



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนวัดบวรเมษค

ที่

วันที่ 30 มิถุนายน 2566

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรเมษค

ด้วยงานควบคุมภายใน กลุ่มบริหารงบประมาณ โรงเรียนวัดบวรเมษค ได้ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2566 เรียบร้อยแล้ว และได้รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังรายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ลงชื่อ

(นางสาวพิรุฬห์ลักษณ์ ชันตรี)

หัวหน้างานควบคุมภายใน

ความคิดเห็นของรองผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงบประมาณ

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

ลงชื่อ

(นางฉวีวรรณ จิตตภีร์)

ครูชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ผู้ช่วย

ผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงบประมาณ

ความคิดเห็นของผู้อำนวยการโรงเรียน

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

ลงชื่อ

(นายชาติรี จินตามณี)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรเมษค

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากรุงเทพมหานคร เขต 1

โรงเรียนวัดบวรเมษนาคลได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2565 ถึง 31 มีนาคม พ.ศ.2566 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันท่วงที และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนวัดบวรเมษนาคลเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษากรุงเทพมหานคร เขต 1

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

กลุ่มบริหารงานงบประมาณ

กิจกรรม การจัดสรรงบประมาณ

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1. การลดค่าสาธารณูปโภคไม่เป็นไปตามเป้าหมายเนื่องจากอุปกรณ์หรือเครื่องใช้ไฟฟ้ามีสภาพเก่าและชำรุด
 - 1.2. การระดมทรัพยากรไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1. มีการออกมาตรการประหยัดพลังงานเพื่อลดค่าสาธารณูปโภคอยู่ในเกณฑ์
 - 2.2. มีการประชาสัมพันธ์และขอความร่วมมือจากผู้ปกครอง

กลุ่มบริหารงานบุคคล

กิจกรรม การจัดหาบุคลากรปฏิบัติการสอนตรงตามสาขาวิชาเอก

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 1.1 งบประมาณในการจัดสรรค่าจ้างครูอัตราจ้างไม่เพียงพอ
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - 2.1 จัดให้มีการวางแผนการชี้แจงให้ผู้ปกครองเห็นความสำคัญของการชำระค่าบำรุงการศึกษา

ลายมือชื่อ



(นายชาติรี จินตามณี)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรเมษนาคล

รายงานการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่

ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งบประมาณ 1. เพื่อการจัดสรรงบประมาณ 2. เพื่อระดมทรัพยากรการลงทุนทางการศึกษา	- ค่าสาธารณูปโภคสูง - การระดมทรัพยากรไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	- แผนการควบคุมการใช้ ไฟฟ้า ประปา - มีการ ประชาสัมพันธ์และ ขอความร่วมมือ จากผู้ปกครอง	- ค่าสาธารณูปโภค อยู่ในเกณฑ์ที่ ควบคุมได้ - ระดมทรัพยากรไม่ เป็นไปตาม เป้าหมายเนื่องจาก สภาวะทาง เศรษฐกิจ	- การลดค่า สาธารณูปโภคไม่เป็นไป ตามเป้าหมายเนื่องจาก อุปกรณ์หรือ เครื่องใช้ไฟฟ้ามีสภาพ เก่าและชำรุด - การระดมทรัพยากรไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากสภาวะทาง เศรษฐกิจ	- มีการออก มาตรการประหยัด พลังงานเพื่อลดค่า สาธารณูปโภคอยู่ใน เกณฑ์ - มีการ ประชาสัมพันธ์และ ขอความร่วมมือ จากผู้ปกครอง	- ผู้บริหาร ครู และเครือข่าย ผู้ปกครอง

ผู้รายงาน

hd

(นายชาติรี จินตามณี)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรมงคล

รายงานการประเมินความเสี่ยงจากการปฏิบัติหน้าที่

ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตหรือก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงาน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กลุ่มงานบริหารบุคคล (งานสรรหาบุคลากร)</p> <p>- เพื่อจัดหาบุคลากรปฏิบัติการสอนตรงตามสาขาวิชาเอก</p>	<p>- งบประมาณในการจัดสรรการจ้างครูอัตราจ้างไม่เพียงพอ</p>	<p>- เพิ่มช่องทางสะดวกให้ผู้ปกครอง เช่น มีการผ่อนชำระ เป็นต้น</p> <p>- ลดเงินเดือนที่ใช้ในการจ้างครูอัตราจ้าง</p> <p>- ลดจำนวนครูอัตราจ้างลง</p>	<p>-การจัดสรรการจ้างครูอัตราจ้างไม่สามารถดำเนินการได้ครบทุกวิชาตลอดปีการศึกษาได้ เนื่องจากติดปัญหาเรื่องงบประมาณที่จะมาจ้างครูอัตราจ้าง</p>	<p>- งบประมาณในการจัดสรรการจ้างครูอัตราจ้างไม่เพียงพอ</p>	<p>- จัดให้มีการวางแผนการชี้แจงให้ผู้ปกครองเห็นความสำคัญของการชำระค่าบำรุงการศึกษา</p> <p>- รายงานผลการกิจกรรมการเรียนการสอนในภาคเรียนที่ผ่านมาและโรงเรียนจะดำเนินการ/โครงการใดเพิ่มเติมในภาคเรียนถัดไป</p>	<p>- โรงเรียนเก็บเงินบำรุงการศึกษาได้ประมาณร้อยละ 20 ส่งผลกระทบต่อการจ้างครูอัตราจ้าง</p>

ผู้รายงาน

hn

(นายชาติรี จินตามณี)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรมงคล

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในโรงเรียนวัดบวรเมณฑล

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>โรงเรียนมีการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กร อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมมีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของโรงเรียนวัดบวรเมณฑลโดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบในแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p>
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>โรงเรียนมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่ม และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของความเสี่ยงจากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>	<p>โรงเรียนวัดบวรเมณฑลมีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ เพื่อหาแนวทางในการป้องกัน และบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>ผู้บริหารมีนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้ว จะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมภายในจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวม โรงเรียนวัดบวรเมณฑลมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ ให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานของบุคลากร มีการกำกับดูแล ติดตามและประเมินผล</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่เหมาะสม และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้อง ในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนวัดบวรเมณฑลมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุม รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันทเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เพื่อเผยแพร่ข้อมูลสารสนเทศทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>
<p>5. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานในโรงเรียนและนำผลมาปรับปรุงอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนมีความเหมาะสม โดยมีการติดตามการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานผลเพื่อการปรับปรุงพัฒนาในปีงบประมาณต่อไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนวัดบวรเมณฑลได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 เพียงพอ เหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามโรงเรียนได้จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค.5 ด้วยแล้ว

ลงชื่อ



(นายชาติรี จินตามณี)

ผู้อำนวยการโรงเรียนวัดบวรเมณฑล