้ปกครองนักเรียน บางส่วนไม่ยอมรับใน กติกา เนื่องจากต้องการ ให้นักเรียนเข้าเรียนใน โรงเรียนที่มีชื่อเสียง ๒. โรงเรียนทั่วไปจำนวน นักเรียนลดลง ๓. ผู้ปกครองนำนักเรียน ไปสมัครเข้าเรียนไม่ตรง ตามกำหนดปฏิทินการรับ นักเรียน</p>			





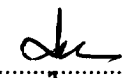
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่..... ๓๐..... เดือน..... กันยายน..... พ.ศ.....๒๕๖๐.....

แบบติดตาม ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม  (๑)	การควบคุมที่มีอยู่  (๒)	การประเมินผลการ ควบคุม  (๓)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๔)	การปรับปรุงการควบคุม  (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๖)	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น  (๗)
<p><b>ชื่อ การประเมินคุณภาพ การศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยใช้ ข้อสอบกลาง วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อประเมินผลสัมฤทธิ์ นักเรียน ในปีการศึกษา ๒๕๕๘ ดังนี้</p> <p>๑.๑. ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๒ ใช้ข้อสอบกลางในกลุ่มสาระ การเรียนรู้ภาษาไทย และใช้ แบบทดสอบที่พัฒนาขึ้นโดย สำนักงานเขตพื้นที่ในกลุ่ม สาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์</p> <p>๑.๒. ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๔- ๕ ในกลุ่มสาระการเรียนรู้</p>	<p>๑.การประชุมประธาน กลุ่ม และวิชาการกลุ่ม โรงเรียน</p> <p>๒.จัดทำข้อสอบ ความสามารถด้านการ คิดคำนวณชั้น ประถมศึกษาปีที่ ๒</p> <p>๓.พิมพ์แบบทดสอบ และเอกสาร ประกอบการสอบ</p> <p>๔. ประชุมตัวแทน สนามสอบ โรงเรียนละ ๑ คน ได้แก่ผู้บริหาร โรงเรียนหรือเลขา สนามสอบ</p>	<p>ผลการประเมินการ ควบคุม พบว่า คณะกรรมการฝ่าย ต่างๆ สามารถ ดำเนินงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์ ส่งผลให้การ ประเมินคุณภาพ การศึกษาขั้น พื้นฐาน โดยใช้ ข้อสอบกลาง มี ความบริสุทธิ์ ยุติธรรมโปร่งใส ตรวจสอบได้ ครูผู้สอนส่วนหนึ่ง</p>	<p>๑ แบบทดสอบมีความยาก เกินความสามารถของ นักเรียนในระดับชั้นที่วัด</p> <p>๒ ครูผู้สอนส่วนใหญ่ไม่ได้ นำผลการวิเคราะห์ข้อมูล ไปใช้ในการพัฒนาการ เรียนการสอน</p> <p>๓ การควบคุมห้องสอบ ของคณะกรรมการยังไม่ เป็นมาตรฐานเดียวกัน</p> <p>๔ คณะกรรมการ ตรวจข้อสอบบางคนให้ คะแนนไม่เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กำหนด</p>	<p>๑.นิเทศการเรียนการ สอนให้ครูจัดการเรียน การสอนโดยยึดตัวชี้วัด ในระดับชั้นที่สอนเป็น หลัก</p> <p>๒.เน้นย้ำครูผู้สอนให้ สร้างตระหนักให้นักเรียน เห็นความสำคัญของการ สอบ</p> <p>๓.ประชุมหัวหน้า วิชาการโรงเรียนชี้แจง/ สาธิตและวิเคราะห์ผล การประเมินคุณภาพ การศึกษา</p> <p>๔.ร่วมกันหาทางการนำ</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐/ นางสาวศุภคณา อภิวงศ์ษา ผอ.กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการ จัดการศึกษา</p>	<p>๑.ให้ประธานกลุ่ม โรงเรียนเป็นผู้มา รับและส่ง แบบทดสอบ</p> <p>๒.ให้ ศึกษานิเทศก์และ รองผอ.ที่ รับผิดชอบกลุ่ม โรงเรียนออก ตรวจเยี่ยมสนาม สอบ</p> <p>๓.ประชุมชี้แจง คณะกรรมการ ตรวจ กระดาษคำตอบ</p>

<p>ภาษาไทย คณิตศาสตร์ และ วิทยาศาสตร์  ๑.๓. ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๑-๒  ในกลุ่มสาระการเรียนรู้  ภาษาไทย คณิตศาสตร์  วิทยาศาสตร์ สังคมศึกษา  ศาสนาและวัฒนธรรม และ  ภาษาต่างประเทศ  (ภาษาอังกฤษ)  ๒. เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่  การศึกษาประถมศึกษา  เชียงราย เขต ๑ และโรงเรียน  ทุกโรงใน  สังกัดนำผลการประเมินไป  วางแผนการดำเนินการเพื่อ  พัฒนาผู้เรียนเป็นรายคน และ  ติดตามความก้าวหน้าในปี  การศึกษา ๒๕๕๙</p>	<p>๕. ประชุมเชิง  ปฏิบัติการ  ตรวจสอบและ  บันทึกข้อมูลการสอบ  ๖. วิเคราะห์คะแนน  และจัดทำข้อมูลผลการ  สอบรายคน/ รายโรง /  ระดับเขตพื้นที่</p>	<p>สามารถนำคะแนน  ไปเป็นส่วนหนึ่งของ  คะแนนการตัดสิน  ปลายปี/ภาค และ  นำไปวิเคราะห์หา  จุดส่งเสริมหรือ  ปรับปรุงพัฒนาการ  เรียนการสอนได้</p>		<p>ผลการวิเคราะห์ข้อมูลไป  ใช้ในการพัฒนาการเรียน  การสอน  ๕. ประชุมชี้แจงถึงความ  เข้มงวดในการปฏิบัติ  หน้าที่ควบคุมห้องสอบ  ๖. กำชับให้  คณะกรรมการ  ตรวจสอบให้ยึดเกณฑ์  การให้คะแนนอย่าง  เคร่งครัด</p>	<p>อัตรีย์โดยยึด  เกณฑ์กลางการ  ให้คะแนนเป็น  สำคัญ  ๔. ตรวจสอบ  กระดาษคำตอบ  อัตรีย์และกรอก  คะแนน  ๕. ประมวลผล  คะแนนโดยใช้  โปรแกรม  คอมพิวเตอร์  ๖. ส่งคะแนน  กลับไปยัง  สถานศึกษาเพื่อ  นำไปรวมกับ  คะแนนปลายปี/  ปลายภาค</p>
--	---	--	--	---	--

(ลงชื่อ) .....



(นางสาวศุภกมล อภิวงค์ษา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

กลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน  
การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

๒

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>ชื่องาน การช่วยเหลือนักเรียน ในโรงเรียนเอกชนเป็นเงิน อุดหนุนรายบุคคล</p> <p>วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนทุกประเภทของ โรงเรียนเอกชนภายใน จังหวัดเป็นไปโดยความ ถูกต้อง เรียบร้อยและรวดเร็ว</p>	<p>๑. ดำเนินการศึกษา วิเคราะห์เอกสาร ระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการ อุดหนุนเงินค่าใช้จ่าย รายบุคคลโรงเรียนเอกชนที่ สำนักงานคณะกรรมการ ส่งเสริมการศึกษาเอกชน กำหนด</p> <p>๒. ดำเนินการตรวจสอบ คุณสมบัตินักเรียนที่มีสิทธิ ได้รับการอุดหนุนเป็นเงิน ค่าใช้จ่ายรายบุคคลในเขต พื้นที่ การ ศึ ก ษ า ฯ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวน ๒๒ แห่ง</p>	<p>การติดตาม ตรวจสอบ สอบการดำเนินงาน การช่วยเหลือนักเรียน ในโรงเรียนเอกชนเป็น เงินอุดหนุนรายบุคคล เพื่อให้เป็นไปตาม นโยบายและวิธีปฏิบัติ ที่เกี่ยวข้อง ตาม ระยะเวลาการควบคุม โดยการตรวจสอบ เอกสาร ตรวจสอบ ข้อเท็จจริงระดับ สถานศึกษาและ สอบถามผู้เกี่ยวข้อง กับการเบิกจ่ายซึ่งการ</p>	<p>๑) ข้อมูลใน ระดับโรงเรียนไม่ ชัดเจนและไม่เป็น ปัจจุบัน</p> <p>๒) ปรับปรุง ระบบ PSIS ข้อมูลที่ใช้ในการ ขอรับเงินอุดหนุน ใหม่ ด้วย ส่วนกลาง</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงการ ดำเนินงานให้เจ้าหน้าที่ สำนักงานเขตพื้นที่และ เจ้าหน้าที่โรงเรียนเอกชน ที่เกี่ยวข้อง กับการ อุดหนุนทุกแห่ง</p> <p>๒. พัฒนาระบบ ข้อมูลและสารสนเทศของ โรงเรียนเอกชน</p> <p>๓. พัฒนาระบบการ ตรวจสอบเอกสารคำร้อง และเอกสารประกอบการ ขอรับเงินอุดหนุน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ นักวิชาการ ศึกษา ชำนาญการ กลุ่มส่งเสริม สถานศึกษา เอกชน</p>	<p>- แต่งตั้ง คณะกรรมการ ออ ก ต ร ว จ ติดตามการใช้ จ ำ ย เ จี น อุดหนุน</p> <p>- ออ ก ต ร ว จ ติดตามการใช้ ระบบ และการ ข อ ร ับ เ จี น อุดหนุนตาม ยอดนักเรียน รายปี</p> <p>- ชี้แจงการ ปรับเปลี่ยน ระบบ PSIS</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	<p>๓. แต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อดำเนินการตรวจสอบความถูกต้องครบถ้วนของเอกสารประกอบการขอรับการอุดหนุนของโรงเรียนปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวน ๒๒ แห่ง</p> <p>๔. ดำเนินการตรวจสอบวิเคราะห์ประมวลผลข้อมูลจำนวนโรงเรียนจำนวนนักเรียนและจำนวนเงินในภาพรวมและเป็นรายโรงเรียนโดยใช้โปรแกรม PSIS เพื่อประมาณการและแจ้งการขอรับการจัดสรรเงิน</p>	ดำเนินงานเป็นไปตามแผนการปรับปรุงความคุมภายในตามระยะเวลาที่กำหนด		<p>๔. คู่มือการทำงานกับระบบใหม่</p> <p>๕. แลกเปลี่ยนเรียนรู้โดยมีกลุ่มเฟส และกลุ่มไลน์ในการพบปัญหา และแก้ไข</p>		<p>โดยมีคู่มือดำเนินการ</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ตรวจสอบการเบิกจ่ายเงินทุกเดือน</li><li>- รายงานให้สข. ทราบทุกเดือน</li></ul>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการ ติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	อุดหนุนจากสำนักงาน คณะกรรมการส่งเสริม การศึกษาเอกชน ใน ระยะเวลาที่กำหนด ๕. ดำเนินการตรวจ สอบจำนวนนักเรียนทุก เดือนเพื่อเบิกจ่ายเงิน อุดหนุนรายบุคคลให้แก่ โรงเรียนตามจำนวน นักเรียนที่มีอยู่จริงเป็น รายเดือนตามที่ระเบียบ กำหนด					

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการ ติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	<p>๖. สรุป ประมวลผล และรายงานการเบิก จ่ายเงินให้สำนักงาน คณะกรรมการส่งเสริม การศึกษาเอกชนทราบ เดือนละ ๑ ครั้ง</p> <p>๗. ให้คำปรึกษา แนะนำ ช่วยเหลือ โรงเรียนในการจัดทำ เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับ การเบิกจ่ายเงินอุดหนุน รายบุคคล การจัดทำ แผนการใช้จ่ายเงิน อุดหนุนรายบุคคล การ จัดทำบัญชีแสดงรายรับ รายจ่าย และการนำเงิน อุดหนุนไปใช้จ่ายตามที่ ระเบียบกำหนด</p>					

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการ ติดตามและ สรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	๘. กำกับ ติดตามการ ใช้จ่ายเงินอุดหนุน รายบุคคลของโรงเรียน โดยการแต่งตั้งคณะ กรรมการตรวจสอบการ เบิกจ่ายเงินเป็นราย ปีงบประมาณ					

ชื่อผู้รายงาน

(นางเพ็ญตะวัน ธรรมพิทักษ์)

นักวิชาการศึกษานำนานุการพิเศษ

ตำแหน่งผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน

๕ เมษายน ๒๕๖๐

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ สพป.เชียงราย เขต ๑  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
<p>ชื่อ (แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/กระบวนการ) การใช้จ่ายงบประมาณ ของสถานศึกษาในสังกัด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ และการเบิกจ่ายเงิน งบประมาณของข้าราชการ ในสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑</p>	<p>๑. ได้มีการอบรม ครูผู้รับผิดชอบในการ ดำเนินการใช้จ่าย งบประมาณของ สถานศึกษา และ ข้าราชการในสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา เกี่ยวกับระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ ด้านการ เบิกจ่ายเงินงบประมาณ และวิธีการจัดทำระบบ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๔.๑ ผลการประเมินการ ควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์ ครูผู้เข้าอบรม มีความรู้ ความเข้าใจ ในการ ปฏิบัติงานดีขึ้น สามารถ ปฏิบัติงานได้ถูกต้องมากขึ้น ข้าราชการในสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีความรู้ความเข้าใจ ในด้านการเงินและส่ง เอกสารเบิกจ่ายมีความ ผิดพลาดที่น้อยลง</p>	<p>๔.๒ แต่ก็ยังมีความเสี่ยง ติดตามมาในภายหลัง แม้ว่าปัจจุบันมีการจ้าง เจ้าหน้าที่ธุรการโรงเรียน แต่ก็มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบบ่อย</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจ การปฏิบัติงาน อยู่เป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง ๒. ให้สถานศึกษาที่มี การเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอด ความรู้ให้กับผู้ที่ รับผิดชอบต่อให้เข้าใจ ก่อนย้าย ๓. ย้ำเตือนให้ สถานศึกษา ศึกษา ยึดถือแนวการปฏิบัติ เพื่อให้การปฏิบัติได้ ถูกต้อง</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ กลุ่ม บริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์</p>	<p>๑. จัดให้มีการ อบรม ทบทวน ทำความเข้าใจ การปฏิบัติงาน และติดตามการ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง และ เบิกจ่าย งบประมาณ และวิธีการ ดำเนินการอยู่ เนื่อง ๆ</p> <p style="text-align: center;">112</p>



กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
	<p>๒. มีคู่มือการดำเนินงาน ระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ และวิธีการจัดทำระบบ ควบคุมการเบิกจ่ายเงิน ให้ครบถ้วน</p> <p>๓. การดำเนินการ เกี่ยวกับพัสดุ ได้มีการ เปลี่ยนแปลงวิธีการ อยู่บ่อย ๆ ได้มีการเรียก เข้ามาประชุมชี้แจงเป็น ครั้ง ๆ ไป</p> <p>๔. ให้ข้อเสนอแนะ กรณียังไม่เข้าใจและ ส่งหลักฐานมาไม่ถูกต้อง</p>					<p>๒. หากมีการ เปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบได้มี การถ่ายทอด ความรู้ให้ ผู้รับผิดชอบงาน ต่อ หากไม่ เข้าใจ หรือ ดำเนินการไม่ได้ ได้เข้ามาขอรับ การแนะนำจาก สำนักงานเขต พื้นที่การศึกษา ประถมศึกษา เชียงใหม่ เขต ๑</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
						๓. ย้ำเตือนให้ สถานศึกษา ศึกษา ยึดถือ แนวการปฏิบัติ เพื่อให้การ ปฏิบัติได้ถูกต้อง ๔. มีโครงการ อบรมเชิง ปฏิบัติการ เรื่อง การคำนวณ ราคากลางงาน ก่อสร้างของ ทางราชการด้วย อิเล็กทรอนิกส์

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุม	กำหนด เสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผลการ ประเมิน/ ข้อคิดเห็น
						และอบรม พระราชบัญญัติ การจัดซื้อจัด จ้างและการ บริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ชื่อผู้รายงาน .....  .....

(นางสาวเพ็ญศรี คำโป่ง)

วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ.๒๕๖๐

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
งานตรวจสอบ สถานศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มั่นใจว่าการ รับจ่ายเงินมีความ รัดกุมและปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบ ๒. เพื่อให้มั่นใจว่าการ จัดทำบัญชีสามารถ ควบคุมการเงินของ สถานศึกษาได้ ๓. เพื่อให้มั่นใจว่า สถานศึกษามีเงิน คงเหลือถูกต้อง	มีการกำหนดขั้นตอน ๑. การรับเงินมีหลักฐาน ถูกต้องตามระเบียบ ๒. การจ่ายเงินมีหลักฐาน การจ่ายและหลักฐาน ขอเบิกที่ได้รับอนุมัติ จากผู้มีอำนาจ ๓. การจ่ายเงินมีหลักฐาน การจ่าย ครบถ้วน ถูกต้อง ๔. การจ่ายเงินมีหลักฐาน ขอเบิกที่ได้รับอนุมัติ จากผู้มีอำนาจ	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนด ไว้มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	งานตรวจสอบสถานศึกษา ความถูกต้องรัดกุมของการ ควบคุมการเงินการบัญชี ของสถานศึกษา ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจาก ๑. การรับเงินออกใบเสร็จ ให้กับผู้ชำระเงินไม่ ครบถ้วน ไม่ถูกต้อง ๒. หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน ไม่ สมบูรณ์	๑. ผู้บริหารสถานศึกษา ควรเป็นที่ปรึกษา และให้ คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงาน การเงินการบัญชี ให้ ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตาม ระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้ เป็นผู้ปฏิบัติงานด้าน การเงิน การบัญชีของ สถานศึกษา ควรศึกษา ระเบียบข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง	๓๐ กย ๖๐ นางสมดี นาคเหตุทัย นางชลาลักษณ์ เสาร์ สุวรรณ	จากการติดตามเอกสาร พบว่า ๑. ได้จัดทำโครงการ ตรวจสอบภายใน ตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จำนวน ๓๒,๐๐๐ บาท พร้อม ด้วยแผนปฏิทินการ ตรวจสอบภายใน สถานศึกษา และแจ้ง สถานศึกษาตามหนังสือ ที่ ศธ๐๔๐๔๓/๖๘ ลง ๕ มค ๖๐ และที่ ศธ

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
และการเก็บรักษา เป็นไปตามระเบียบ กำหนดและการใช้ จ่ายเงินเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ของเงิน แต่ละประเภท	๕. มีการตรวจสอบการรับ- จ่ายเงินประจำวัน ๖. บันทึกรายการบัญชี ถูกต้อง ๗. บันทึกรายการบัญชี เป็นปัจจุบัน ๘. จัดทำรายงานตาม ระเบียบกำหนดและ เสนอตามระยะเวลา กำหนด ๙. ทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันสม่ำเสมอ เป็นปัจจุบัน		๓. หลักฐานต้นเรื่องขอเบิก หรือหลักฐานการเบิกจ่าย ไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติ การเบิกจ่าย ๔. ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวันของ สถานศึกษา ๕. การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่ เกี่ยวข้องกับระบบ หน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ๖. การบันทึกรายการบัญชีใน ทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ ครบถ้วน	๓. สถานศึกษาในสังกัด สพป.เชียงราย เขต ๑ ให้ ควบคุมการเงินของ สถานศึกษาโดยระบบการ ควบคุมการเงินของ หน่วยงานย่อย พ.ศ. ๒๕๕๔ ๔. การรับเงิน สถานศึกษา ต้องออกใบเสร็จรับเงิน ให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มี การรับเงิน		๐๔๐๔๓/๖๙ ลว ๕ มค ๖๐ ๒. ได้เข้าร่วมประชุมเชิง ปฏิบัติการด้านการ ตรวจสอบภายใน สำหรับผู้ตรวจสอบ ภายใน สำนักงานเขต พื้นที่การศึกษาประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๐ ตามหนังสือ สพฐ.ที่ศธ ๐๔๐๑๒/ว๑๒๕ ลง วันที่ ๙ พย ๕๙

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
	๑๐. เงินคงเหลือตาม รายงานเงินคงเหลือ ประจำวันมีอยู่จริง ตรงกับบัญชีเงินฝาก ธนาคาร ๑๑. วงเงินและระยะเวลา เก็บรักษาเป็นไปตาม ระเบียบกำหนด		๗. การจัดทำรายงานการเงิน ไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำส่ง ตามระเบียบ ๘. การจัดทำรายงานเงิน คงเหลือประจำวันไม่ สม่ำเสมอ และหรือไม่ได้ จัดทำ ๙. เงินคงเหลือตามรายงาน เงินคงเหลือประจำวัน มีเงิน คงเหลือไม่ถูกต้อง ๑๐. วงเงินเก็บรักษาเกิน อำนาจการเก็บรักษาเงิน ของผู้อำนวยการโรงเรียน	๕. การจ่ายเงินสถานศึกษา จะต้องมีหลักฐานการ จ่ายทุกรายการ ๖. การเก็บรักษาเงินไม่ ควรเกินกว่าที่ระเบียบ กำหนด ๗. บันทึกรายการเพื่อ ควบคุมเงินในทะเบียน คุมเงินที่เกี่ยวข้องให้ ถูกต้อง		๓. เนื่องจากกระบวนการงาน ยังไม่ถึงกำหนด ระยะเวลา จัก ดำเนินการตาม แผนงาน/โครงการต่อไป

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
			๑๑. ระยะเวลาการเก็บรักษา เงินไม่เป็นไปตาม ระเบียบหลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและ แนวทางที่กำหนด	๘. ดอกผลจากบัญชีเงินฝาก ธนาคารประเภทออมทรัพย์ บัญชีเงินอุดหนุนอื่น/ทั่วไป และบัญชีเงินโครงการอาหาร กลางวัน นำส่งเป็นเงิน รายได้แผ่นดิน ส่วนเงิน รายได้สถานศึกษา สามารถ เก็บไว้ใช้จ่ายเพื่อการเรียน การสอนได้โดยไม่ต้องนำส่ง เป็นเงินรายได้ สถานศึกษา		

หน่วยตรวจสอบภายใน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕

แบบติดตาม ปย.๒

กระบวนการ ปฏิบัติงาน/โครงการ/ กิจกรรม/ด้านของงานที่ ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม (๑)	การควบคุม ที่มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุงการควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน / ข้อคิดเห็น (๗)
				๙. จัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันตามระบบการควบคุม เงินการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดว่า ในกรณีที่ วันใดไม่มีการรับจ่ายเงินก็ให้ จัดทำรายงานเงินคงเหลือ ประจำวันและหมายเหตุใน รายงานว่าไม่มีการรับจ่ายเงิน		

ชื่อผู้รายงาน (นางสมดี นาคเหตุทัย)  
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
 วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๐



แบบวิเคราะห์  
การประเมินควบคุม  
ภายในด้วยตนเอง  
(CSA)

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง  
(Control Self Assessment : CSA)

๑. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา ๑ เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น

๑.๑ เรื่อง การพัฒนาคุณภาพการให้บริการ One Stop Service

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อตอบสนองความต้องการของผู้รับบริการ
๒. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือเชิงวิจัยนำไปสู่การพัฒนากระบวนการงาน
๓. การวัดผลประเมินผลและทบทวนปรับปรุงคุณภาพ

๒. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรืออย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

๑. มีการกำหนดกรอบแนวทางการดำเนินงาน
๒. กำหนดเวลาการให้บริการ
๓. ส่งเสริมผู้ให้บริการให้ได้รับการฝึกอบรม

๓. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ ๒) ในขณะประเมิน ปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ ๒)	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
๑. มีการกำหนดกรอบแนวทางการดำเนินงาน	๑. แผนพัฒนาการให้บริการที่ชัดเจนเป็นขั้นตอน
๒. กำหนดเวลาการให้บริการ	๒. กำหนดเวลาแล้วเสร็จแต่ละภารกิจของงาน
๓. ส่งเสริมผู้ให้บริการให้ได้รับการฝึกอบรม	๓. เจ้าหน้าที่ควรได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มทักษะ
	ในการให้บริการ

๔. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)  
ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

๔.๑ จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า

- (๑) ยังไม่ตอบสนองความต้องการต่อผู้รับบริการอย่างแท้จริง
- (๒) ขาดความเชื่อถือในข้อมูลที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย
- (๓) บุคลากรที่ปฏิบัติงานมีเพียงคนเดียว ควรจัดคนแทนกรณีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติติดราชการ  
หรือลา

## ๔.๒ ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยง

(๑) ยังไม่ตอบสนองความต้องการต่อผู้รับบริการอย่างแท้จริง

(๒) ขาดความเชื่อถือในข้อมูลที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย

## ๕. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ปัญหา:</b> ๑.ยังไม่ตอบสนองความต้องการต่อผู้รับบริการอย่างแท้จริง</p> <p><b>สาเหตุ</b> ผู้รับบริการไม่เข้าใจขั้นตอนกระบวนการในการให้บริการ</p>	จัดทำคู่มือการให้บริการ	แสงดาว ปล้องนิราศ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐
<p><b>ปัญหา:</b> -ขาดความเชื่อถือในข้อมูลที่สามารถอ้างอิงในเชิงวิจัย</p> <p><b>สาเหตุ:</b> -ข้อมูลการให้บริการ ไม่เป็นระบบและไม่ได้เก็บข้อมูลผู้รับบริการ</p>	แบบสำรวจวัดความพึงพอใจของผู้รับบริการ	แสงดาว ปล้องนิราศ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐

(Control Self Assessment : CSA)

๑. ให้อธิบายงาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา ๑ เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น

๑.๑ เรื่อง งานส่งเสริมด้านวินัย

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อส่งเสริมวินัยให้กับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ

๑.๒.๒ เพื่อเสริมสร้างจริยธรรมให้กับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงาน

ราชการ

๑.๒.๓ เพื่อให้การปฏิบัติราชการของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ และเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล

๒. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้เกิดบรรลุตาม

วัตถุประสงค์

๒.๑ สำรวจข้อเท็จจริง สภาพปัญหา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการกระทำ

ความผิดกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ

๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๓ จัดทำเอกสาร/คู่มือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

๒.๔ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

๒.๕ ประเมินและสรุปผล

๒.๖ เสนอรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๓. ให้อธิบายว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ ๒) ในขณะที่ประเมิน ปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ ๒)	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
๒.๑ สำรวจข้อเท็จจริง สภาพปัญหา และวิเคราะห์ความเสี่ยงเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการกระทำ ความผิดกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ	ตรวจสอบข้อเท็จจริงจากข้อมูลการถูกดำเนินการทางวินัย ถูกฟ้องคดีอาญา คดีแพ่ง ที่ผ่านมา ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ
๒.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกด้าน
๒.๓ จัดทำเอกสาร/คู่มือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน	มีการจัดทำเอกสาร/คู่มือกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน
๒.๔ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านทาง <a href="http://www.cri๑.go.th">http://www.cri๑.go.th</a>
๒.๕ ประเมินและสรุปผล	มีการจัดทำรายงานสรุปผลการดำเนินการประจำปี
๒.๖ เสนอรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้อง	มีการเสนอรายงานต่อผู้บังคับบัญชาและผู้ที่เกี่ยวข้อง

๔. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)  
 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

๔.๑ จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า สามารถลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการกระทำ  
 ความผิดกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการ ได้ในระดับที่ยอมรับได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๔.๒ ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยง การปฏิบัติราชการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา  
 ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ ปัจจุบันมีความเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน การถูกดำเนินการทางวินัย การถูกฟ้อง  
 คดีอาญา และคดีแพ่ง

๕. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>ปัญหา:</b> กฎหมาย ระเบียบแบบแผนของ ทางราชการมีการปรับปรุงแก้ไขอย่างต่อเนื่อง <b>สาเหตุ</b> ขาดการพัฒนาบุคลากรกลุ่มงาน วินัยและนิติการอย่างต่อเนื่อง	ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรกลุ่มงานวินัยและ นิติการในการติดตามและปรับใช้กฎหมาย ระเบียบแบบแผนของทางราชการให้ทันต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ว่าที่ร้อยตรี พิมลชัย จารุสาร
<b>ปัญหา:</b> มีการกระทำผิดของ ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานราชการ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของ ทางราชการ <b>สาเหตุ:</b> บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบแบบแผนของ ทางราชการ	ให้ความรู้ คำปรึกษา เสนอแนะข้อกฎหมายที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการกับข้าราชการ ครูและบุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้าง และ พนักงานราชการ ทั้งก่อนเริ่มปฏิบัติงาน ระหว่างปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่อง	๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ ว่าที่ร้อยตรี พิมลชัย จารุสาร

.....

กลุ่มนโยบายและแผน สปป.เชียงราย 1  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดีและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์ และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ประสิทธิภาพและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายใน และดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผล โครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p> <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b> มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานย่อยที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมสอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้รับผิดชอบมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของ กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามการติดตามผลยังไม่ต่อเนื่องเพราะผู้บริหารยังมีภารกิจอื่นที่ต้องปฏิบัติอีกมาก</p> <p>กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนดตามเอกสารคำแนะนำ : การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b>  มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b>  มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอก องค์กรมีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p> <p><b>5. การติดตามประเมินผล</b>  องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิผลตามสมควร อย่างไรก็ตาม ไม่มีการระบุความเสี่ยงในทุกจุดที่สำคัญ จึงทำให้บางกิจกรรมย่อยมีการควบคุมที่ไม่เพียงพอ</p> <p>ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างกลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และโรงเรียน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อ ประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ระบบการติดตามประเมินผล มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ : การจัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินฯ ข้อ 6 การติดตามประเมินผลอยู่ในเกณฑ์ดีพอสมควร</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร อย่างไรก็ตาม มีจุดอ่อนที่ต้องปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

1. บางกิจกรรมยังมีการควบคุมไม่เพียงพอ หน่วยงานจะกำหนดให้มีการประเมินความเสี่ยงทุกจุดที่มีความสำคัญทั่วทั้งองค์กร เพื่อกำหนดการควบคุมที่จำเป็น คุ่มค่า และเพียงพอ
2. ต้องดำเนินการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรแก่กรณี และสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิดและติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด

ชื่อผู้รายงาน 

(นายสมจิต สมอ)

ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน

วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2560



การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง  
(Control Self Assessment : CSA)

1. ให้อำนาจ/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา 1 เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น
  - 1.1 เรื่องการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสำหรับสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด
    - 1.2 วัตถุประสงค์
      - 1.2.1 เพื่อให้โรงเรียนสามารถจัดตั้งงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ตามความจำเป็น ขาดแคลนของโรงเรียน
      - 1.2.2 เพื่อให้โรงเรียนได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง ตามความต้องการที่แท้จริง
      - 1.2.3 เพื่อให้ครู บุคลากรและนักเรียนได้รับครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการบริหารจัดการและการจัด การเรียนการสอน
      - 1.2.4 เพื่อให้โรงเรียนได้รับงบประมาณค่าก่อสร้าง หรือค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบที่ชำรุดทรุดโทรม
2. งาน/กิจกรรมนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน
  - 2.1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาแจ้งนโยบายและแนวทางการจัดตั้งงบประมาณ รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้สถานศึกษาทราบและดำเนินการจัดตั้งงบประมาณ
  - 2.2 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามอบหมายให้กลุ่มโรงเรียนเป็นผู้พิจารณากลับกรอง ความจำเป็นขาดแคลนของโรงเรียน และเรียงลำดับความเหมาะสมในการจัดตั้งงบประมาณรายการค่า ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของโรงเรียนในสังกัด และรายงาน สพป.เชียงราย เขต 1 ทราบ
  - 2.3 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง เพื่อทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์
  - 2.4 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่ได้รับจัดสรร และตามรายการมาตรฐานที่สำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด
  - 2.5 หากมีความจำเป็นต้องขอตั้งงบประมาณนอกเหนือจากรายการมาตรฐานที่กำหนดต้องจัด ส่งคุณลักษณะค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ราคาากลางประกอบการเสนอขอตั้งงบประมาณ
  - 2.6 จัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบวงเงินงบประมาณ ข้อมูล งบประมาณทุกรายการและบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวัน เวลาที่กำหนด

3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ 2) ในขณะประเมินปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
<p>1. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาแจ้งนโยบายและแนวทางการจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้สถานศึกษา ดำเนินการจัดตั้งงบประมาณและกรอกข้อมูลคำขอตั้งงบประมาณรายการที่ขาดแคลนจำเป็นจัดส่งข้อมูลให้กลุ่มโรงเรียนเพื่อพิจารณาเรียงลำดับส่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ภายในกำหนดเวลา</p>	<p>1. ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาแนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เพื่อนำไปสู่วิธีปฏิบัติ</p> <p>2. แจ้งให้โรงเรียนทราบถึงกรอบวงเงิน วิธีการขอตั้งงบประมาณ ฯ</p> <p>3. โรงเรียนวิเคราะห์ความจำเป็นขาดแคลนครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และสรุปความต้องการในแบบรายงาน</p> <p>3. นำส่งคำของบประมาณให้กลุ่มโรงเรียนพิจารณาگلன்றอง เรียงลำดับความจำเป็น และเสนอ สพป.</p>
<p>2. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p>	<p>1. สพป. เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ตามคณะบุคคล ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเป็นประธาน</li> <li>- ผู้แทนผู้บริหารสถานศึกษา ตามขนาดโรงเรียน</li> <li>- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผนเป็นกรรมการและเลขานุการ เพื่อทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</li> </ul>
<p>3. จัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้กับโรงเรียนที่มีความขาดแคลนจำเป็นตามเกณฑ์มาตรฐาน ตามประเภทและรายการตามความเหมาะสมกับประเภทขนาด และระดับการศึกษาที่เปิดสอน</p>	<p>1. ผู้รับผิดชอบสรุปคำของบประมาณฯ จากกลุ่มโรงเรียน เพื่อเป็นข้อมูลนำเสนอที่ประชุม</p> <p>2. ประชุมคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณเพื่อเรียงลำดับความจำเป็น ขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>3. คณะกรรมการฯ ตรวจสอบจาก สภาพจริงของสถานศึกษา</p> <p>4. คณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ร่วมกันตรวจ ติดตาม ความขาดแคลน เหมาะสมในการขอตั้งงบประมาณในรายการของงบประมาณค่าสิ่งก่อสร้าง(ใหม่) ของโรงเรียนในสังกัด</p> <p>5. สรุปผลการพิจารณา</p>

ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
4. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงิน ที่ได้รับจัดสรร และตามรายการมาตรฐานที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด	1.สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา นำผลการพิจารณา ตามข้อ 3 จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่จำกัด โดยกรอกข้อมูลในเวปไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง
5. การจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสำหรับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษา	1. แจ้งเวียนให้กลุ่มงานทุกกลุ่ม พิจารณาความจำเป็นต้องการครุภัณฑ์ และค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน 2. สพป.เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ระดับ สพป.เพื่อพิจารณาความจำเป็นขาดแคลนครุภัณฑ์ และค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสำนักงาน 3. จัดประชุมคณะกรรมการตามข้อ 2 สรุปผล และกรอกข้อมูลในเวปไซต์ที่ สพฐ.แจ้ง
6. จัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันเวลาที่กำหนด	1.ผู้รับผิดชอบระดับเขตพื้นที่การศึกษาจัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบวงเงินงบประมาณ, ข้อมูลงบประมาณทุกรายการและบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันเวลาที่กำหนด

4. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์) ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน
1. ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาแนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ผู้รับผิดชอบได้ศึกษาแนวปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และคู่มือการปฏิบัติการ ทำให้มีความรู้ ความเข้าใจ แนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
2. สพป.เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ตามคณะบุคคล ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด	คณะกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้ง ได้ศึกษารอบแนวทางการปฏิบัติงาน และแลกเปลี่ยนความคิดเห็น จนมีความเข้าใจที่ตรงกันและร่วมกันปฏิบัติงานตามหน้าที่เป็นอย่างดี สามารถดำเนินการตามแนวปฏิบัติและทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์

กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน
<p>3. คณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณได้เรียงลำดับความจำเป็น ขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยใช้ข้อมูลค่าของงบประมาณที่กลุ่มโรงเรียนเรียงลำดับเป็นข้อมูลในการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณ และคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ร่วมกันออกตรวจ ติดตามความจำเป็นขาดแคลน ความเหมาะสมในการขอตั้งงบประมาณในรายการค่าสิ่งก่อสร้าง(ใหม่) ของโรงเรียนในสังกัด พร้อมทั้งสรุปผลการพิจารณา</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 มี ผลการพิจารณาคัดเลือกโรงเรียนในสังกัด ที่สมควรได้รับการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในปีงบประมาณถัดไป ตามความจำเป็นขาดแคลนอย่างแท้จริง</p>
<p>4. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา นำผลการพิจารณา ตามข้อ 3 จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่จำกัด โดยกรอกข้อมูลในเวปไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ ได้นำผลการพิจารณาของ คณะกรรมการมาจัดทำคำขอตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา ภายในกรอบวงเงินที่กำหนด โดยกรอกข้อมูลในเวปไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง อย่างถูกต้อง ตามกำหนดเวลา</p>
<p>5. การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ระดับ สพป.</p>	<p>คณะกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้ง ได้ศึกษากรอบแนวทางการปฏิบัติงาน และแลกเปลี่ยนความคิดเห็น จนมีความเข้าใจที่ตรงกันและร่วมกันปฏิบัติงานตามหน้าที่เป็นอย่างดี สามารถดำเนินการตามแนวปฏิบัติและทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณสำหรับเขตพื้นที่การศึกษาให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>
<p>6. ผู้รับผิดชอบระดับเขตพื้นที่จัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบวงเงินงบประมาณ ข้อมูลงบประมาณทุกรายการ และบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันเวลาที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้นำผลสรุปการพิจารณาของคณะกรรมการที่พิจารณากลับกรองความจำเป็นขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง นำไปจัดตั้งงบประมาณฯ ถูกต้องและตรงตามกำหนดเวลา</p>

## 5. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่(ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ปัญหา</b></p> <p>ผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณทั้งในระดับเขตพื้นที่การศึกษา และในระดับสถานศึกษา ขาดความรู้ ความเข้าใจ และขาดทักษะในเรื่องของการคำนวณหาปริมาณงานวัสดุก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้าง และงานสถาปัตยกรรม</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้รับผิดชอบฯ การวิเคราะห์ความขาดแคลนฯ ไม่ได้จบการศึกษาจากด้านก่อสร้างโดยตรง</li> <li>2. มีรายละเอียดของข้อมูลมากส่งผลกระทบต่อการทำงานจัดทำที่ยุ่ยาก</li> <li>3. มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบในระดับโรงเรียนบ่อยครั้ง</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำคู่มือ แนวทางปฏิบัติให้โรงเรียน</li> <li>2. จัดประชุมชี้แจงการดำเนินงาน</li> <li>3. ให้คำปรึกษา แนะนำ และช่วยเหลือในการจัดทำข้อมูลของรร.ให้ทันกำหนดเวลา</li> <li>4. จัดให้มีโครงการการอบรมผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณได้อบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับกับการจัดทำประมาณการ แบบปร. ๔ ปร. ๖ และหรือสนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรดังกล่าวได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในเรื่องของวิธีการคำนวณหาปริมาณงานวัสดุก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้าง และงานสถาปัตยกรรม</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.การจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับโรงเรียน ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>2.การจัดทำสรุปผลการเรียงลำดับ คำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับกลุ่มโรงเรียน ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>3.พิจารณาคำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับเขตพื้นที่ ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>4. จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในภาพรวมของ สพป.เชียงราย เขต 1 ภายในวันที่ <b>ผู้รับผิดชอบ</b> กลุ่มงานวิเคราะห์งบประมาณกลุ่มนโยบายและแผน</li> </ol>
<p><b>ปัญหา</b></p> <p>การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา มีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องมาก ต้องใช้บุคลากรจำนวนมากในการร่วมกันปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีข้อจำกัดในด้านบุคลากรในระดับปฏิบัติ จึงมีผลกระทบต่อการทำงานเป็นอย่างมาก ผู้รับผิดชอบจำเป็นต้องอุทิศเวลาเพื่อให้งานประสบความสำเร็จทันตามกำหนดเวลา และมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด</p>	<p>ใช้ระบบการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ต เช่น การส่งข้อมูลผ่านอีเมลล์(E-mail) แอปพลิเคชั่นไลน์ (Line) และกูเกิลไดรฟ์ (Google drive) มาช่วยในการจำแนกข้อมูล และรับส่งข้อมูลเพื่อความเร็ว ลดภาระของผู้รับผิดชอบ</p>	<p>ดำเนินการภายในกำหนดสั่งการ ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ตั้งแต่กระบวนการสั่งการตามหนังสือราชการ การรับ-ส่งข้อมูลผ่านระบบ และการตอบข้อซักถามในกระบวนการจัดตั้งงบประมาณฯ</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบ</b> กลุ่มงานวิเคราะห์งบประมาณกลุ่มนโยบายและแผน, เจ้าหน้าที่ ICT ของกลุ่มนโยบายและแผน ,ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน</p>

**การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง**  
(Control Self Assessment : CSA)

**๑. งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง**

๑.๑ เรื่อง การใช้จ่ายงบประมาณของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ และของบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อให้สถานศึกษา และบุคลากรในสำนักงานฯ มีความรู้ ความเข้าใจในการ ดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณ มีการจัดทำระบบควบคุมการเบิกจ่ายเงินสำหรับโรงเรียน

๑.๒.๒ สถานศึกษา และบุคลากรในสำนักงานฯ ใช้จ่ายงบประมาณได้ถูกต้อง ครบถ้วน และมีการจัดทำระบบควบคุมการเบิกจ่ายเงินได้ถูกต้อง

**๒. มีขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ เพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์**

๒.๑ จัดให้มีการอบรม เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณ ของสถานศึกษา และบุคลากรในสำนักงานฯ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อปฏิบัติ การดำเนินงาน

๒.๒ จัดทำคู่มือการดำเนินงาน ระเบียบข้อปฏิบัติต่าง ๆ

๒.๓ ในการปฏิบัติจริง หากยังไม่เข้าใจ ได้ให้ข้อเสนอแนะ เพื่อให้สถานศึกษาและบุคลากร ในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง

**๓. ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติจริง**

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
<p>๑. จัดให้มีการอบรม เพื่อให้ความรู้ ความเข้าใจ ในการดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณของ สถานศึกษาและบุคลากรในสำนักงานฯ เกี่ยวกับ ระเบียบ ข้อปฏิบัติ การดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ</p> <p>๒. จัดทำคู่มือการดำเนินงาน ระเบียบข้อปฏิบัติ ต่าง ๆ ในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ</p> <p>๓. ในการปฏิบัติจริง หากยังไม่เข้าใจ ได้ให้ ข้อเสนอแนะ เพื่อให้สถานศึกษาและบุคลากรใน สำนักงานฯ ได้ปฏิบัติให้ถูกต้อง</p>	<p>๑. ได้มีการจัดอบรม ครูผู้รับผิดชอบในการ ดำเนินการใช้จ่ายงบประมาณของ สถานศึกษา และบุคลากรในสำนักงานฯ เกี่ยวกับระเบียบ ข้อปฏิบัติต่าง ๆ ในการ ดำเนินงานด้านการเงิน บัญชี พัสดุ</p> <p>๒. มีคู่มือการดำเนินงาน ระเบียบ ข้อ ปฏิบัติต่าง ๆ ให้ครบถ้วน</p> <p>๓. ให้ข้อเสนอแนะ หากยังไม่เข้าใจ และส่งหลักฐานมาไม่ถูกต้อง</p>

#### ๔. ผลการประเมินจากกิจกรรมที่ได้ดำเนินการ ปรากฏว่า

๔.๑ ผลการประเมินการควบคุม บรรลุวัตถุประสงค์ ครูและบุคลากรในสำนักงานฯ ผู้เข้าอบรม มีความรู้ ความเข้าใจในการปฏิบัติงานดีขึ้น สามารถปฏิบัติงานได้ถูกต้องมากขึ้น

๔.๒ เพื่อลดความเสี่ยงความผิดพลาดในการดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณ

#### ๕. ข้อพิจารณาความเสี่ยง

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p>ปัญหา : เปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบบ่อย ๆ</p> <p>สาเหตุ : มีการโยกย้าย</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรม ทบทวนทำความเข้าใจการปฏิบัติงานอยู่เป็นประจำ อย่างน้อย ปีละ ๑ ครั้ง</p> <p>๒. ให้สถานศึกษาที่มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ ถ่ายทอดความรู้ให้กับ ผู้ที่รับผิดชอบต่อให้เข้าใจก่อนย้าย</p>	<p>ตลอด</p> <p>ปีงบประมาณ / กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์</p>
<p>ปัญหา : เอกสารคู่มือการปฏิบัติ เมื่อรับไปแล้ว จะถูกเก็บ ไม่นำมาใช้ให้เกิด ประโยชน์</p> <p>สาเหตุ : ไม่ศึกษา เก็บไว้ดีเกินไป ไม่แบ่งปัน กรณี บุคลากรในเขตฯ ไม่ได้ ศึกษาระเบียบอย่าง แท้จริง</p>	<p>ย้ำเตือนให้สถานศึกษา และบุคลากร ในสำนักงานฯ ศึกษา และยึดถือ แนวการปฏิบัติ ระเบียบ เพื่อให้การ ปฏิบัติได้ถูกต้อง</p>	<p>ตลอด</p> <p>ปีงบประมาณ / กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์ และสถานศึกษา</p>
<p>ปัญหา : เอกสารคู่มือการปฏิบัติ โดยเฉพาะอย่างยิ่ง การปฏิบัติงานด้านพัสดุ มีการเปลี่ยนแปลง แนววิธีการปฏิบัติบ่อย</p> <p>สาเหตุ : หลักเกณฑ์และวิธีการ มีการเปลี่ยนแปลง บ่อย ๆ</p>	<p>ย้ำเตือนให้สถานศึกษา และบุคลากร ในสำนักงานฯ ศึกษา และยึดถือ แนวการปฏิบัติ ระเบียบ เพื่อให้การ ปฏิบัติได้ถูกต้อง มีการซักซ้อมความ เข้าใจในเรื่องของระเบียบและแนวทาง การปฏิบัติอยู่เสมอ</p>	<p>ตลอด</p> <p>ปีงบประมาณ / กลุ่มบริหารงาน การเงินและ สินทรัพย์ และสถานศึกษา</p>

## การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง(Control Self-Assessment : CSA)

### ๑. กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูง

#### ๑.๑ เรื่อง การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน

#### ๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อคัดเลือกตัวแทนนักเรียนเข้าร่วมการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียนในระดับกลุ่มโรงเรียน ระดับเขตพื้นที่, ระดับภาคเหนือ และระดับชาติ

๑.๒.๒ เพื่อจัดเวทีแลกเปลี่ยนเรียนรู้และนำเสนอผลงานนิทรรศการของโรงเรียน นักเรียน ครูและผู้บริหารและบุคลากรทางการศึกษา ให้ปรากฏแก่สาธารณชนในระดับต่างๆ

#### ๒. ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติเพื่อให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

๑. จัดทำโครงการเพื่อเสนอของบประมาณจากเขตพื้นที่
๒. แจงรายละเอียดการแข่งขันให้โรงเรียนได้ทราบและศึกษาเกณฑ์การแข่งขันตลอดจนฝึกซ้อม และเติมเต็มให้นักเรียน
๓. ประชุมประธานกลุ่มโรงเรียนและเลขานุการกลุ่มเพื่อวางแผนการแข่งขันระดับกลุ่มโรงเรียน และระดับเขตพื้นที่ตลอดจนสรรหาเจ้าภาพสถานที่แข่งขันในระดับเขตพื้นที่
๔. จัดทำปฏิทินการแข่งขันฯ ระดับกลุ่มโรงเรียน ระดับเขตพื้นที่ ระดับภาค และระดับชาติ แล้วแจ้งให้โรงเรียน กลุ่มโรงเรียนรับทราบและถือปฏิบัติตามปฏิทินงาน
๕. ประชุมผู้รับผิดชอบระบบการแข่งขันผ่านเว็บไซต์ ให้แก่ตัวแทนกลุ่มโรงเรียนละ ๒ คน เพื่อนำไปขยายผลการลงทะเบียนนักเรียน ครูผู้ฝึกสอน ให้แก่โรงเรียนในกลุ่มและกลุ่มโรงเรียนใช้ระบบการแข่งขันฯ ในระดับกลุ่มโรงเรียน ประกาศผลการแข่งขัน ออกเกียรติบัตร และโอนฐานข้อมูลมายังเขตพื้นที่
๖. เขตพื้นที่รับโอนข้อมูลนักเรียนที่เป็นตัวแทนของกลุ่มโรงเรียนผ่านระบบผ่านเว็บไซต์นำข้อมูลที่ได้มาวางแผนร่วมกับโรงเรียนที่เป็นเจ้าภาพสถานที่แข่งขัน เพื่อจัดสถานที่แข่งขัน
๗. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันระดับเขตพื้นที่และกรรมการตัดสินการประกวดแข่งขันระดับเขตพื้นที่ ตามรายการ/กิจกรรมที่มีนักเรียนเข้าร่วมการแข่งขัน
๘. ประชุมคณะกรรมการจัดการแข่งขันระดับเขตพื้นที่และกรรมการตัดสินการประกวดแข่งขันระดับเขตพื้นที่ก่อนการแข่งขัน ๓-๕ วัน
๙. แจงรายละเอียดการแข่งขัน สถานที่ วัน เวลาการแข่งขันผ่านระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ เปิดให้โรงเรียนพิมพ์บัตรประจำตัวนักเรียนก่อนการแข่งขัน ๑ สัปดาห์
๑๐. จัดการแข่งขันตามกำหนด และประกาศผลการแข่งขันในรายการที่มีผลการประกวดแข่งขันเสร็จเรียบร้อยภายใน ๑๕ นาที ผ่านระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ ทุกรายการ/กิจกรรม
๑๑. โรงเรียนตรวจสอบความถูกต้องของชื่อ สกุลนักเรียน ครูผู้ฝึกสอน จากระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ
๑๒. เปิดให้โรงเรียนพิมพ์เกียรติบัตร/วุฒิบัตรการแข่งขันของนักเรียนและครูผู้ฝึกสอน
๑๓. เขตพื้นที่โอนฐานข้อมูลนักเรียนที่เป็นตัวแทนเข้าร่วมการแข่งขันระดับภาคเหนือ



๑๔. สรุปรายงานผลศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับเขตพื้นที่ ระดับภาคเหนือ และเผยแพร่ผลงานของนักเรียน ณ การประชุมผู้บริหารสถานศึกษาประจำเดือน

๓. ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริงในขณะประเมิน

ที่	ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
๑	การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับกลุ่มโรงเรียน	<p>ขั้นวางแผน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-จัดทำโครงการแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียน</li> <li>-ประชุมประธานกลุ่มและเลขานุการกลุ่มเพื่อวางแผนการแข่งขัน</li> <li>-แจ้งรายละเอียดการแข่งขันให้โรงเรียนทราบและเตรียมความพร้อมในการนำนักเรียนเข้าแข่งขันในระดับกลุ่มโรงเรียน/เขตพื้นที่</li> <li>-กลุ่มโรงเรียนแต่งตั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขัน/กรรมการตัดสินฯ ในระดับกลุ่มโรงเรียน</li> </ul> <p>ขั้นดำเนินการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-โรงเรียนลงทะเบียนนักเรียน ครูผู้ฝึกสอน ผ่านระบบเว็บไซต์</li> <li>-จัดการแข่งขันฯ ระดับกลุ่มโรงเรียน</li> </ul> <p>ขั้นสรุป/รายงาน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-ประกาศผลการแข่งขันทุกรายการแข่งขันผ่านระบบเว็บไซต์</li> <li>-สรุปผลการแข่งขัน และโอนฐานข้อมูลเข้าสู่ระดับเขตพื้นที่</li> <li>-พิมพ์เกียรติบัตรนักเรียน/ครูผู้ฝึกสอน</li> </ul>
๒	การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับกลุ่มโรงเรียน	<p>ขั้นวางแผน</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. จัดทำปฏิทินการแข่งขันฯ ระดับกลุ่มโรงเรียน ระดับเขตพื้นที่ ระดับภาค และระดับชาติ แล้วแจ้งให้โรงเรียน กลุ่มโรงเรียนรับทราบและถือปฏิบัติตามปฏิทินงาน</li> <li>๒. ประชุมผู้รับผิดชอบระบบการแข่งขันผ่านเว็บไซต์ ให้แก่ตัวแทนกลุ่มโรงเรียนละ ๒ คน เพื่อนำไปขยายผลการลงทะเบียนนักเรียน ครูผู้ฝึกสอน ให้แก่โรงเรียนในกลุ่มและกลุ่มโรงเรียนใช้ระบบการแข่งขันฯ ในระดับกลุ่มโรงเรียน ประกาศผลการแข่งขัน ออกเกียรติบัตร และโอนฐานข้อมูลมายังเขตพื้นที่</li> </ol> <p>ขั้นดำเนินการ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๓. เขตพื้นที่รับโอนข้อมูลนักเรียนที่เป็นตัวแทนของกลุ่มโรงเรียนผ่านระบบผ่านเว็บไซต์นำข้อมูลที่ได้มาวางแผนร่วมกับโรงเรียนที่เป็นเจ้าภาพสถานที่แข่งขันเพื่อจัดสถานที่แข่งขัน</li> <li>๔. แต่งตั้งคณะกรรมการจัดการแข่งขันระดับเขตพื้นที่ และกรรมการตัดสินการประกวดแข่งขันระดับเขต</li> </ol>

ที่	ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
		<p>พื้นที่ ตามรายการ/กิจกรรมที่มีนักเรียนเข้าร่วมการแข่งขัน</p> <p>๕. ประชุมคณะกรรมการจัดการแข่งขันระดับเขตพื้นที่และกรรมการตัดสินการประกวดแข่งขันระดับเขตพื้นที่ ก่อนการแข่งขัน ๓-๕ วัน</p> <p>๖. แจ้งรายละเอียดการแข่งขัน สถานที่ วัน เวลาการแข่งขันผ่านระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ เปิดให้โรงเรียนพิมพ์บัตรประจำตัวนักเรียนก่อนการแข่งขัน ๑ สัปดาห์</p> <p>๗. จัดการแข่งขันตามกำหนด และประกาศผลการแข่งขันในรายการที่มีผลการประกวดแข่งขันเสร็จเรียบร้อยภายใน ๑๕ นาที ผ่านระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ ทุกรายการ/กิจกรรม</p> <p>๘. โรงเรียนตรวจสอบความถูกต้องของชื่อ สกุนนักเรียน ครูผู้ฝึกสอน จากระบบเว็บไซต์การแข่งขันฯ</p> <p>๙. เปิดให้โรงเรียนพิมพ์เกียรติบัตร/วุฒิบัตรการแข่งขันของนักเรียนและครูผู้ฝึกสอน</p> <p>๑๐. เขตพื้นที่โอนฐานข้อมูลนักเรียนที่เป็นตัวแทนเข้าร่วมการแข่งขันระดับภาคเหนือ</p> <p>ชั้นสรุปรายงาน</p> <p>๑๑. สรุปรายงานผลศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับเขตพื้นที่</p>
๓	การแข่งขันงานศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับกลุ่มโรงเรียน	<p>ชั้นวางแผน</p> <p>๑. จัดทำโครงการเสนอของบประมาณเพื่อสนับสนุนค่าใช้จ่ายให้แก่โรงเรียนในการนำนักเรียนเข้าร่วมการแข่งขัน</p> <p>๒. แจ้งโรงเรียนให้เตรียมความพร้อมในการนำนักเรียนแข่งขันในระดับภาค</p> <p>๓. จัดสรรงบประมาณให้โรงเรียน</p> <p>ชั้นดำเนินการ</p> <p>๑. โรงเรียนนำนักเรียนเข้าร่วมการแข่งขันศิลปหัตถกรรมนักเรียนระดับภาคเหนือตามกำหนดการที่เจ้าภาพกำหนด</p> <p>๒. เบิกจ่ายงบประมาณตามที่ได้รับการสนับสนุนจากเขตพื้นที่</p> <p>ชั้นสรุปรายงาน</p>

ที่	ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
		๑. สรุปรายงานผลการแข่งขันระดับภาคเหนือ และ รายการ/กิจกรรม/นักเรียน/โรงเรียนที่เป็นตัวแทนเข้า แข่งขันในระดับชาติ ๒. ประกาศผลการแข่งขันผ่านการประชุมผู้บริหาร โรงเรียน

ประเมินจากกิจกรรมที่ได้ดำเนินการ ปรากฏว่า

ผลการประเมินการควบคุม พบว่า การจัดการแข่งขันในแต่ละระดับสามารถจัดการแข่งขันเพื่อคัดเลือกตัวแทนนักเรียนได้ทุกกิจกรรม และเป็นไปตามกำหนดเวลา แต่ยังมีความเสี่ยงที่ติดตามมาในภายหลัง ทั้งนี้เนื่องมาจาก

๑.สพฐ. กำหนดกิจกรรมการแข่งขันเพิ่มขึ้นในทุกปี และมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมและเกณฑ์การแข่งขันของแต่ละกิจกรรม ทำให้โรงเรียนไม่ได้เตรียมความพร้อมให้แก่แก่นักเรียนได้อย่างเต็มที่ และงบประมาณที่ได้รับจัดสรรไว้ไม่เพียงพอ

๒. คณะกรรมการตัดสินการประกวดแข่งขันมีน้อย ขาดแคลนผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานอาชีพ ดนตรี และศิลปะ

๓. โรงเรียนที่เป็นสถานที่แข่งขันมีห้องไม่เพียงพอที่จะจัดการแข่งขัน ต้องใช้โรงเรียนใกล้เคียงหลายโรงเรียน

๔. ผลการดำเนินงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์การควบคุมหรือไม่

จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

๕. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์เกิดจากปัญหาอะไรและมีวิธีการแก้ไขอย่างไร(ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่และการปรับปรุงการควบคุม)

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<b>ปัญหา</b> ๑.โรงเรียนไม่ได้เตรียมความพร้อมให้แก่แก่นักเรียนได้อย่างเต็มที่ ๒.งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไว้ไม่เพียงพอ <b>สาเหตุ</b> สพฐ.กำหนดกิจกรรมการแข่งขันเพิ่มขึ้นในทุกปีและมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมและเกณฑ์	๑.ให้โรงเรียนได้จัดการเรียนการสอนให้ครอบคลุมตัวชี้วัดทุกสาระการเรียนรู้ และเน้นย้ำในสาระที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมการแข่งขัน งานศิลปหัตถกรรมนักเรียน ๒.บูรณาการกิจกรรม จำนวนทีมที่เข้าแข่งขัน โดยใช้คณะกรรมการชุดเดียวกัน	ตลอดปีการศึกษา สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผล

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
การแข่งขันของแต่ละกิจกรรม		
<b>ปัญหา</b> การตัดสินของคณะกรรมการไม่ได้มาตรฐาน <b>สาเหตุ</b> ขาดแคลนผู้เชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านงานอาชีพ ดนตรี และศิลปะ	ขอความร่วมมือจากวิทยากร ภายนอก จากโรงเรียนมัธยมศึกษา ในจังหวัดเชียงราย ที่จบตรงเอก สถาบันอาชีวศึกษาในสาขาที่เกี่ยวข้อง และข้าราชการบำนาญที่มีความรู้ความสามารถและผลงานเป็นที่ประจักษ์	สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผล
<b>ปัญหา</b> สถานที่แข่งขันมีไม่เพียงพอที่จะจัดการแข่งขัน <b>สาเหตุ</b> กิจกรรม/รายการการแข่งขันมีจำนวนมาก	-ขอความร่วมมือจากโรงเรียน/กลุ่มโรงเรียน/อำเภอ หมุนเวียนเป็นเจ้าภาพร่วมในสถานที่ โดยกระจายไปยังโรงเรียนใกล้เคียงกัน ๓-๔ แห่ง -ขอความร่วมมือจากสถาบันอุดมศึกษาในจังหวัดเชียงราย เพื่อใช้เป็นสถานที่แข่งขัน	สิ้นปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผล

ลงชื่อ.....

(นายวสันต์ ปัญญา)

ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

สพป.เชียงราย เขต ๑

๑. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา ๑ เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น

๑.๑ เรื่อง การป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑.๒.๑ เพื่อส่งเสริมให้สถานศึกษา ครู นักเรียน ในสังกัดมีความรู้ ความเข้าใจ รู้เท่าทันภัยของยาเสพติด

๑.๒.๒ เพื่อสนองนโยบายของรัฐบาล ในการต่อต้านและปราบปรามยาเสพติดที่กำหนดให้เป็น “วาระแห่งชาติ”

๑.๒.๓ เพื่อเสริมสร้างความเข้มแข็งให้นักเรียนมีทักษะชีวิต มีเครือข่าย มีความภาคภูมิใจในตนเอง มีบทบาท และมีส่วนร่วมในกิจกรรมสร้างสรรค์ในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

๒. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้เกิดบรรลุตามวัตถุประสงค์

๒.๑ จัดกิจกรรมเชิงสร้างสรรค์ การสร้างความสัมพันธ์และวางใจ การอบรมให้ความรู้ ความสำคัญในการป้องกัน และแก้ไขปัญหาเสพติดในปัจจุบันมีทักษะในการปฏิเสธ และการสังเกตเมื่อคนในครอบครัวเข้าไปยุ่งเกี่ยวกับยาเสพติด

๒.๒ ร่วมกันวิเคราะห์แนวทางในการช่วยกันแก้ไขปัญหาเสพติด ในสถานศึกษาและเขตพื้นที่บริการ ตามแนวทางการดำเนินงานโครงการสถานศึกษาสีขาว ปลอดภัยเสพติดและอบายมุข กระทรวงศึกษาธิการ

๒.๓ สถานศึกษาในสังกัดจัดกิจกรรมโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียนและระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๓. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ ๒) ในขณะประเมิน ปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ ๒)	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
๑. จัดทำโครงการการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษาเพื่อเสนอขออนุมัติ	๑. การจัดอบรมผู้บริหาร ครูผู้รับผิดชอบงานยาเสพติดของสถานศึกษา ลูกเสือ เนตรนารี ในระดับชั้น ม.๑-ม.๒
๒. ดำเนินการจัดกิจกรรมตามโครงการ	๒. กำกับ ติดตาม ประเมินผลการจัดกิจกรรมตามโครงการ
๓. กำกับ ติดตามผลการดำเนินงาน	
๔. สรุปผลการดำเนินงานและรายงานให้หน่วยงานต้นสังกัดทราบ	๓. สรุปและรายงานผลการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาและหน่วยงานต้นสังกัดทราบ

๔. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

๔.๑ จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า สถานศึกษาในสังกัด ให้ความสำคัญ มีความตระหนัก และให้ความสำคัญ การร่วมมือกับหน่วยงานต้นสังกัดและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษาตามนโยบายของรัฐบาลที่กำหนดให้เป็น “วาระแห่งชาติ” และตามแนวทางการดำเนินงานโครงการสถานศึกษาสีขาว ปลอดภัยเสพติดและอบายมุข ของกระทรวงศึกษาธิการ

๔.๒ ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยง พบว่า

๔.๒.๑ ผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ไม่ให้ความสำคัญและไม่ให้ความร่วมมือในการขับเคลื่อนการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษา

๔.๒.๒ การพัฒนาด้านเทคโนโลยีที่พัฒนาไปอย่างรวดเร็ว ทำให้เด็กและเยาวชนเข้าถึงยาเสพติดได้โดยง่าย

๔.๒.๓ งบประมาณ วิทยากรและสื่อที่ให้ความรู้ในการดำเนินงานในการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดในสถานศึกษาที่มีไม่เพียงพอ

๕. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

141

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ปัญหา:</b> ๑. ขาดแคลนงบประมาณวิทยากร และสื่อที่ให้ความรู้ในการดำเนินงานในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษาที่มีไม่เพียงพอ</p> <p>๒. เด็กนักเรียนและเยาวชนสามารถเข้าถึงเทคโนโลยีที่มีการพัฒนาอย่างรวดเร็วและเข้าถึงได้ง่าย</p> <p>๓. การติดตามและการมีพฤติกรรมลอกเลียนแบบ</p> <p>๔. การเข้าไปใช้บริการสถานบันเทิง ร้านอาหาร ร้านเกมส์ ร้านอินเทอร์เน็ต การดื่มสุรา การสูบบุหรี่ การพนัน ชู้สาว ก่อนวัยอันควร(อายุไม่ถึง ๒๐ ปีบริบูรณ์)</p> <p><b>สาเหตุ</b> เนื่องจากอยากรู้ อยากลากลอกเลียนแบบดารา นักร้อง หรือไอดอลติดเพื่อน ปัญหาครอบครัว และการเข้าถึงสื่อเทคโนโลยีที่พัฒนาไปอย่างรวดเร็วได้ง่าย</p>	<p>ผู้บริหารสถานศึกษา ครู นักเรียน ผู้ปกครอง ตลอดถึงผู้มีส่วนเกี่ยวข้องทุกฝ่าย มีความตระหนัก ให้ความสำคัญในการปฏิบัติ กำกับติดตาม ดูแลช่วยเหลือ ให้คำปรึกษาและให้โอกาส เด็กและเยาวชนที่มีพฤติกรรมเสี่ยงที่เข้าไปเกี่ยวข้องกับยาเสพติดหรืออบายมุขต่างๆ อย่างเป็นระบบและให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน เปิดโอกาส เพื่อค้นคนดีสู่สังคม ให้ดำเนินชีวิตอยู่ในสังคมได้อย่างเป็นปกติสุข</p>	<p>ตุลาคม ๒๕๕๙ ถึง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐</p> <p><b>ผู้รับผิดชอบ</b> นางชวันพิศ สีกแกแก้ว ตำแหน่งนักวิชาการ ศึกษาชำนาญการ สพป.เชียงราย เขต ๑</p>

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง

(Control Self Assessment : CSA)

142

1. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมการมีความเสี่ยงสูงมา 1 เรื่องพร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น
  - 1.1 เรื่อง งานตรวจสอบสถานศึกษา ความถูกต้องรัดกุมของการควบคุมการเงินการบัญชีของสถานศึกษา
  - 1.2 วัตถุประสงค์
    1. เพื่อให้มั่นใจว่าการรับจ่ายเงินมีความรัดกุมและปฏิบัติถูกต้องตามระเบียบ
    2. เพื่อให้มั่นใจว่าการจัดทำบัญชีสามารถควบคุมการเงินของสถานศึกษาได้
    3. เพื่อให้มั่นใจว่าสถานศึกษามีเงินคงเหลือถูกต้อง และการเก็บรักษาเป็นไปตามระเบียบกำหนด
2. งานกิจกรรมขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน
  - 2.1 ตรวจสอบการรับจ่ายเงินมีความรัดกุม ถูกต้องตามระเบียบ
  - 2.2 การควบคุมการรับ-จ่ายเงินและการจัดทำรายงานการเงิน
  - 2.3 เงินคงเหลือถูกต้องและการเก็บรักษาเงินถูกต้องตามระเบียบ
3. วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ 2)

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมปฏิบัติ
1. ตรวจสอบการรับจ่ายเงินมีความรัดกุม ถูกต้องตามระเบียบ	1. การรับเงินมีหลักฐานถูกต้องและปฏิบัติตามระเบียบกำหนด 2. การจ่ายเงินมีหลักฐานถูกต้อง ครบถ้วน ตามระเบียบกำหนด 3. หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกและหลักฐานขอจ่ายเงินได้รับการอนุมัติจากผู้มีอำนาจ 4. การตรวจสอบการรับจ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา
2. การควบคุมการรับ-จ่ายเงินและการจัดทำรายงานการเงิน	1. การจัดทำทะเบียนคุมเงินครบตามระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ.2544 2. การบันทึกบัญชีเพื่อควบคุมการรับ-จ่ายเงินถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน 3. การจัดทำรายงานการเงินครบถ้วน และส่งรายงานตามระเบียบกำหนด
3. เงินคงเหลือถูกต้องและการเก็บรักษาเงิน ถูกต้องตามระเบียบ	1. การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันสม่ำเสมอเป็นปัจจุบัน และเงินคงเหลือตามรายงานถูกต้อง และมีอยู่จริง 2. วงเงินและระยะเวลาเก็บรักษาเป็นไปตามระเบียบกำหนด

4. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมิน ดังนี้

4.1 จากการประเมินผลการควบคุม สถานศึกษา ในสังกัด จำนวน 35 แห่ง พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4.2 จากการดำเนินการงานตรวจสอบสถานศึกษา ความถูกต้องรัดกุมของการควบคุมการเงินการบัญชีของสถานศึกษา ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

- 4.2.1 การรับเงินไม่ได้ออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง
- 4.2.2 การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน
- 4.2.3 หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกและหรือหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติการเบิกจ่าย
- 4.2.4 ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา ตามระเบียบกำหนด
- 4.2.5 การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบหน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมเงิน

ได้

4.2.6 การบันทึกรายการบัญชีในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิงตามเอกสารที่เกี่ยวข้อง

4.2.7 การจัดทำรายงานการเงินไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำเสนอรายงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด

4.2.8 การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่สม่ำเสมอ จัดทำเฉพาะวันที่มีการเคลื่อนไหวการรับ-จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน และหรือไม่ได้จัดทำ

4.2.9 เงินคงเหลือตามรายงานเงินคงเหลือประจำวัน มีเงินคงเหลือไม่ถูกต้อง

4.2.10 วงเงินเก็บรักษาเงินเกินอำนาจการเก็บรักษาเงินของสถานศึกษาและผู้อำนวยการโรงเรียน

4.2.11 ระยะเวลาการเก็บรักษาเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์ หนังสือสั่งการและแนวทางที่กำหนด

5. ให้พิจารณาว่าถ้าพบว่ามีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ปัญหา</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. การรับเงินไม่ได้ ออกใบเสร็จรับเงินให้กับผู้ชำระเงิน ออกใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง</li> <li>2. การจ่ายเงินไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติ หลักฐานการเบิกจ่ายไม่ถูกต้อง ไม่ครบถ้วน</li> <li>3. หลักฐานต้นเรื่องขอเบิกและหรือหลักฐานการเบิกจ่ายไม่ได้บันทึกเพื่อขออนุมัติการเบิกจ่าย</li> <li>4. ไม่มีผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวันของสถานศึกษา ตามระเบียบกำหนด</li> <li>5. การจัดทำทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องกับระบบหน่วยงานย่อยไม่ครบถ้วน ทำให้ไม่สามารถควบคุมเงินได้</li> <li>6. การบันทึกรายการบัญชีในทะเบียนคุมที่เกี่ยวข้องไม่ครบถ้วน ไม่บันทึกอ้างอิงตามเอกสารที่เกี่ยวข้อง</li> <li>7. การจัดทำรายงานการเงินไม่ครบถ้วนและไม่ได้นำเสนอรายงานตามระเบียบและหนังสือสั่งการกำหนด</li> <li>8. การจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันไม่สม่ำเสมอ จัดทำเฉพาะวันที่มีการเคลื่อนไหวการรับ-จ่ายเงิน จัดทำไม่เป็นปัจจุบัน และหรือไม่ได้จัดทำ</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารสถานศึกษาควรให้ความสำคัญและเป็นที่ยอมรับให้คำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานการเงินการบัญชี ให้ปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ ข้อบังคับ หลักเกณฑ์ ที่กำหนด</li> <li>2. ผู้ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีของสถานศึกษา ควรศึกษา ระเบียบข้อบังคับหลักเกณฑ์ต่าง ๆ และคู่มือการปฏิบัติงานการเงินที่เกี่ยวข้อง</li> <li>3. สถานศึกษาในสังกัด สพป.เชียงราย เขต 1 ให้ควบคุมการเงินของสถานศึกษา โดยระบบการควบคุมการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ. 2544</li> <li>4. การรับเงิน สถานศึกษาต้องออกใบเสร็จรับเงินให้แก่ผู้ชำระเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน</li> <li>5. การจ่ายเงิน สถานศึกษาจะต้องมีหลักฐานการจ่ายทุกรายการ</li> <li>6. การเก็บรักษาเงินไม่ควรเกินกว่าที่ระเบียบกำหนด</li> <li>7. ดอกผลจากบัญชีเงินฝากธนาคารประเภทออมทรัพย์บัญชีเงินอุดหนุนอื่น/ทั่วไป และบัญชีเงินโครงการอาหารกลางวัน นำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดิน ส่วนเงินรายได้สถานศึกษา สามารถเก็บไว้ใช้จ่ายเพื่อการเรียนการสอนได้ โดยไม่ต้องนำส่งเป็นเงินรายได้สถานศึกษา</li> </ol>	<p>31 มี.ค. 2561 / หน่วยตรวจสอบภายใน</p>



ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p>9. เงินคงเหลือตามรายงานเงินคงเหลือประจำวัน มีเงินคงเหลือไม่ถูกต้อง</p> <p>10. วงเงินเก็บรักษาเงินเกินอำนาจการเก็บรักษาเงินของสถานศึกษาและผู้อำนวยการโรงเรียน</p> <p>11. ระยะเวลาการเก็บรักษาเงินไม่เป็นไปตามระเบียบ หลักเกณฑ์หนังสือสั่งการและแนวทางที่กำหนด</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <p>1. ผู้บริหารสถานศึกษา ขาดการกำกับ ดูแล และตรวจสอบ</p> <p>2. ผู้ปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี ได้รับคำสั่งให้โอนย้ายไปปฏิบัติราชการสถานศึกษาที่อื่น ทำให้ครูผู้มาปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี ของสถานศึกษาคนใหม่ไม่ต่อเนื่อง จำเป็นต้องเรียนรู้เริ่มต้นใหม่ เนื่องจากยังไม่มีความรู้ความชำนาญ</p> <p>3. หน้าที่หลักของครูคือการสอน ทำให้ไม่มีเวลาในการศึกษาระเบียบข้อบังคับ และที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการเงิน ส่งผลให้ปฏิบัติไม่ถูกต้อง และผู้ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีไม่ประสงค์ที่จะรับงาน</p>	<p>8. บันทึกรายการเพื่อควบคุมเงินในทะเบียนคุมเงินที่เกี่ยวข้องให้ถูกต้อง</p> <p>9. จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันตามระบบการควบคุมเงินการเงินของหน่วยงานย่อย พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดว่า ในกรณีที่วันใดไม่มีการรับจ่ายเงินก็ให้จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันและหมายเหตุในรายงานว่า “ไม่มีการรับจ่ายเงิน”</p> <p>10. ทุกสิ้นวันทำการให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบสรุปยอดเงินคงเหลือแต่ละประเภทในทะเบียนต่าง ๆ เพื่อจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน</p> <p>11. การจัดทำรายงานและการส่งรายงานตามระเบียบกำหนด</p> <p>12. เพื่อให้การควบคุมเงินของสถานศึกษาเป็นไปอย่างถูกต้อง มีการตรวจสอบ / สอบทานการปฏิบัติงาน</p>	

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง  
(Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา 1 เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น
  - 1.1 เรื่องการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสำหรับสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาและสถานศึกษาในสังกัด
    - 1.2 วัตถุประสงค์
      - 1.2.1 เพื่อให้โรงเรียนสามารถจัดตั้งงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ตามความจำเป็น ขาดแคลนของโรงเรียน
      - 1.2.2 เพื่อให้โรงเรียนได้รับการจัดสรรงบประมาณ รายการงบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง ตามความต้องการที่แท้จริง
      - 1.2.3 เพื่อให้ครู บุคลากรและนักเรียนได้รับครุภัณฑ์ที่จำเป็นในการบริหารจัดการและการจัด การเรียนการสอน
      - 1.2.4 เพื่อให้โรงเรียนได้รับงบประมาณค่าก่อสร้าง หรือค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน อาคารประกอบที่ชำรุดทรุดโทรม
2. งาน/กิจกรรมนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุ ตามวัตถุประสงค์ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติงาน
  - 2.1 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาแจ้งนโยบายและแนวทางการจัดตั้งงบประมาณ รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้สถานศึกษาทราบและดำเนินการจัดตั้งงบประมาณ
  - 2.2 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามอบหมายให้กลุ่มโรงเรียนเป็นผู้พิจารณากลับกรอง ความจำเป็นขาดแคลนของโรงเรียน และเรียงลำดับความเหมาะสมในการจัดตั้งงบประมาณรายการค่า ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของโรงเรียนในสังกัด และรายงาน สพป.เชียงราย เขต 1 ทราบ
  - 2.3 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้าง เพื่อทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์
  - 2.4 สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่ได้รับจัดสรร และตามรายการมาตรฐานที่สำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด
  - 2.5 หากมีความจำเป็นต้องขอตั้งงบประมาณนอกเหนือจากรายการมาตรฐานที่กำหนดต้องจัด ส่งคุณลักษณะค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ราคาากลางประกอบการเสนอขอตั้งงบประมาณ
  - 2.6 จัดทำและสรุปค่าขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบวงเงินงบประมาณ ข้อมูล งบประมาณทุกรายการและบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวัน เวลาที่กำหนด

## 3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ 2) ในขณะประเมินปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
<p>1. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาแจ้งนโยบายและแนวทางการจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างให้สถานศึกษา ดำเนินการจัดตั้งงบประมาณและกรอกข้อมูลคำขอตั้งงบประมาณรายการที่ขาดแคลนจำเป็น จัดส่งข้อมูลให้กลุ่มโรงเรียนเพื่อพิจารณาเรียงลำดับส่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ภายในกำหนดเวลา</p>	<p>1. ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาแนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร เพื่อนำไปสู่วิธีปฏิบัติ</p> <p>2. แจ้งให้โรงเรียนทราบถึงกรอบวงเงิน วิธีการขอตั้งงบประมาณ ฯ</p> <p>3. โรงเรียนวิเคราะห์ความจำเป็นขาดแคลนครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง และสรุปความต้องการในแบบรายงาน</p> <p>3. นำส่งคำของบประมาณให้กลุ่มโรงเรียนพิจารณา กลั่นกรอง เรียงลำดับความจำเป็น และเสนอ สพป.</p>
<p>2. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p>	<p>1. สพป. เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ตามคณะบุคคล ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด ประกอบด้วย</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเป็นประธาน</li> <li>- ผู้แทนผู้บริหารสถานศึกษา ตามขนาดโรงเรียน</li> <li>- ผู้มีส่วนเกี่ยวข้องและผู้อำนวยการกลุ่มนโยบาย และแผนเป็นกรรมการและเลขานุการ เพื่อทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</li> </ul>
<p>3. จัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ให้กับโรงเรียนที่มีความขาดแคลนจำเป็นตามเกณฑ์มาตรฐาน ตามประเภทและรายการตามความเหมาะสมกับประเภทขนาด และระดับการศึกษาที่เปิดสอน</p>	<p>1. ผู้รับผิดชอบสรุปค่าของบประมาณฯ จากกลุ่มโรงเรียน เพื่อเป็นข้อมูลนำเสนอที่ประชุม</p> <p>2. ประชุมคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณ เพื่อเรียงลำดับความจำเป็น ขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง</p> <p>3. คณะกรรมการฯ ตรวจสอบจาก สภาพจริงของสถานศึกษา</p> <p>4. คณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ร่วมกันตรวจ ติดตาม ความขาดแคลน เหมาะสมในการขอตั้งงบประมาณในรายการของบประมาณค่าสิ่งก่อสร้าง(ใหม่) ของโรงเรียนในสังกัด</p> <p>5. สรุปผลการพิจารณา</p>

ขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติ	กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง
4. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงิน ที่ได้รับจัดสรร และตามรายการมาตรฐานที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด	1.สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา นำผลการพิจารณา ตามข้อ 3 จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่จำกัด โดยกรอกข้อมูลในเวปไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง
5. การจัดตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างสำหรับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา	1. แจ้งเวียนให้กลุ่มงานทุกกลุ่ม พิจารณาความจำเป็นต้องการครุภัณฑ์ และค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน 2. สพป.เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ระดับ สพป.เพื่อพิจารณาความจำเป็นขาดแคลนครุภัณฑ์ และค่าปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสำนักงาน 3. จัดประชุมคณะกรรมการตามข้อ 2 สรุปผล และกรอกข้อมูลในเวปไซต์ที่ สพฐ.แจ้ง
6. จัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา และสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาฯ ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันเวลาที่กำหนด	1.ผู้รับผิดชอบระดับเขตพื้นที่การศึกษาจัดทำและสรุปคำขอตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบวงเงินงบประมาณ, ข้อมูลงบประมาณทุกรายการและบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันเวลาที่กำหนด

4. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์) ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน
1. ผู้รับผิดชอบดำเนินการศึกษาแนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ตามกรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	ผู้รับผิดชอบได้ศึกษาแนวปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ และคู่มือการปฏิบัติการ ทำให้มีความรู้ ความเข้าใจ แนวทางการจัดตั้งงบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา
2. สพป.เชียงราย เขต 1 แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณฯ ตามคณะบุคคล ที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนด	คณะกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้ง ได้ศึกษากรอบแนวทางการปฏิบัติงาน และแลกเปลี่ยนความคิดเห็น จนมีความเข้าใจที่ตรงกันและร่วมกันปฏิบัติงานตามหน้าที่เป็นอย่างดี สามารถดำเนินการตามแนวปฏิบัติและทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์

กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน
<p>3. คณะกรรมการพิจารณาจัดตั้งงบประมาณได้ เรียงลำดับความจำเป็น ขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง โดยใช้ข้อมูลค่าของงบประมาณ ที่กลุ่มโรงเรียนเรียงลำดับเป็นข้อมูลในการพิจารณา จัดตั้งงบประมาณ และคณะกรรมการพิจารณา จัดตั้งงบประมาณฯ ร่วมกันออกตรวจ ติดตาม ความจำเป็นขาดแคลน ความเหมาะสมในการขอตั้ง งบประมาณในรายการค่าสิ่งก่อสร้าง(ใหม่) ของ โรงเรียนในสังกัด พร้อมทั้งสรุปผลการพิจารณาฯ</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 มี ผลการพิจารณาคัดเลือกโรงเรียนในสังกัด ที่สมควรได้รับการจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่า ครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในปีงบประมาณ ถัดไป ตามความจำเป็นขาดแคลนอย่างแท้จริง</p>
<p>4. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา นำผลการพิจารณา ตามข้อ 3 จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน รายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ของสถานศึกษาภายในกรอบวงเงินที่จำกัด โดย กรอกข้อมูลในเวปไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง</p>	<p>ผู้รับผิดชอบ ได้นำผลการพิจารณาของ คณะกรรมการมาจัดทำคำขอตั้งงบลงทุน รายการ ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างของสถานศึกษา ภายในกรอบวงเงินที่กำหนด โดยกรอกข้อมูลในเวป ไซต์ ที่ สพฐ.แจ้ง อย่างถูกต้อง ตามกำหนดเวลา</p>
<p>5. การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ระดับ สพป.</p>	<p>คณะกรรมการฯ ที่ได้รับแต่งตั้ง ได้ศึกษารอบ แนวทางการปฏิบัติงาน และแลกเปลี่ยนความ คิดเห็น จนมีความเข้าใจที่ตรงกันและร่วมกัน ปฏิบัติงานตามหน้าที่เป็นอย่างดี สามารถดำเนินการ ตามแนวปฏิบัติและทำหน้าที่จัดตั้งงบประมาณ สำหรับเขตพื้นที่การศึกษาให้เป็นไปตามวัตถุประสงค์</p>
<p>6.ผู้รับผิดชอบระดับเขตพื้นที่จัดทำและสรุปคำขอ ตั้งงบประมาณรายการค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างของสถานศึกษาและสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา พร้อมตรวจสอบความถูกต้องของกรอบ วงเงินงบประมาณ ข้อมูลงบประมาณทุกรายการ และบันทึกข้อมูลลงแผ่น CD ส่งสำนักงาน คณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวัน เวลาที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต 1 ได้นำผลสรุปการพิจารณาของคณะกรรมการ ที่พิจารณากลับกรองความจำเป็นขาดแคลน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง นำไปจัดตั้ง งบประมาณฯ ถูกต้องและตรงตามกำหนดเวลา</p>

## 5. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่(ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม)	กำหนดแล้วเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ
<p><b>ปัญหา</b> ผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณทั้งในระดับเขตพื้นที่การศึกษา และในระดับสถานศึกษา ขาดความรู้ ความเข้าใจ และขาดทักษะในเรื่องของการคำนวณหาปริมาณงานวัสดุก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้าง และงานสถาปัตยกรรม</p> <p><b>สาเหตุ</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้รับผิดชอบฯ การวิเคราะห์ความขาดแคลน ไม่ได้จบการศึกษาจากด้านก่อสร้างโดยตรง</li> <li>2. มีรายละเอียดของข้อมูลมากส่งผลกระทบต่อดำเนินงานจัดทำที่ยุ่งยาก</li> <li>3. มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบในระดับโรงเรียนบ่อยครั้ง</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดทำคู่มือ แนวทางปฏิบัติให้โรงเรียน</li> <li>2. จัดประชุมชี้แจงการดำเนินงาน</li> <li>3. ให้คำปรึกษา แนะนำ และช่วยเหลือในการจัดทำข้อมูลของรร.ให้ทันกำหนดเวลา</li> <li>4. จัดให้มีโครงการการอบรมผู้รับผิดชอบด้านการจัดทำคำขอตั้งงบประมาณได้อบรมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับการจัดทำประมาณการ แบบปร. ๔ ปร. ๖ และหรือสนับสนุนส่งเสริมให้บุคลากรดังกล่าวได้ศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมในเรื่องของวิธีการคำนวณหาปริมาณงานวัสดุก่อสร้างของอาคาร งานโครงสร้าง และงานสถาปัตยกรรม</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.การจัดทำคำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับโรงเรียน ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>2.การจัดทำสรุปผลการเรียงลำดับ คำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับกลุ่มโรงเรียน ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>3.พิจารณาคำขอตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างระดับเขตพื้นที่ ให้แล้วเสร็จภายใน</li> <li>4. จัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในภาพรวมของ สพป. เชียงราย เขต 1 ภายในวันที่ <b>ผู้รับผิดชอบ</b> กลุ่มงานวิเคราะห์งบประมาณ กลุ่มนโยบายและแผน</li> </ol>
<p><b>ปัญหา</b> การจัดตั้งงบประมาณ งบลงทุน ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้างในระดับเขตพื้นที่การศึกษา มีรายละเอียดที่เกี่ยวข้องมาก ต้องใช้บุคลากรจำนวนมากในการร่วมกันปฏิบัติงาน ทำให้เกิดความล่าช้า</p> <p><b>สาเหตุ</b> กลุ่มนโยบายและแผน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ มีข้อจำกัดในด้านบุคลากรในระดับปฏิบัติ จึงมีผลกระทบต่อการปฏิบัติงานเป็นอย่างมาก ผู้รับผิดชอบจำเป็นต้องอุทิศเวลาเพื่อให้งานประสบความสำเร็จทันตามกำหนดเวลา และมีประสิทธิภาพ เกิดผลสัมฤทธิ์สูงสุด</p>	<p>ใช้ระบบการสื่อสารผ่านอินเทอร์เน็ต เช่น การส่งข้อมูลผ่านอีเมล(E-mail) แอปพลิเคชันไลน์ (Line) และกูเกิลไดรฟ์ (Google drive) มาช่วยในการจำแนกข้อมูล และรับส่งข้อมูลเพื่อความเร็ว ลดภาระของผู้รับผิดชอบ</p>	<p>ดำเนินการภายในกำหนดสั่งการ ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ตั้งแต่กระบวนการสั่งการตามหนังสือราชการ การรับ-ส่งข้อมูลผ่านระบบ และการตอบข้อซักถามในกระบวนการจัดตั้งงบประมาณฯ <b>ผู้รับผิดชอบ</b> กลุ่มงานวิเคราะห์งบประมาณ กลุ่มนโยบายและแผน, เจ้าหน้าที่ ICT ของกลุ่มนโยบายและแผน,ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน</p>

**ภาคผนวก ก.**



ที่ ศธ ๐๔๐๔๓/ ๖๒๔๓

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
เชียงราย เขต ๑ อ.เมือง จ.เชียงราย ๕๗๐๐๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปอ.๑

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน แล้วรายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบูรณ์ ธรรมลังกา)

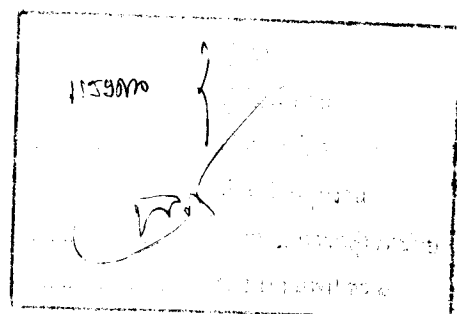
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐-๕๓๗๑-๑๔๑๐ ต่อ ๑๑๗

โทรสาร ๐-๕๓๗๑-๓๖๖๘







151

ที่ ศธ ๐๔๐๔๓/ ๖๒๔๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
เชียงราย เขต ๑ อ.เมือง จ.เชียงราย ๕๗๐๐๐

๑๒ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบ ปอ. ๑

จำนวน ๑ ชุด

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน แล้วรายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงได้จัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) มาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ

(นายสมบุรณ์ ธรรมลังกา)

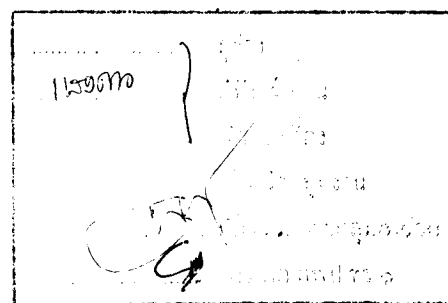
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

กลุ่มอำนาจการ

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐-๕๓๗๑-๑๔๑๐ ต่อ ๑๑๗

โทรสาร ๐-๕๓๗๑-๓๖๖๘





บันทึกข้อความ

152

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่ วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการควบคุมภายในของหน่วยงาน แล้วรายงานต่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

เห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. รายงานสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
๒. รายงานผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือนำส่งดังกล่าว

(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

จก.จก.จก.

นายสมคิด อุดปิน  
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

- อุด  
- อุด  
๐๕/

18 ๐๓ ๖๐

(นายสมบุญ ธรรมลังกา)

(นายสมคิด อุดปิน)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนาจการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
 ที่ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐  
 เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

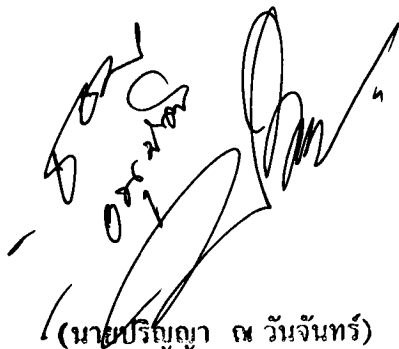
เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

### จึงเห็นควรดำเนินการดังนี้

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ แจ้งประชุมคณะทำงานฯ ในวันที่ ๑๔ ตุลาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงชมพู
๒. แจ้งกลุ่ม/หน่วยตรวจสอบภายใน ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) เพื่อรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ต่อไป

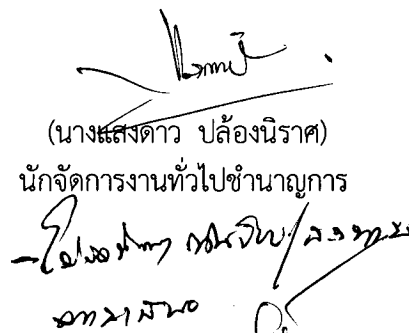
### จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือ

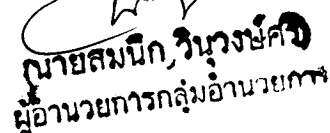
๑. เรียนเชิญ ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑ เป็นประธานการประชุม
๒. คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานฯ จำนวน ๑ ฉบับ
๓. แจ้ง กลุ่ม/หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๑ ฉบับ
๔. ขออนุมัติเบิกเงินเป็นค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม จำนวน ๑๕ คน ๆ ละ ๓๐ บาท เป็นเงิน ๔๕๐ บาท

  
 (นายปริญญา วนจันทร์)  
 รองผู้อำนวยการฯ วิทยาลัยการเกษตร

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
 (นายสมคิด อุดปิน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

  
 (นางแสงดาว ปล้องนิราศ)  
 นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
 ๓๓๓๓๓๓๓๓

  
 นายสมนึก วัฒนวงศ์  
 ผู้อำนวยการกลุ่มอำนาจการ



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
ที่ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐  
เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่มและผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จึงขอเชิญคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามคำสั่ง ๕๗๒๒/๒๕๖๐ ลงวันที่ ...๗... ตุลาคม ๒๕๖๐ เข้าร่วมประชุมในวันพุธที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงชมพู เพื่อจะได้จัดทำรายงานผลการติดตามฯ โดยให้เตรียมข้อมูลแบบติดตาม ปย.๒ ของปี ๒๕๕๙ (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายปริญญา วัฒนจินทร์)

รองผู้อำนวยการฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๕

1157010	ผู้รับทราบ
	ผู้รับทราบ
	ผู้รับทราบ
	ผู้รับทราบ
	ผู้รับทราบ



ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/ว๕๓๒๑

๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

สพป.เชียงราย เขต 1	
เลขรับ	11821 155
วันที่	31 ก.ค. 2560
เวลา	10.30
<input checked="" type="checkbox"/> อำนวยการ	<input type="checkbox"/> นิเทศ
<input type="checkbox"/> บริหารงานทั่วไป	<input type="checkbox"/> ศสน.
<input type="checkbox"/> ศึกษานิเทศก์	<input type="checkbox"/> สช.
<input type="checkbox"/> ส่งเสริมการจัดการศึกษา	<input type="checkbox"/> ภาวะ

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาทุกเขตพื้นที่การศึกษา

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ ใกล้สิ้นสุดปีงบประมาณแล้วขอให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานและสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ ตามรายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง ขอให้สำนักงานเขตพื้นที่ศึกษากำชับสถานศึกษาในสังกัดดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทันตามกำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายการณ สกฤตประดิษฐ์)  
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักอำนวยการ

โทร ๐ ๒๒๘๘ ๕๕๓๘

โทรสาร ๐ ๒๖๒๘ ๕๑๓๒

แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

รอบ ๑๒ เดือน (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา (สพป.) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา (สพม.) และสถานศึกษา ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ดังนี้

ส่วนงานย่อย (กลุ่ม/งาน)

๑. นำแบบ ปย. ๒ (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปย. ๒
๒. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕ องค์ประกอบ) ในระดับส่วนงานย่อยแล้วสรุปลงในแบบ ปย. ๑
๓. นำกิจกรรม/งานในระดับส่วนงานย่อยมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (แบบ CSA)
๔. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑-๓ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๑ และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๒ และข้อ ๓ มาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จแล้วสรุปลงในแบบ ปย. ๒
๕. จัดส่งแบบ ปย. ๑ และแบบ ปย. ๒ ให้ผู้รับผิดชอบระดับหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ (สพป./สพม./สถานศึกษา)

๑. แต่งตั้งคณะทำงาน/กรรมการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. นำแบบ ปอ.๓ (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปอ. ๓
๓. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕ องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยรับตรวจแล้วสรุปลงในแบบ ปอ. ๒
๔. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๒ และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๓ และแบบ ปย.๒ ของกลุ่ม/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยรับตรวจ โดยให้คณะทำงาน/กรรมการร่วมกันพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยรับตรวจ แล้วสรุปลงในแบบ ปอ.๓
๕. นำกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปอ.๓ มาสรุปเป็นความเสี่ยงลงในแบบ ปอ. ๑
๖. ส่งร่างรายงานแบบ ปอ. ๑ แบบ ปอ. ๒ แบบ ปอ. ๓ และแบบติดตาม ปอ. ๓ ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในของ สพป. และ สพม. สอบทานร่างรายงานดังกล่าวแล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปส.
๗. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงานดังกล่าวเสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม
๘. สพป. /สพม. จัดส่งแบบ ปอ. ๑ ให้เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐

\*\*\* ส่วนสถานศึกษาให้จัดส่งแบบ ปอ.๑ ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐



ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/ว๕๓๒๑

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ กทม. ๑๐๓๐๐

สพป.เชียงราย เขต 1	
เลขรับ	12340
วันที่	4 ส.ค. 2560
เวลา	14.30 น. 157
<input checked="" type="checkbox"/> สำนักงาน	<input type="checkbox"/> นิเทศ
<input type="checkbox"/> บริหารงานบุคคล	<input type="checkbox"/> ตสม.
<input type="checkbox"/> ส่งเสริมการจัดการศึกษา	<input type="checkbox"/> สช.
<input type="checkbox"/> การเงิน	<input type="checkbox"/> การเงิน

๓๑ กรกฎาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาทุกเขตพื้นที่การศึกษา

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแลอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวัน นับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ ใกล้สิ้นสุดปีงบประมาณแล้วขอให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ. ๑) ให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานและสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐ ตามรายละเอียดสิ่งที่ส่งมาด้วย

อนึ่ง ขอให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษากำกับสถานศึกษาในสังกัดดำเนินการจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทันตามกำหนดเวลาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไปด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายการุณ สกุลประดิษฐ์)  
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักอำนวยการ

โทร ๐ ๒๒๘๘ ๕๕๗๘

โทรสาร ๐ ๒๖๒๘ ๕๑๓๒

แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

รอบ ๑๒ เดือน (ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา (สพป.) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา (สพม.) และสถานศึกษา ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ดังนี้

ส่วนงานย่อย (กลุ่ม/งาน)

๑. นำแบบ ปย. ๒ (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปย. ๒
๒. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕ องค์ประกอบ) ในระดับส่วนงานย่อยแล้วสรุปลงในแบบ ปย. ๑
๓. นำกิจกรรม/งานในระดับส่วนงานย่อยมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (แบบ CSA)
๔. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑-๓ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๑ และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๒ และข้อ ๓ มาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จแล้วสรุปลงในแบบ ปย. ๒
๕. จัดส่งแบบ ปย. ๑ และแบบ ปย. ๒ ให้ผู้รับผิดชอบระดับหน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ (สพป./สพม./สถานศึกษา)

๑. แต่งตั้งคณะทำงาน/กรรมการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. นำแบบ ปอ.๓ (ปีงบประมาณ ๒๕๕๙) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปอ. ๓
๓. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕ องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยรับตรวจแล้วสรุปลงในแบบ ปอ. ๒
๔. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑ - ๓ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๒ และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๓ และแบบ ปย.๒ ของกลุ่ม/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยรับตรวจ โดยให้คณะทำงาน/กรรมการร่วมกันพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยรับตรวจ แล้วสรุปลงในแบบ ปอ.๓
๕. นำกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปอ.๓ มาสรุปเป็นความเสี่ยงลงในแบบ ปอ. ๑
๖. ส่งร่างรายงานแบบ ปอ. ๑ แบบ ปอ. ๒ แบบ ปอ. ๓ และแบบติดตาม ปอ. ๓ ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในของ สพป. และ สพม. สอบทานร่างรายงานดังกล่าวแล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปส.
๗. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงานดังกล่าวเสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม
๘. สพป./สพม. จัดส่งแบบ ปอ. ๑ ให้เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินหรือผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐

\*\*\* ส่วนสถานศึกษาให้จัดส่งแบบ ปอ.๑ ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๐





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
ที่ วันที่ ๒๗ กันยายน ๒๕๖๐  
เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบภาคราชการ อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล **จึงควรแจ้งโรงเรียนในสังกัด** ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ และสำนักงานคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบหากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือส่งโรงเรียน ๑ ฉบับ

(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)

ผู้จัดการงานทั่วไปชำนาญการ

นายสมนึก วิวงศ์ศรี  
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ



ที่ ศธ ๐๔๐๔๓/ 5234

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
เชียงราย เขต ๑ อ.เมือง จ.เชียงราย ๕๗๐๐๐

3 ตุลาคม ๒๕๖๐

เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนในสังกัดทุกโรง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย
๑. แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐
  ๒. ตัวอย่างแบบ ปอ.๑
  ๓. การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA)

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

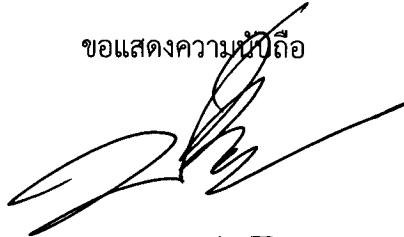
ในการนี้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ขอให้ทุกโรงเรียนติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) และดำเนินการดังนี้

๑. รายงาน แบบ ปอ.๑ หนังสือรับรองประเมินผลการควบคุมภายใน ส่งดังนี้
  - ๑.๑ เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
แล้วนำส่ง ณ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๐  
จำนวน ๑ ฉบับ
  - ๑.๒ เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย ศาลากลางจังหวัดเชียงราย  
ชั้น ๑ ตำบลริมกก อำเภอเมือง จังหวัดเชียงราย ๕๗๐๐๐ โดยให้โรงเรียนนำส่งโดยตรง ภายในวันที่ ๑๕  
พฤศจิกายน ๒๕๖๐ จำนวน ๑ ฉบับ หากนำส่งแล้วขอให้รายงานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
เชียงราย เขต ๑ ทราบด้วย
๒. ในการจัดทำแบบ ปย.๒ รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สามารถนำผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๑) และการวิเคราะห์ตามแบบ  
ประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA) หรือแผนบริหารความเสี่ยงมาจัดทำ  
ในการลงรายละเอียดในแบบ ปย.๒ (ให้เก็บไว้ที่โรงเรียนเป็นหลักฐานในการตรวจสอบ)

/จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ



(นายปริญญา วัฒนจันทร์)

รองผู้อำนวยการฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๕

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐-๕๓๗๑-๑๔๑๐ ต่อ ๑๑๗

โทรสาร ๐-๕๓๗๑-๓๖๖๘

.....	ผู้รับ
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้
.....	ผู้รับใช้

Handwritten signature and initials are present over the stamp.

**บันทึกข้อความ**

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป  
ที่ วันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๐  
เรื่อง การจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

เรียน ผู้อำนวยการกลุ่มทุกกลุ่มและผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในรอบ ๑๒ เดือน (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐) แล้วจัดส่งหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) ให้สำนักงานตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย และเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน จึงขอเชิญคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ในระดับหน่วยรับตรวจ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ ตามคำสั่ง ๕๗๒ / ๒๕๖๐ ลงวันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๐ เข้าร่วมประชุมในวันพุธที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงชมพู เพื่อจะได้จัดทำรายงานผลการติดตามฯ โดยให้เตรียมข้อมูลแบบติดตาม ปย.๒ ของปี ๒๕๕๙ (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายปริญญา วนจันทร์)

รองผู้อำนวยการฯ รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๓



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ที่ ๔๗๒ / ๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินและผู้กำกับดูแล อย่างน้อยปี ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- |   |   |                            |
|---|---|----------------------------|
| ๑. นายปริญญา ฌ วันจันทร์  | รักษาราชการแทนผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา<br>ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | ประธาน                     |
| ๒. นายสมคิด อุดปิน  | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑                | รองประธาน                  |
| ๓. รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | ทุกท่าน   | กรรมการ                    |
| ๔. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย   | ทุกท่าน   | กรรมการ                    |
| ๕. นายสมนึก วินวงษ์ศรี  | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ  | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๖. นางแสงดาว ปลั่งนิราศ   | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. วางแผนและดำเนินการตามแผน นโยบาย กลยุทธ์การควบคุมภายในตามที่กำหนด
๒. กำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานตามกระบวนการการควบคุมภายใน
๓. ให้ความเห็นชอบ และเสนอแนะเกี่ยวกับแผนและรายงานผลการควบคุมภายใน
๔. สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานคณะกรรมการควบคุมภายใน

๒. คณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ

- |                           |  |            |
|---------------------------|--|------------|
| ๑. นายสมคิด อุดปิน        | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | ประธาน     |
| ๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี    | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ   | รองประธาน  |
| ๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย | ทุกท่านหรือผู้แทน  | คณะกรรมการ |
| ๔. นายสมพร ไช้ทา          | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ                                       | คณะกรรมการ |
| ๕. นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ   | นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ                                     | คณะกรรมการ |

/๖. นางประภากร.....

๖. นางประภากร เป็นแผ่น เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน
๗. นางบุญเรศ อุ่นตุ้ย เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน
๘. นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ระบุอุปสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)

๒. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ แบบ ปอ.๓ และแบบติดตาม ปอ. ๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส. ต่อไป เมื่อตรวจทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำเสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ต่อไป

๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ และรอบ ๑๒ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

๔. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ

๔.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

๔.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๓. คณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

๒.๑ คณะทำงานกลุ่มผู้อำนวยการ

๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มผู้อำนวยการ	ประธาน
๓.๑.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะทำงาน
๓.๑.๓ นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงานและเลขานุการ

๓.๒ คณะทำงานกลุ่มนโยบายและแผน

๓.๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน	ประธาน
๓.๒.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะทำงาน
๓.๒.๓ นางสาวลักษณ์ ดีอินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะทำงานและเลขานุการ

๓.๓ คณะทำงานกลุ่มบริหารงานบุคคล

๓.๓.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล	ประธาน
๓.๓.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะทำงาน
๓.๓.๓ ว่าที่ ร.ต.พิมลชัย จารุสาร นิติกรชำนาญการ	คณะทำงานและเลขานุการ

๓.๔ คณะทำงานกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

๓.๔.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา	ประธาน
๓.๔.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะทำงาน
๓.๔.๓ นางเพ็ญศรี เตชนันท์ ศึกษานิเทศก์ชำนาญการพิเศษ	คณะทำงานและเลขานุการ

๓.๕ คณะทำงานกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

- ๓.๕.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา ประธาน
- ๓.๕.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน คณะกรรมการ
- ๓.๕.๓ นางจิรวัฒน์ ศรีจันทร์ นักวิชาการศึกษำชำนาญการ คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๖ คณะทำงานกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน

- ๓.๖.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน ประธาน
- ๓.๖.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน คณะกรรมการ
- ๓.๖.๓ นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ นักวิชาการศึกษำชำนาญการ คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๗ คณะทำงานกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

- ๓.๗.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์ ประธาน
- ๓.๗.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน คณะกรรมการ
- ๓.๗.๓ นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น นักวิชาการเงินและบัญชี คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๘ คณะทำงานหน่วยสอบภายใน

- ๓.๘.๑ ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ประธาน
- ๓.๘.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน คณะกรรมการ
- ๓.๘.๓ นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ คณะกรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ระบุอุปสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบประเมินวิเคราะห์ตนเอง (CSA) แบบ ปย.๑ และแบบติดตาม ปย.๒ ของปี ๒๕๕๘ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)
๒. จัดทำแผนงานป้องกัน หรือจัดการการควบคุมภายในจากข้อ ๑ ลงรายละเอียดในแบบ ปย.๒ ปี ๒๕๕๙ พร้อมแบบ ปย.๑ **แล้วรวบรวมส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยรับตรวจภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๐**
๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปย.๒ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)

๔. คณะทำงานฝ่ายสอบทาน (แบบ ปส.)

- ๔.๑ นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ประธาน
- ๔.๒ นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการพิเศษ คณะกรรมการ
- ๔.๓ นางสมตี นาคฤทธิ์ ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน คณะกรรมการและเลขานุการ

/มีหน้าที่.....







ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อทราบ

๓.๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ อย่างน้อยปี ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุด ปีงบประมาณ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ และได้ เชิญคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

- ๑. นายสมคิด อุดปิ่น รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ประธาน
- ๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ รองประธาน
- ๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย ทุกท่านหรือผู้แทน คณะทำงาน
- ๔. นายสมพร ไช้ทา นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
- ๕. นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ คณะทำงาน
- ๖. นางประภากร เป็นแผ่น เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน คณะทำงาน
- ๗. นางบุญยเรศ อุ่นด้อย เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ คณะทำงาน
- ๘. นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่

- ๑. ระบุอุปสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่ สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
- ๒. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ. ๑ และ แบบ ปอ.๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส. ต่อไป
- ๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และรอบ ๑๒ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
- ๔. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ
  - ๔.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย
  - ๔.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

**๓.๒ กรอบงาน**

แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเครื่องมือในการประเมินและเพื่อให้มีความรู้และสามารถจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยรับตรวจ

- สพฐ.
- สพป.เชียงราย เขต ๑

ระดับส่วนงานย่อย

- กลุ่ม/หน่วย

**แบบฟอร์มของหน่วยรับตรวจ**

แบบ ปอ.๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)

แบบ ปส. (รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)

แบบ ปอ.๒ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

แบบ ปอ.๓ (รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

แบบติดตาม ปอ.๓ (รายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

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

**แบบฟอร์มระดับหน่วยงานย่อย**

แบบ ปย.๑ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)

แบบ ปย.๒ (รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

แบบติดตาม ปย.๒ (รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายใน)

แบบวิเคราะห์ตามแบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA : Control Self Assessment)

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

**๓.๓ คณะทำงานฝ่ายสอบทาน (แบบ ปส.)**

๓.๓.๑ นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ประธาน

๓.๓.๒ นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ คณะทำงาน

๓.๓.๓ นางสมดี นาคทฤทัย ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่ ๑. ให้ตรวจทานร่างรายงานแบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ แบบ ปอ.๓ และ แบบติดตาม ปอ.๓

๒. สรุปผลการตรวจทานลงในแบบ ปส. ก่อนนำเสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา  
ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ลงนาม

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

**๓.๔ ซักซ้อมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน**

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

ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

**รายงานรอบ ๑๒ เดือน**

**๔.๑ ระดับหน่วยงานย่อย (กลุ่ม/หน่วย)**

- แบบติดตาม ปย.๒ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน(๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
- แบบ ปย.๑ (วิเคราะห์ ๕ องค์ประกอบ) เพื่อหลอมรวมเป็น แบบ ปอ.๒
- แบบ ปย.๒ (เพื่อหลอมรวมเป็น แบบ ปอ.๓)
- การวิเคราะห์ตนเองตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA) ส่งมอบงานวันที่ .....เดือน.....พ.ศ. ๒๕๖๐

.....

.....

.....

.....

**๔.๒ ระดับองค์กร (สพป.)**

- แบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือนและ รอบ ๑๒ เดือน (หลอมรวมจากแบบติดตาม ปย.๒ แบบ ปอ.๓)
- แบบ ปอ.๒ (หลอมรวมจาก แบบ ปย.๑)
- แบบ ปอ.๑ (หลอมรวมจาก แบบ ปย.๓ ที่มีนัยสำคัญ)
- แบบ ปส. (ดำเนินการตรวจทานโดยหน่วยตรวจสอบภายใน)
- ส่ง แบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ และแบบติดตาม ปอ.๓ ให้คณะกรรมการตรวจทาน

**๔.๓ ส่ง สดง. และ สพฐ. (เฉพาะ ปอ.๑)**

ดำเนินการแล้วเสร็จพร้อมรายงานภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

.....

.....

.....

.....

ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ

.....

.....

.....

.....

เลิกประชุมเวลา.....น.



องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....
<b>๕. การติดตามประเมินผล</b> ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....	..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... ..... .....

ผลการประเมินโดยรวม

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

ชื่อผู้รายงาน

(.....)

ผู้อำนวยการกลุ่ม.....

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

ชื่อส่วนงานย่อย..(กลุ่ม/หน่วย).....  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ .....๓๐..... เดือน.. กันยายน..... พ.ศ. ....๒๕๖๐.....

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ ด้านของงานที่ประเมิน และวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	หมายเหตุ
ชื่อ(แผนงาน/โครงการ/ กิจกรรม/กระบวนการ) ..... ..... <u>วัตถุประสงค์</u> ๑..... ๒..... ๓..... (จากแบบ CSA ข้อ ๑)	(จากแบบ CSA ข้อ ๓ กิจกรรมที่ปฏิบัติจริง)	(จากแบบประเมิน CSA ข้อ ๔.๑)	(จากแบบประเมิน CSA ข้อ ๔.๒)	(จากแบบประเมิน CSA ข้อ ๕ การ แก้ไขการปรับปรุง การควบคุม)	๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ชื่อ-สกุล..... ตำแหน่ง..... ผู้รับผิดชอบ	งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐ พบว่ามีความอ่อนแอและ ได้จัดทำแผนการ ปรับปรุงตามแบบ ปย.๒ ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป(งวดสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)









รายงานการประชุมคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐

ครั้งที่ ๑ / ๒๕๖๐

วันอังคารที่ ๑๘ ตุลาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น.  
ณ ห้องประชุมพวงชมพู สพป.เชียงราย เขต ๑

177

ผู้มาประชุม

๑. นายสมคิด อุดปิน
๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี
๓. นางเพ็ญศรี เตชนันท์
๔. นางสมดี นาคหุทัย
๕. นางพวงผกา สุขัมศรี
๗. นางมาลินี นันตรัตน์
๘. นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น
๑๑. นายสมพร ไข่ทา
๑๒. นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ
๑๓. นางประภากร เป็นแผ่น
๑๔. นางบุญยเรศ อุ่นด้อย
๑๕. นางแสงดาว ปล้องนิราศ

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑  
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนาจการ  
แทนผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา  
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน  
ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล  
แทนนักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ  
แทนผู้อำนวยการกลุ่มบริหารการเงินและสินทรัพย์  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ  
เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

ประธาน  
รองประธาน  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการ  
คณะกรรมการและเลขานุการ

ผู้ไม่มาประชุม

-ไม่มี-

เริ่มประชุมเวลา

๑๓.๓๐ น.

นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ เป็นประธานการประชุม และได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ**

๑. ขอขอบคุณบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาที่ทุกคนที่เข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ตามชุดพิธีการที่ได้จัดตั้งขึ้น ซึ่งช่วงนี้มีกิจกรรมหลายกิจกรรมที่สำคัญ ที่ต้องให้ความร่วมมือกับทางจังหวัดเชียงราย

๒. เรื่องกำหนดสอบตำแหน่งต่าง ๆ ใน สพฐ. ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ สำหรับตำแหน่งบุคลากรทางการศึกษา ๓๘ ค.(๒) จะสอบในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ - เดือนมีนาคม ๒๕๖๑ และคำสั่งแต่งตั้งผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา นำจะออกประมาณวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

**ระเบียบวาระที่ ๒**

**เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว**

-ไม่มี-

๓.๑ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ อย่างน้อยปี ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา เชียงราย เขต ๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๐ และได้เชิญคณะทำงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยรับตรวจ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

- |                           |  |                      |
|---------------------------|--|----------------------|
| ๑. นายสมคิด อุดปิน        | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | ประธาน               |
| ๒. นายสมนึก วิญวงษ์ศรี    | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ   | รองประธาน            |
| ๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย | ทุกท่านหรือผู้แทน  | คณะทำงาน             |
| ๔. นายสมพร ไช้ทา          | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ                                       | คณะทำงาน             |
| ๕. นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ   | นักวิชาการศึกษาชำนาญการพิเศษ                                     | คณะทำงาน             |
| ๖. นางประภากร เป็นแผ่น    | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน  | คณะทำงาน             |
| ๗. นางบุญเรศ อุ่นด้อย     | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ  | คณะทำงาน             |
| ๘. นางแสงดาว ปล้องนิราศ   | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ                                       | คณะทำงานและเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. ระบอบุสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
๒. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ.๑ และ แบบ ปอ.๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส. ต่อไป
๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และรอบ ๑๒ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
๔. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ
  - ๔.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย
  - ๔.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

**๓.๒ กรอบงาน**

แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๖๐ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเครื่องมือในการประเมินและเพื่อให้มีความรู้และสามารถจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยรับตรวจ

-สพฐ.

-สพป.เชียงราย เขต ๑

ระดับส่วนงานย่อย

-กลุ่ม/หน่วย

**แบบฟอร์มของหน่วยรับตรวจ**

- แบบ ปอ.๑ (หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน)
- แบบ ปส. (รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน)
- แบบ ปอ.๒ (รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)
- แบบ ปอ.๓ (รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)
- แบบติดตาม ปอ.๓ (รายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

**แบบฟอร์มระดับหน่วยงานย่อย**

- แบบ ปย.๑ (รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน)
- แบบ ปย.๒ (รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน)
- แบบติดตาม ปย.๒ (รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายใน)
- แบบวิเคราะห์ตามแบบประเมินผลการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA : Control Self Assessment))

**๓.๓ คณะทำงานฝ่ายสอบทาน (แบบ ปส.)**

- ๓.๓.๑ นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑      ประธาน
- ๓.๓.๒ นางชลาลักษณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ      คณะทำงาน
- ๓.๓.๓ นางสมดี นาคฤทธิ์ ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน      คณะทำงานและเลขานุการ

มีหน้าที่ ๑. ให้ตรวจทานร่างรายงานแบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ แบบ ปอ.๓ และ แบบติดตาม ปอ.๓

๒. สรุปผลการตรวจทานลงในแบบ ปส. ก่อนนำเสนอ ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ลงนาม

**๓.๔ ซักซ้อมเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจการจัดทำรายงานการควบคุมภายใน**

**มติที่ประชุม**      ทราบ เห็นชอบ

**ระเบียบวาระที่ ๔**      เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา

**รายงานรอบ ๑๒ เดือน**

**๔.๑ ระดับหน่วยงานย่อย (กลุ่ม/หน่วย)**

- แบบติดตาม ปย.๒ รอบ ๖ เดือน และรอบ ๑๒ เดือน(๓๑ มีนาคม ๒๕๖๑ และ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑)
- แบบ ปย.๑ (วิเคราะห์ ๕ องค์ประกอบ) เพื่อหลอมรวมเป็น แบบ ปอ.๒
- แบบ ปย.๒ (เพื่อหลอมรวมเป็น แบบ ปอ.๓)
- การวิเคราะห์ตนเองตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA)

**มติที่ประชุม**      ส่วนงานย่อย กลุ่ม/หน่วย ส่งมอบงานภายในวันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๐ (เอกสารพร้อมไฟล์)

๔.๒ ระดับองค์กร (สพป.)

- แบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือนและ รอบ ๑๒ เดือน  
(หลอมรวมจากแบบติดตาม ปย.๒ แบบ ปอ.๓)
- แบบ ปอ.๒ (หลอมรวมจาก แบบ ปย.๑)
- แบบ ปอ.๑ (หลอมรวมจาก แบบ ปย.๓ ที่มีนัยสำคัญ)
- แบบ ปส. (ดำเนินการตรวจทานโดยหน่วยตรวจสอบภายใน)
- ส่ง แบบ ปอ.๑ แบบ ปอ.๒ และแบบติดตาม ปอ.๓ ให้คณะกรรมการ  
ตรวจทาน

๔.๓ ส่ง สดง. และ สพฐ. (เฉพาะ ปอ.๑)

ดำเนินการแล้วเสร็จพร้อมรายงานภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๐

มติที่ประชุม

เห็นชอบในหลักการ หากหน่วยงานย่อยส่งแบบ ปย.๑ และ แบบ ปย.๒ ให้หน่วยรับตรวจเรียบร้อย แล้ว มอบให้เลขานุการคณะทำงานเป็นผู้หลอมรวมในแบบ ปอ.๓, แบบ ปอ.๒ และ แบบ ปอ.๑ เพื่อ ส่งให้ตรวจสอบภายในสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป

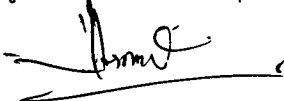
ระเบียบวาระที่ ๕

เรื่องอื่น ๆ

๑. เรื่องพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร ที่จะมีขึ้นในวันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๐ เป็นพระราชพิธีที่มีความสำคัญอย่างยิ่งของประเทศ มีบุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ สมัครจิตอาสาในชุดพิธีการต่าง ๆ ขอให้ทุกคนปฏิบัติหน้าที่อย่างเต็มกำลังความสามารถที่ได้รับมอบหมาย

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

ผู้จดยางานการประชุม



(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
คณะทำงานและเลขานุการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นายสมนึก วินวงศ์ศรี)  
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ  
รองประธานคณะทำงาน



ที่ ศธ ๐๔๐๔๓/ 1989

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา  
เชียงราย เขต ๑ อ.เมือง จ.เชียงราย ๕๗๐๐๐

10 เมษายน ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อ้างถึง หนังสือสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/๑๓๕๐ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)  
ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ จำนวน ๑ ชุดตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน แจ้งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา  
ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ดำเนินการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
(แบบติดตาม ปอ.๓) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ ความแจ้งแล้วนั้นในการนี้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว  
แล้ว ดังรายละเอียดที่ส่งมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

  
(นายพนรัตน์ อุ่ทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

โทร. ๐-๕๓๗๑-๑๔๑๐ ต่อ ๑๑๗

โทรสาร ๐-๕๓๗๑-๓๖๖๘



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่ วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๐

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑

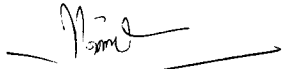
อนุสนธิ คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ที่ ๕๘๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปย.๒) ในระดับส่วนงานย่อย เพื่อสรุปผลการดำเนินงานในการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ในระดับหน่วยรับตรวจ นั้น

บัดนี้ คณะทำงานฯ ได้ดำเนินการจัดทำ รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงเห็นสมควรส่งรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ต่อไป

**จึงเรียนมาเพื่อ**

โปรดพิจารณาหากเห็นชอบโปรดลงนามใน

๑. แบบติดตาม ปอ.๓
๒. หนังสือคำสั่ง สพฐ.

  
(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
นายพรรัตน์ อู่ทอง  
กรมการ





## บันทึกข้อความ

183

ส่วนราชการ

กลุ่มอำนวยการ

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่

วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง เชิญประชุมคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑

ตามที่ สพป.เชียงราย เขต ๑ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และได้จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) ของส่วนงานย่อย และสรุปลงในแบบรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ของหน่วยรับตรวจ เมื่องวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ แล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงขอเรียนเชิญคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ตามคำสั่งที่ ๕๘๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ เข้าร่วมประชุมในวันที่พุธที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. เพื่อจะได้รวบรวมส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานต่อไป

### จึงเรียนมาเพื่อ

๑. เรียนเชิญ ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑ เป็นประธานในการประชุม
๒. โปรดลงนามในหนังสือเชิญประชุม จำนวน ๑ ชุด
๓. ขออนุมัติงบประมาณเป็นค่าอาหารว่างให้กับคณะทำงานฯ จำนวน ๑๒ คน ๆ ละ ๓๐ บาท รวมเป็นเงิน ๓๖๐ บาท

(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

๑๒๐๒ ๑๒๑๗ ๐๒๒๖๖ / ๑๖๓๖๖

นางแสงดาว

นางแสงดาว ปล้องนิราศ  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ

(นายสมคิด อุดปิน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑



ที่ ศธ ๐๔๐๐๑/๑๓๕๐

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน  
กระทรวงศึกษาธิการ

๑ มีนาคม ๒๕๖๐

สพป.เชียงใหม่ เขต 1	
เลขรับ.....	03540
วันที่.....	7 มี.ค. 2560
เวลา.....	10.00 น. 1.84
<input checked="" type="checkbox"/> อำนาจการ	<input type="checkbox"/> นิเทศ
<input type="checkbox"/> การบริหาร	<input type="checkbox"/> ตสน.
<input type="checkbox"/> การบริหารบุคคล	<input type="checkbox"/> สข.
<input type="checkbox"/> ส่งเสริมการจัดการศึกษา	<input type="checkbox"/> การเงิน

เรื่อง รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาทุกเขตพื้นที่การศึกษา

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐจัดทำรายงานการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบภาคราชการอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ นั้น

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานขอให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาทุกเขตดำเนินการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในดังกล่าวและจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ณ วันที่ ๓๑ มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๐ แล้วจัดส่งรายงานให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ภายในวันที่ ๓๐ เมษายน ๒๕๖๐

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย

ขอแสดงความนับถือ

(นายอำนาจ วิชยานุวัติ)

ผู้อำนวยการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ปฏิบัติราชการแทน  
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักอำนาจการ

โทร ๐ ๒๒๘๘ ๕๕๗๘

โทรสาร ๐ ๒๖๒๘ ๕๑๓๒

Uw, 22 - 10.00-11. 30 3 ณ. 60



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่ วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน รอง ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑ และผู้อำนวยการกลุ่มทุกท่าน

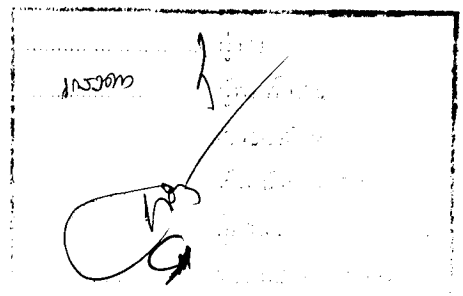
ตามที่ สพป.เชียงราย เขต ๑ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และได้จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) ของส่วนงานย่อย และสรุปลงในแบบรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ของหน่วยรับตรวจ เมื่องวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ แล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงขอเรียนเชิญคณะทำงานรายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ตามคำสั่งที่ ๕๘๖ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ จึงขอเชิญคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุมพวงทอง พร้อมนำแบบ ปย.๒ และแบบติดตาม ปย.๒ ของกลุ่ม/หน่วย ไปด้วย เพื่อจะได้จัดทำรายงานผลการติดตามฯ แล้วรวบรวมผลการดำเนินงานส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายนพรัตน์ อุทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑





## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มอำนวยการ กลุ่มงานบริหารทั่วไป

ที่

วันที่ ๑๓ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ขอเชิญประชุมคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓)

เรียน รอง ผอ.สพป.เชียงราย เขต ๑ และผู้อำนวยการกลุ่มทุกท่าน

ตามที่ สพป.เชียงราย เขต ๑ ดำเนินการจัดวางระบบควบคุมภายใน และได้จัดทำแบบรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) ของส่วนงานย่อย และสรุปลงในแบบรายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) ของหน่วยรับตรวจ เมื่องวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๙ แล้วนั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงขอเรียนเชิญคณะทำงานรายงานผลการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ตามคำสั่งที่ ๕๘๖ /๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙ จึงขอเชิญคณะทำงานฯ เข้าร่วมประชุมในวันที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๐.๐๐ น. ณ ห้องประชุมพวงทอง พร้อมนำแบบ ปย.๒ และแบบติดตาม ปย.๒ ของกลุ่ม/หน่วย ไปด้วย เพื่อจะได้จัดทำรายงานผลการติดตามฯ แล้วรวบรวมผลการดำเนินงานส่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและเข้าร่วมประชุมโดยพร้อมเพรียงกัน

(นายณพัรัตน์ อุทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

ที่ 586 / ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙

ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ อย่างน้อยปี ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบ วันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ ประกอบกับเป็นคำรับรองฯ ตัวชี้วัดที่ ๔๓ ระดับความสำเร็จของการพัฒนาระบบการควบคุมภายใน รอบ ๑๒ เดือน ผ่านระบบรายงานผลตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการ (ARS : Action plan Report System) นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินงานบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการและคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๕๙ ประกอบด้วยบุคคล ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- |   |  |                            |
|---|--|----------------------------|
| ๑. นายพนรัตน์ อู่ทอง  | ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑    | ประธาน                     |
| ๒. นายสมคิด อุดปิน  | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | รองประธาน                  |
| ๓. รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ | ทุกท่าน  | กรรมการ                    |
| ๔. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วยทุกท่าน                                    |  | กรรมการ                    |
| ๕. นายสมนึก วินวงศ์ศรี  | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ   | กรรมการและเลขานุการ        |
| ๖. นางแสงดาว ปล้องนิราศ   | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ                                       | กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. วางแผนและดำเนินการตามแผน นโยบาย กลยุทธ์การควบคุมภายในตามที่กำหนด
๒. กำกับ ดูแล และติดตามการปฏิบัติงานตามกระบวนการการควบคุมภายใน
๓. ให้ความเห็นชอบ และเสนอแนะเกี่ยวกับแผนและรายงานผลการควบคุมภายใน
๔. สนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงานคณะกรรมการควบคุมภายใน

/๒. คณะทำงาน....

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยรับตรวจ

๑. นายสมคิด อุดปิน	รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑	ประธาน
๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนาจการ	รองประธาน
๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย	ทุกท่านหรือผู้แทน	คณะกรรมการ
๔. นางพรรณธิดา กาวิชัย วอสเลอร์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๕. นายสมพร ไช้ทา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นายกรีช มากกฤษร	นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๗. นางแพรวพรรณ สุนันตะ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๘. นางประภากร เป็นแผ่น	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๙. นางบุญยเรศ อุ่นด้อย	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญการ	คณะกรรมการ
๑๐. นางแสงดาว ปล้องนิราศ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ระบุอุปสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)

๒. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ.๑ และ แบบ ปอ.๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส. ต่อไป

๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ และรอบ ๑๒ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

๔. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ

๔.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย

๔.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

๔.๓ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ

๕. รายงานผ่านระบบ ARS ตามตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

๓. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

๓.๑ คณะกรรมการกลุ่มอำนาจการ

๓.๑.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มอำนาจการ	ประธาน
๓.๑.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๑.๓ นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๒ คณะกรรมการกลุ่มนโยบายและแผน

๓.๒.๑ ผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน	ประธาน
๓.๒.๒ เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๒.๓ นางสาวลักษณ ดีอินทร์ นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๓ คณะกรรมการกลุ่มบริหารงานบุคคล

๓.๓.๑	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล	ประธาน
๓.๓.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๓.๓	นายคมสัน บุญตั้ง นักทรัพยากรบุคคลชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๔ คณะกรรมการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

๓.๔.๑	ผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา	ประธาน
๓.๔.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๔.๓	นายประดิษฐ์ เตชนันท์ ศึกษานิเทศก์ชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๕ คณะกรรมการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

๓.๕.๑	ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	ประธาน
๓.๕.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๕.๓	นางจิรวัดน์ ศรีจันทร์ นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๖ คณะกรรมการกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน

๓.๖.๑	ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน	ประธาน
๓.๖.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๖.๓	นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ นักวิชาการศึกษาชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๗ คณะกรรมการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

๓.๗.๑	ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	ประธาน
๓.๗.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๗.๓	นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

๓.๘ คณะกรรมการหน่วยสอบภายใน

๓.๘.๑	ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน	ประธาน
๓.๘.๒	เจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาภายในกลุ่มทุกคน	คณะกรรมการ
๓.๘.๓	นางชลลักษ์ณ์ เสาร์สุวรรณ นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ระบุอุปสรรคปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบประเมินวิเคราะห์ตนเอง (CSA) แบบ ปย.๑ และแบบติดตาม ปย.๒ ของปี ๒๕๕๘ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)

๒. จัดทำแผนงานป้องกัน หรือจัดการการควบคุมภายในจำกข้อ ๑ ลงรายละเอียดในแบบ ปย.๒ ปี ๒๕๕๙ พร้อมแบบ ปย.๑ แล้วรวบรวมส่งให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยรับตรวจภายในวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๕๙

๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปย.๒ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ และรอบ ๑๒ เดือน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

จึงให้บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งตามคำสั่งนี้ ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความวิริยะ อุตสาหะ อย่างเต็มกำลัง ความสามารถและบังเกิดผลดีต่อทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไปจนแล้วเสร็จ

สั่ง ณ วันที่ 11 ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๙

(นายพนรัตน์ อุ่ทอง)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑





คณะกรรมการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(แบบติดตาม ปอ.๓) ประจำปี ๒๕๕๙

๑. นายสมคิด อุดปิน	รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑	ประธาน
๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	รองประธาน
๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย	ทุกท่านหรือผู้แทน	คณะกรรมการ
๔. นางพรรณธิภา กาวิชัย วอสเลอร์	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๕. นายสมพร ไช้ทา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๖. นายกริช มากบุญชร	นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการพิเศษ	คณะกรรมการ
๗. นางแพรวพรรณ สุนันตะ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๘. นางประภากร เป็นแผ่น	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๙. นางบุญยเรศ อุ่นตุ้ย	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๑๐. นางแสงดาว ปล้องนิราศ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ระบุดูสรุปปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)
๒. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ.๑ และ แบบ ปอ.๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส.ต่อไป
๓. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ และ รอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)
๔. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ
  - ๔.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย
  - ๔.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
  - ๔.๓ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงศึกษาธิการ
๕. รายงานผ่านระบบ ARS ตามตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

๓.๒ กรอบงาน

แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๖ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเครื่องมือในการประเมินและเพื่อให้มีความรู้และสามารถจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

๓.๒.๑. ระดับหน่วยรับตรวจ หมายถึง สพป.เชียงราย เขต ๑

๓.๒.๒. ระดับส่วนงานย่อย หมายถึง กลุ่ม/หน่วย

แบบฟอร์มของหน่วยรับตรวจ

แบบติดตาม ปอ.๓ (รายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

แบบฟอร์มระดับหน่วยงานย่อย

- ๑. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)
- ๒. แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายใน (แบบติดตาม ปย.๒)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

**ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา**

- ๔.๑ การจัดทำแบบติดตาม ปย.๒ ของแต่ละกลุ่ม/หน่วย (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐)
- ๔.๒ การจัดทำแบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐)
- ๔.๓ ปฏิทินงาน
  - ๑) การรายงานรอบ ๖ เดือน
    - ส่งแบบติดตาม ปย. ๒ ภายในวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๐
    - ส่งแบบติดตาม ปอ.๓ ภายในวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๐

.....

.....

.....

.....

.....

**ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ**

.....

.....

.....

.....

.....

.....

เลิกประชุมเวลา.....น.

กลุ่ม/หน่วย.....

การติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐

กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ค่าน ของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการ ประเมิน (๑)	การ ควบคุมที่ มีอยู่ (๒)	การประเมินผล การควบคุม (๓)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๔)	การปรับปรุง การควบคุม (๕)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๖)	วิธีการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ ข้อคิดเห็น (๗)

ชื่อผู้รายงาน.....

ตำแหน่ง.....

วันที่.....เดือน.....พ.ศ.....



รายงานการประชุมคณะทำงานรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

(แบบติดตาม ป.๓)

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐

195

วันพุธที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมพวงชมพู สพป.เชียงราย เขต ๑

\*\*\*\*\*

**ผู้มาประชุม**

๑.นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑	ประธาน
๒.นายสมนึก วัฒนวงศ์ศรี ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	รองประธาน
๓. นายชรรค์ชัย ชุ่มสา ผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	คณะทำงาน
๔. นายประดิษฐ์ เตชพันธ์ แทนผู้อำนวยการกลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา	คณะทำงาน
๕.นางยุพเรศ ส่วยสุวรรณ แทนผู้อำนวยการกลุ่มส่งเสริมสถานศึกษาเอกชน	คณะทำงาน
๖.นายคมสัน บุญตั้ง แทนผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานบุคคล	คณะทำงาน
๗.นางสาวไพรินทร์ ใจเย็น แทนผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	คณะทำงาน
๘.นางสุนีย์ สามคำ แทนผู้อำนวยการกลุ่มนโยบายและแผน	คณะทำงาน
๙.นายสมพร ไข่ทา นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๐.นางแพรวพรรณ สุนันตะ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงาน
๑๑.นางประภากร เป็นแผ่น เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน
๑๒.นางบุญยเรศ อุ่นด้อย เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะทำงาน
๑๓.นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะทำงานแลเลขานุการ

**ผู้ไม่มาประชุม**

นางสมตี นาคฤทัย ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ไปราชการ

**เริ่มประชุมเวลา** ๑๓.๓๐ น.

นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ เป็นประธานการประชุม และได้ดำเนินการประชุมตามระเบียบวาระดังนี้

**ระเบียบวาระที่ ๑ เรื่องที่ประธานแจ้งให้ทราบ**

ขอบคุณเจ้าหน้าที่และบุคลากรทางการศึกษาทุกท่าน ที่ให้ความร่วมมือในการเป็นคณะกรรมการสอบคัดเลือกบุคคลเพื่อบรรจุและแต่งตั้งเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งครูผู้ช่วย กรณีที่มีความจำเป็นหรือมีเหตุพิเศษ สังกัดคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ปี พ.ศ. ๒๕๖๐

**ระเบียบวาระที่ ๒ เรื่องรับรองรายงานการประชุมครั้งที่แล้ว**

-ไม่มี-

**ระเบียบวาระที่ ๓ เรื่องเสนอเพื่อทราบ**

**๓.๑** ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๕ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลภาคราชการอย่างน้อยปี ๑ ครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นสุดปีงบประมาณ (๓๐ ธันวาคม) นั้น

ฉะนั้น เพื่อให้การดำเนินการตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ตามคำสั่งที่ ๕๘๖/๒๕๕๙ ลงวันที่ ๑๑ ตุลาคม ๒๕๕๙

คณะกรรมการรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ประจำปี ๒๕๕๙

- ๑. นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ประธาน
- ๒. นายสมนึก วินวงษ์ศรี ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ รองประธาน
- ๓. ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย ทุกท่านหรือผู้แทน คณะทำงาน
- ๔. นางพรรณธิดา กาวิชัย วอสเลอร์ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
- ๕. นายสมพร ไข่ทา นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
- ๖. นายกริช มากบุญชร นักประชาสัมพันธ์ชำนาญการพิเศษ คณะทำงาน
- ๗. นางแพรวพรรณ สุนันตะ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงาน
- ๘. นางประภากร เป็นแผ่น เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน คณะทำงาน
- ๙. นางบุญเรศ อุ่นตุ้ย เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน คณะทำงาน
- ๑๐. นางแสงดาว ปล้องนิราศ นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ คณะทำงานและเลขานุการ

**มีหน้าที่**

๖. ระบุดูสรุปปัญหาต่าง ๆ พร้อมทั้งวิเคราะห์และประเมินผลการควบคุมภายในที่อาจหลงเหลืออยู่และไม่สามารถยอมรับได้ ตามแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน (๓๑ มีนาคม ๒๕๕๙) และรอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๕๙)

๗. จัดทำแผนงานป้องกันหรือจัดการควบคุมภายใน ตามแบบ ปอ.๑ ปอ.๒ และ ปอ.๓ แล้วนำเสนอแบบ ปอ.๑ และ แบบ ปอ.๓ มอบให้ตรวจสอบภายในดำเนินการตรวจทานตามแบบ ปส.ต่อไป

๘. ดำเนินการกำกับติดตามและตรวจสอบการดำเนินงานตามแผนการจัดการการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๓) และรายงานความก้าวหน้าในแบบติดตาม ปอ.๓ รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ และ รอบ ๑๒ เดือน (๓๐ กันยายน ๒๕๖๐)

๙. ประเมินและจัดทำรายงานการควบคุมภายใน (แบบ ปอ.๑) เพื่อรายงานต่อ

- ๙.๑ ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัดเชียงราย
- ๙.๒ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
- ๙.๓ คณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลกระทรวงศึกษาธิการ

๑๐. รายงานผ่านระบบ ARS ตามตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัตินโยบาย ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๙ ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๕๙

**๓.๒ กรอบงาน**

แนวทางการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี ๒๕๕๖ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับเครื่องมือในการประเมินและเพื่อให้มีความรู้และสามารถจัดทำรายงานการควบคุมภายใน

**๓.๒.๑. ระดับหน่วยรับตรวจ** หมายถึง สพป.เชียงราย เขต ๑

**๓.๒.๒. ระดับส่วนงานย่อย** หมายถึง กลุ่ม/หน่วย

แบบฟอร์มของหน่วยรับตรวจ

แบบติดตาม ปอ.๓ (รายงานผลการติดตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน)

แบบฟอร์มระดับหน่วยงานย่อย

๓. รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปย.๒)

๔. แบบรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงภายใน (แบบติดตาม ปย.๒)

นายสมนึก วิทยงษ์ศรี รองประธานการประชุม แจ้งให้ทราบว่า ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย เป็นผู้ลงนามในแบบติดตาม ปย.๒ และผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ เป็นผู้ลงนามในแบบติดตาม ปอ.๓

**ระเบียบวาระที่ ๔ เรื่องเสนอเพื่อพิจารณา**

๔.๑ การจัดทำแบบติดตาม ปย.๒ ของแต่ละกลุ่ม/หน่วย (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐)

๔.๒ การจัดทำแบบติดตาม ปอ.๓ (รอบ ๖ เดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐)

๔.๓ ปฏิทินงาน

๑) การรายงานรอบ ๖ เดือน

- ส่งแบบติดตาม ปย. ๒ ภายในวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๐

- ส่งแบบติดตาม ปอ.๓ ภายในวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๐

**มติที่ประชุม** มอบหลักการให้เลขานุการ หลอมรวมแบบติดตาม ปย.๒ ของทุกกลุ่ม/หน่วย เป็นแบบติดตาม ปอ.๓ โดยให้ส่งสำเนาเอกสารและ File ข้อมูลภายในวันที่ ๓ เมษายน ๒๕๖๐ เพื่อรายงาน สพฐ. ตามกำหนดเวลาต่อไป

**ระเบียบวาระที่ ๕ เรื่องอื่น ๆ**

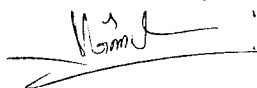
๑. แจ้งรับสมัครสอบแข่งขันเพื่อบรรจุและแต่งตั้งบุคคลเข้ารับราชการเป็นข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ตำแหน่งครูผู้ช่วย ปี พ.ศ. ๒๕๖๐ รับสมัครสอบแข่งขันในวันพุธที่ ๒๙ มีนาคม ถึงวันอังคารที่ ๔ เมษายน ๒๕๖๐ ไม่เว้นวันหยุดราชการ รายละเอียดอื่น ๆ สามารถสอบถามได้ที่กลุ่มบริหารงานบุคคล

๒. แจ้งกำหนดการวันรณรงค์น้ำดื่มในวันสงกรานต์ ในวันที่ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๐ เวลา ๐๙.๓๙ น.

๓. แจ้งเรื่องความปลอดภัยบนท้องถนนตลอดปี ให้ถนนเส้นบ้านดู่เป็นถนนต้นแบบ มีการจำกัดความเร็วและห้ามใช้มือถือขณะขับรถ เพื่อรณรงค์ลดอุบัติเหตุช่วงวันหยุดสงกรานต์

เลิกประชุมเวลา ๑๕.๓๐ น.

ผู้จัดรายงานการประชุม



(นางแสงดาว ปล้องนิราศ)  
นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ  
คณะทำงานและเลขานุการ

ผู้ตรวจรายงานการประชุม



(นายสมนึก วิทยงษ์ศรี)  
ผู้อำนวยการกลุ่ม/หน่วย  
รองประธาน





ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน  
ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
พ.ศ. 2544

โดยที่สมควรกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายในเพื่อให้หน่วยรับตรวจมีแนวทางในการจัดระบบการควบคุมภายในให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล อันจะส่งผลให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการดำเนินงานและแก่การใช้จ่ายเงินและทรัพย์สินของประเทศชาติโดยรวม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 5 และมาตรา 15 (3) (ก) (ค) แห่งพระราชบัญญัติประกอบรัฐธรรมนูญว่าด้วยการตรวจเงินแผ่นดิน พ.ศ. 2542 คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินจึงออกระเบียบไว้ดังต่อไปนี้

ข้อ 1 ระเบียบนี้เรียกว่า “ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544”

ข้อ 2 ระเบียบนี้ให้ใช้บังคับตั้งแต่วันถัดจากวันประกาศในราชกิจจานุเบกษาเป็นต้นไป

ข้อ 3 ในระเบียบนี้

“หน่วยรับตรวจ” หมายความว่า

(1) กระทรวง ทบวง กรม ส่วนราชการที่เรียกชื่ออย่างอื่นที่มีฐานะเป็น กระทรวง ทบวง หรือกรม

(2) หน่วยงานของราชการส่วนภูมิภาค

(3) หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น

(4) รัฐวิสาหกิจตามกฎหมายว่าด้วยวิธีการงบประมาณหรือตามกฎหมายอื่น

(5) หน่วยงานอื่นของรัฐ

(6) หน่วยงานที่ได้รับเงินอุดหนุนหรือกิจการที่ได้รับเงินหรือทรัพย์สินลงทุนจากหน่วยรับตรวจตาม (1) (2) (3) (4) หรือ (5)

(7) หน่วยงานอื่นใดหรือกิจการที่ได้รับเงินอุดหนุนจากรัฐที่มีกฎหมายกำหนดให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินเป็นผู้ตรวจสอบ

“หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น” หมายความว่า องค์การบริหารส่วนจังหวัด เทศบาล องค์การบริหารส่วนตำบล กรุงเทพมหานคร เมืองพัทยา และองค์การปกครองส่วนท้องถิ่นที่มีกฎหมายจัดตั้งขึ้น

“ผู้กำกับดูแล” หมายความว่า บุคคลหรือคณะบุคคลผู้มีหน้าที่รับผิดชอบในการกำกับดูแลหรือบังคับบัญชาผู้รับตรวจหรือหน่วยรับตรวจ

“ผู้รับตรวจ” หมายความว่า หัวหน้าส่วนราชการ หัวหน้าหน่วยงาน หรือผู้บริหารระดับสูง ผู้รับผิดชอบในการปฏิบัติราชการหรือการบริหารของหน่วยรับตรวจ

“ฝ่ายบริหาร” หมายความว่า ผู้รับตรวจ หรือผู้บริหารทุกระดับของหน่วยรับตรวจ

“ผู้ตรวจสอบภายใน” หมายความว่า ผู้ดำรงตำแหน่งผู้ตรวจสอบภายในของหน่วยรับตรวจ หรือดำรงตำแหน่งอื่นที่ทำหน้าที่เช่นเดียวกับผู้ตรวจสอบภายใน

“การควบคุมภายใน” หมายความว่า กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยรับตรวจจัดให้มีขึ้น เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยรับตรวจจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงาน ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริตในหน่วยรับตรวจ ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี

ข้อ 4 ให้ผู้กำกับดูแล และหรือฝ่ายบริหารเป็นผู้รับผิดชอบในการนำมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินทำเย็บขึ้นไปใช้เป็นแนวทางสำหรับการจัดวางระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ และบรรลุตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

ข้อ 5 ให้หน่วยรับตรวจจัดวางระบบการควบคุมภายในโดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายในทำเย็บขึ้นเป็นแนวทางให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ โดยอย่างน้อยต้องแสดงข้อมูล ดังนี้

- (1) สรุปภารกิจและวัตถุประสงค์การดำเนินงานที่สำคัญในระดับหน่วยรับตรวจ และระดับกิจกรรม
- (2) ข้อมูลเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุม โดยเฉพาะเกี่ยวกับความซื่อสัตย์ และจริยธรรมของผู้บริหารระดับสูงและบุคลากรในหน่วยรับตรวจ
- (3) ความเสี่ยงที่สำคัญที่มีผลกระทบต่อบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- (4) ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรมการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่สำคัญตาม (3)
- (5) ผู้รับผิดชอบประเมินระบบการควบคุมภายใน และวิธีการติดตามประเมินผล

ให้หน่วยรับตรวจรายงานความคืบหน้าในการจัดวางระบบการควบคุมภายในต่อ ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบของหน่วยรับตรวจ (ถ้ามี) ทุกหกสัปดาห์ พร้อมทั้งส่งสำเนาให้สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินด้วย เว้นแต่สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินจะขอให้ดำเนินการเป็นอย่างอื่น

ข้อ 6 ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ผู้กำกับดูแล และคณะกรรมการตรวจสอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจาก

วันสิ้นปีงบประมาณ หรือปีปฏิทิน แล้วแต่กรณี เว้นแต่การรายงานครั้งแรกให้กระทำภายในสองร้อยสี่สิบวันนับจากวันวางระบบการควบคุมภายในแล้วเสร็จ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

- (1) ให้ความเห็นว่าระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจที่ใช้อยู่มีมาตรฐานตามระเบียบนี้

หรือไม่

(2) รายงานผลการประเมินความเพียงพอและประสิทธิผลของระบบการควบคุมภายใน การบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในประกอบด้วย

- (ก) สภาพแวดล้อมของการควบคุม
- (ข) การประเมินความเสี่ยง
- (ค) กิจกรรมการควบคุม
- (ง) สารสนเทศและการสื่อสาร
- (จ) การติดตามประเมินผล

(3) จุดอ่อนของระบบการควบคุมภายในพร้อมข้อเสนอแนะและแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน

ข้อ 7 ในกรณีหน่วยรับตรวจไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบนี้ได้ ให้ขอทำความเข้าใจกับ คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

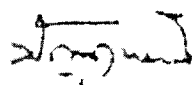
ข้อ 8 ในกรณีหน่วยรับตรวจมีเจตนาหรือปล่อยปละละเลยในการปฏิบัติตามระเบียบนี้ หรือตามข้อเสนอแนะของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน หรือสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินโดยไม่มีเหตุอันควร คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินสามารถเสนอข้อสังเกตและความเห็นพร้อมทั้งพฤติการณ์ของหน่วยรับตรวจนั้น ให้กระทรวงเจ้าสังกัด หรือผู้บังคับบัญชาหรือผู้ควบคุมกำกับ หรือรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ แล้วแต่กรณี เพื่อกำหนดมาตรการที่จำเป็นเพื่อให้หน่วยรับตรวจไปปฏิบัติ

ในกรณีกระทรวงเจ้าสังกัดหรือผู้บังคับบัญชา หรือผู้ควบคุมกำกับหรือรับผิดชอบของหน่วยรับตรวจ ไม่ดำเนินการตามวรรคหนึ่งภายในระยะเวลาอันสมควร คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินสามารถรายงานต่อประธานรัฐสภา เพื่อแจ้งไปยังคณะกรรมการของรัฐสภาที่เกี่ยวข้องเพื่อพิจารณาดำเนินการตามอำนาจหน้าที่ และแจ้งไปยังคณะกรรมการพิจารณางบประมาณรายจ่ายประจำปีของรัฐสภา เพื่อประกอบการพิจารณาร่างพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

ข้อ 9 ให้ประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดินรักษาการตามระเบียบนี้ และให้คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีอำนาจตีความและวินิจฉัยปัญหาที่เกิดขึ้นจากการบังคับใช้ระเบียบนี้

ในกรณีมีเหตุอันสมควร คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินอาจยกเว้นหรือผ่อนผันการปฏิบัติตามความในระเบียบนี้ได้

ประกาศ ณ วันที่ 28 กันยายน พ.ศ. 2544

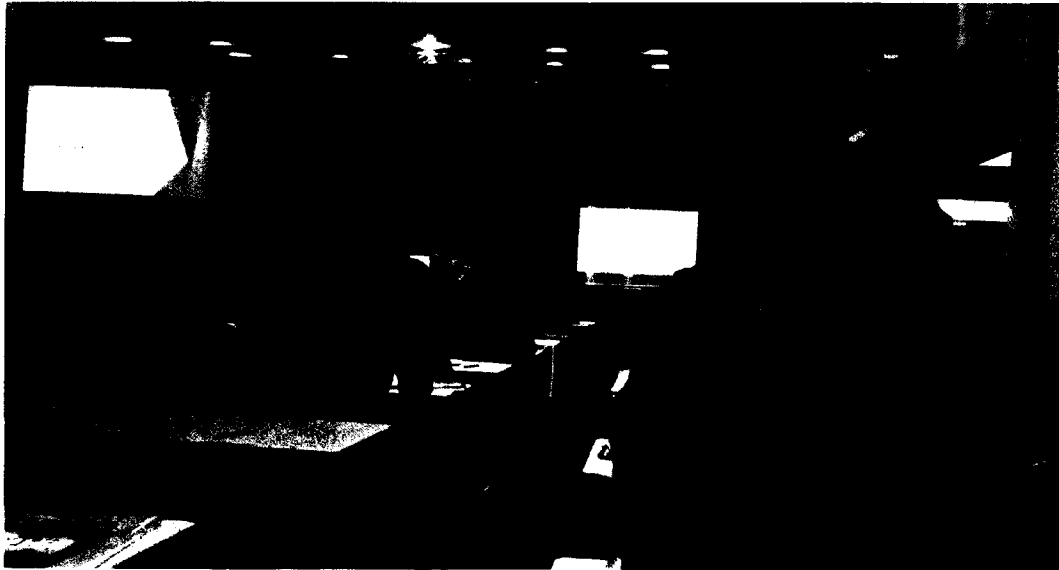


(นายปัญญา ตันตยวงศ์)

ประธานกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน

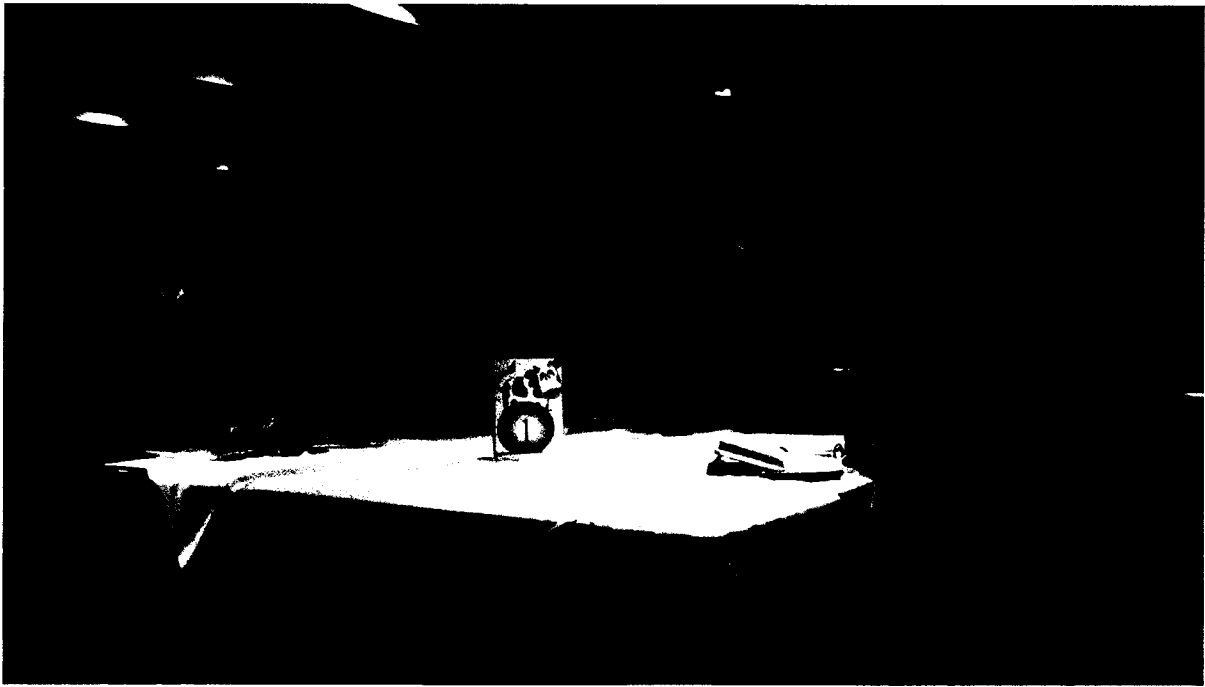
ประกาศในราชกิจจานุเบกษา ฉบับกฤษฎีกา เล่ม 118 ตอนที่ 99 ก วันที่ 26 ตุลาคม 2544

**ภาคผนวก ข.**

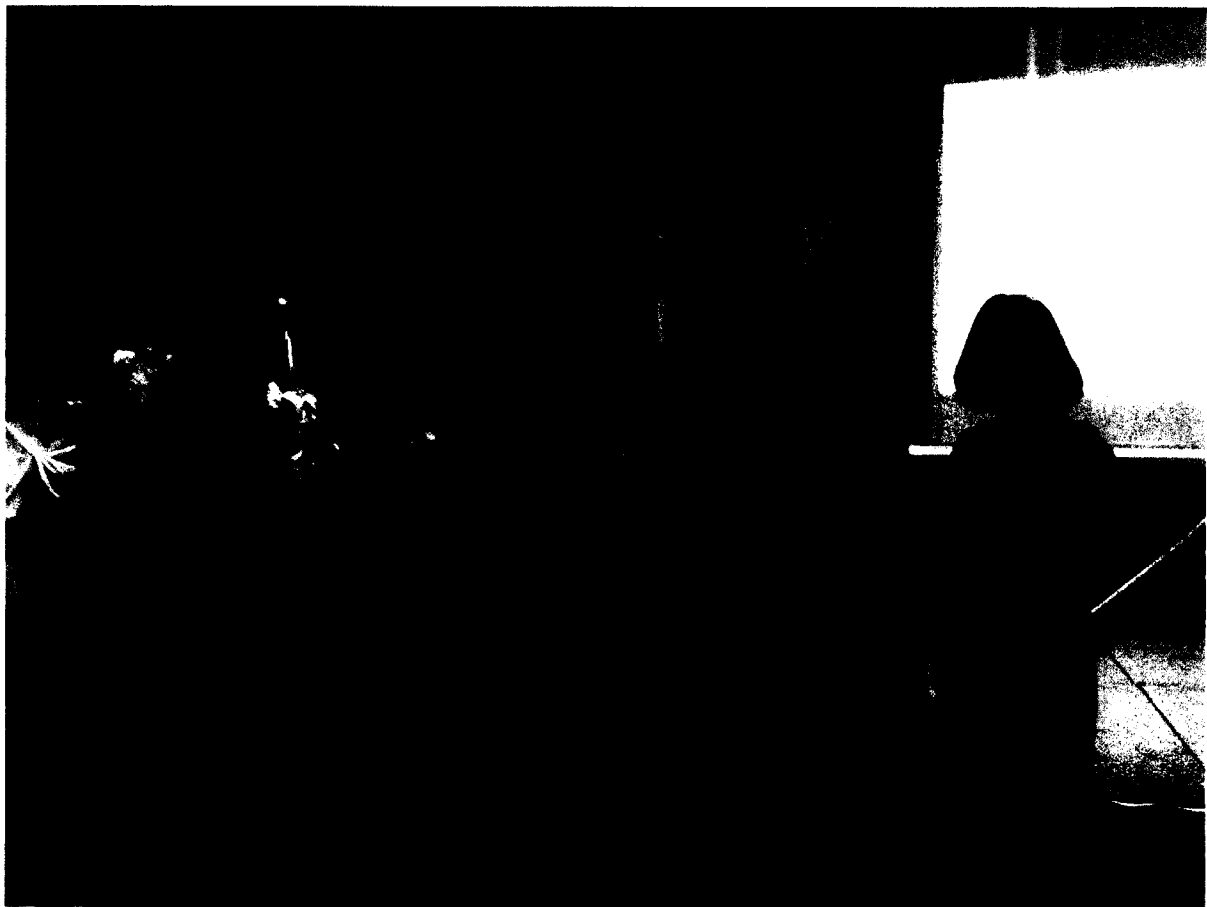


ร่วมประชุมเชิงปฏิบัติการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ระหว่างวันที่ 28 - 30 มิถุนายน 2560 ณ โรงเรียนริเวอร์ไซด์ กรุงเทพมหานคร โดยมี นางสาวนิตยา เมื่อกจันทิก ผู้อำนวยการสำนักอำนาจการ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เป็นประธานในพิธีเปิด





เข้าร่วมกิจกรรมกลุ่มเพื่อแลกเปลี่ยนเรียนรู้การเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน  
ระหว่างวันที่ 28 – 30 มิถุนายน 2560 ณ โรงเรียนริเวอร์ไซด์ กรุงเทพมหานคร





ร่วมรับรางวัลกลุ่มผู้มีผลงานดีในการอภิปรายการเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน



นายสมคิด อุดปิน รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ เป็นประธานการประชุมคณะทำงานรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปอ.๓) ครั้งที่ ๑/๒๕๖๐ ในวันพุธที่ ๒๒ มีนาคม ๒๕๖๐ เวลา ๑๓.๓๐ น. ณ ห้องประชุม พวงพวง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ โดยมีคณะกรรมการจากกลุ่ม/หน่วย ต่าง ๆ เข้าร่วมประชุม





## รายชื่อคณะกรรมการ

205

๑. นายสมคิด อุดปิน	รองฯ ผอ.สพป.เชียงใหม่ เขต ๑	ประธาน
๒. นายสมนึก วินวงศ์ศรี	ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ	รองประธาน
๓. นายสมพร ไช้ทา	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการ
๔. นางประภากร เป็นแผ่น	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๕. นางบุญเรศ อุ่นตุ้ย	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	คณะกรรมการ
๖. นายอดุลย์ บัวดี	พนักงานธุรการ ระดับ ๓	คณะกรรมการ
๗. นายพีรวิชัย ปลະຕີ	พนักงานพิมพ์ดีด	คณะกรรมการ
๘. นางสาวพิชญา วงตะวัน	เจ้าหน้าที่ธุรการ	คณะกรรมการ
๙. นางสาวณัฐธยาน์ ธิวัง	ปฏิบัติงานนักประชาสัมพันธ์	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวชนาภา อาษา	นักศึกษาฝึกประสบการณ์ฯ	คณะกรรมการ
๑๑. นางแสงดาว ปล้องนิราศ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	คณะกรรมการและเลขานุการ