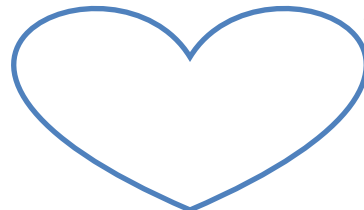




## ใบงานที่ 2



**คำชี้แจง:** รอบ 12 เดือน (ณ วันที่ 30 กันยายน 2560) ขอให้ท่านดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ดังนี้

รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ส่วนงานย่อย (กลุ่ม) : ให้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ดังนี้

1. แบบติดตาม ปย.2
2. แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ
3. แบบ ปย.1
4. แบบ CSA
5. แบบ ปย.2

(1) จากการติดตามผลการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ณ วันที่ 30 ก.ย. 2560 พบว่า

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา/กลุ่มบริหารงานวิชาการ

- งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา มีแผนการปรับปรุง จำนวน 2 ข้อ ได้ดำเนินการแล้ว จำนวน 2 ข้อ คือ

1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างเข้มข้น
2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพการศึกษา

\*\*\*ได้ดำเนินการครบถ้วนทั้ง 2 ข้อ ตามระยะเวลาที่กำหนด และสามารถลดความเสี่ยงลงในระดับที่ยอมรับได้

กลุ่มอำนวยการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป

งานคุ้มครองการปฏิบัติราชการ มีแผนการปรับปรุง จำนวน 3 ข้อ ได้ดำเนินการแล้วทั้ง 3 ข้อ แต่ผลการประเมินยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนผู้รับผิดชอบ และเปลี่ยนแปลงวิธีการประเมิน และการรายงานผล จึงต้องทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบติดตาม ปย. 2

**กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา/กลุ่มบริหารงานวิชาการ**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2559**

แบบ ปย.2

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
<b>งานส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพการศึกษา</b> เพื่อให้การประกันคุณภาพ การศึกษาของสถานศึกษาเป็นไป ตามมาตรฐานการศึกษา	1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีการนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา 2. สนับสนุนงบประมาณใน การนิเทศสถานศึกษา 3. เผยแพร่สื่อความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพการศึกษา ให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยง ลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	การส่งเสริมระบบ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐานเนื่องจาก บุคลากรบางส่วนยังไม่เห็น ความสำคัญและไม่เข้าใจ อย่างทอ่งแท้	1. มีการส่งเสริมให้ ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษาอย่าง เข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับการ ประกันคุณภาพ การศึกษา	31 ม.ค.2560 นายรัก ใจดี  31 มี.ค.2560 นายรัก ใจดี	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 59พบว่า จุดอ่อนและได้จัดทำ แผนการปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่30 ก.ย. 2560)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมี สุขมาก)

ตำแหน่งผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

วันที่ 20 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2559.

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา/กลุ่มบริหารงานวิชาการ  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

แบบติดตาม ปย. 2

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<p><b>งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพ การศึกษา</b> เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของ สถานศึกษาเป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษา</p>	<p>1. ส่งเสริมและสนับสนุนใ มีการนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา 2. สนับสนุนงบประมาณ ในการนิเทศสถานศึกษา 3. เผยแพร่สื่อความรู้ เกี่ยวกับการประกัน คุณภาพการศึกษา ให้สถานศึกษาได้ใช้เป็น แนวทางการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>การส่งเสริมระบบ การประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจากบุคลากรบางส่วน ยังไม่เห็นความสำคัญและ ไม่เข้าใจอย่างทอ่งแท้</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา อย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับการ ประกันคุณภาพ การศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2560 นายรัก ใจดี  31 มี.ค.2560 นายรัก ใจดี</p>	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมี สุขมาภ)

ตำแหน่งผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

วันที่ 30 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2560.

**กลุ่มอำนาจการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป**  
**รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน**  
**สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2559**

แบบ ปย. 2

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
<p><b>งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ</b> เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาสามารถบริหารจัดการ ตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราช กฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเกี่ยวกับ แนวทางการปฏิบัติงานและศึกษา คู่มือด้วยตนเอง</li> <li>2. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานและ สร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ</li> <li>3. มีการกำหนดปฏิทินปฏิบัติงาน, สร้างเครื่องมือจัดเก็บข้อมูลและ กำหนดแนวทางการปฏิบัติในแต่ละ ตัวชี้วัด</li> <li>4. มีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของ คำรับรองการปฏิบัติราชการให้แก่ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับและเผยแพร่ หลากหลายช่องทาง</li> </ol>	<p>การปฏิบัติงานแม้จะมี การดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้รับผิดชอบแต่ละ ตัวชี้วัดและผู้มีส่วนที่ เกี่ยวข้องให้ ความสำคัญน้อย</li> <li>2. ผู้รับผิดชอบแต่ละ ตัวชี้วัดรายงานผล ล่าช้า</li> <li>3. ข้อมูลการรายงาน ไม่ครบถ้วน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารกำหนด มาตรการในการ ปฏิบัติงานและ มอบหมายภาระงาน หน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตัวชี้วัดให้ชัดเจน</li> <li>2. ประชุมชี้แจง กำกับ ติดตามผลกาดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง</li> <li>3. มีการสร้างขวัญ กำลังใจในการปฏิบัติงาน</li> </ol>	<p>30 ธ.ค. 2559 นางสุดสวย งามดี</p> <p>31 ม.ค. 2560 นางสุดสวย งามดี</p> <p>31 พ.ค. 2560 นางสุดสวย งามดี</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 59 พบว่ามีจุดอ่อนและได้จัดทำ แผนการปรับปรุงตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตามประเมินผล ในงวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2560)</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมิน และ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่  (2)	การประเมินผล การควบคุม  (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่  (4)	การปรับปรุง การควบคุม  (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (6)	หมายเหตุ  (7)
งานคุ้มครองการปฏิบัติ ราชการ (ต่อ)	5. มีการดำเนินการและรายงานผล 6. มีการจัดประชุมชี้แจงและลงนาม ในข้อตกลงการปฏิบัติงาน 7. มีการประเมินผลและรายงานผล ตามเวลาที่กำหนด 8. มีการตรวจสอบผลการรับรองและมี การมอบหมายผู้รับผิดชอบเพื่อจัดส่ง ข้อมูลเพิ่มเติม 9. สรุปรายงานผล					

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนาจการ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2559

กลุ่มอำนาจการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป  
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

แบบติดตาม ปย. 2

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผลการ ประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
<p>งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาสามารถบริหารจัดการ ตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราช กฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546</p>	<p>1. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการ เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงาน และศึกษาคู่มือด้วยตนเอง 2. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน และสร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ 3. มีการกำหนดปฏิทิน ปฏิบัติงาน, สร้างเครื่องมือจัดเก็บ ข้อมูลและกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติในแต่ละตัวชี้วัด 4. มีการประชุมชี้แจงสร้างความรู้ ความเข้าใจและความสำคัญของ คำรับรองการปฏิบัติราชการให้แก่ ผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับและเผยแพร่ หลากหลายช่องทาง</p>	<p>การปฏิบัติงานแม้จะมี การดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก 1. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัด และผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องให้ ความสำคัญน้อย 2. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัด รายงานผลล่าช้า 3. ข้อมูลการรายงานไม่ ครบถ้วน</p>	<p>1. ผู้บริหารกำหนด มาตรการในการ ปฏิบัติงานและ มอบหมายภาระงาน หน้าที่ผู้รับผิดชอบ ตัวชี้วัดให้ชัดเจน 2. ประชุมชี้แจง กำกับ ติดตามผลการดำเนินงาน อย่างต่อเนื่อง 3. สร้างขวัญกำลังใจ ในการปฏิบัติงาน</p>	<p>30 ธ.ค. 2559 นางสุดสวย งามดี  31 ม.ค. 2560 นางสุดสวย งามดี  31 พ.ค. 2560 นางสุดสวย งามดี</p>	

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ (ต่อ)	5. มีการดำเนินการ และรายงานผล 6. มีการจัดประชุมชี้แจง และลงนามในข้อตกลง การปฏิบัติงาน 7. มีการประเมินผล และรายงานผลตามเวลาที่ กำหนด 8. มีการตรวจสอบผลการรับรอง และมีการมอบหมายผู้รับผิดชอบ เพื่อจัดส่งข้อมูลเพิ่มเติม 9. สรุปรายงานผล					

ชื่อผู้รายงาน.....  
 (นายमितร์ โปร่งใส)  
 ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนวยการ  
 วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560

(2) การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง 5 องค์ประกอบ พบว่า องค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยงข้อ 2.4การวิเคราะห์ความเสี่ยงมีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณา แต่ไม่มีการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง จึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยพัฒนาบุคลากรในรูปแบบต่าง ๆ ให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับวิธีการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยง

จากข้อมูลข้างต้น นำไปจัดทำแบบประเมิน 5 องค์ประกอบและแบบ ปย.1



### แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม       ฯลฯ</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง       2.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานที่ชัดเจน และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบ</p> <p>      2.2 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้อง ชัดเจน และปฏิบัติได้ โดยมีส่วนร่วมของทุกคน</p> <p>      2.3 ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และภายนอก</p> <p>      2.4 มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์ ประเมิน จัดระดับความสำคัญของความเสี่ยง</p> <p>      2.5 มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน</p> <p>      2.6 อื่น ๆ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม       ฯลฯ</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร       ฯลฯ</p> <p>5. การติดตามประเมินผล       ฯลฯ</p>	

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

ชื่อผู้ประเมินคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มอำนวยการ  
วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน

กลุ่มอำนวยการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ	
2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของหน่วยงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จ ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจาก ปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่ เหมาะสม	
3. กิจกรรมการควบคุม ฯลฯ	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ	
5. การติดตามและประเมินผล ฯลฯ	

#### ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มอำนวยการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไปประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่าเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) อย่างเพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุง กระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและ แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปย. 2 ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายมิตร..โปรงใส)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560.

## (3) การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงจำนวน 1 เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น(นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ช่อง 1)

1.1 เรื่อง .....

1.2 วัตถุประสงค์

.....

2. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้างหรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

3. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติจริง (จากข้อ 2) ในขณะประเมิน ปฏิบัติอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (ตามข้อ 2)	กิจกรรมที่ปฏิบัติ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ข้อ 2)

4. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร(บรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่) ถ้าไม่บรรลุ วัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ช่องที่ 3)

4.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร(นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ช่องที่ 4)

5. ให้พิจารณาว่าถ้ายังมีความเสี่ยงอยู่ ( ปัญหา )เกิดจากสาเหตุอะไรจะแก้ไขอย่างไรใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ข้อที่ 4)	การแก้ไข(การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปย.2 ข้อที่ 5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ(นำข้อมูลไป ใส่ในแบบ ปย.2 ข้อที่ 6)
ปัญหา สาเหตุ		
ปัญหา สาเหตุ		

(4) นำกิจกรรมที่ยังไม่ลดความเสี่ยงจากข้อ (1) (ถ้ามี)+สิ่งทีพบจากการประเมินในข้อ (2) + สิ่งทีพบจากการประเมินในข้อ (3) มาสรุปลงใน แบบ ปย.2

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปย.2

กลุ่มอำนวยการ/การกลุ่มบริหารงานทั่วไป  
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปย.2

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
1. งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษาสามารถบริหารจัดการ ตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราช กฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546	1. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการ เกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงาน และศึกษาคู่มือด้วยตนเอง 2. มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงาน และสร้างทีมงานผู้รับผิดชอบ 3. มีการกำหนดปฏิทิน ปฏิบัติงาน, สร้างเครื่องมือ จัดเก็บข้อมูลและกำหนดแนว ทางการปฏิบัติในแต่ละตัวชี้วัด 4. มีการประชุมชี้แจงสร้าง ความรู้ความเข้าใจและ ความสำคัญของคำรับรองการ ปฏิบัติราชการให้แก่ผู้ เกี่ยวข้องทุกระดับ และ เผยแพร่หลากหลายช่องทาง	การปฏิบัติงานแม้จะมี การดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด	การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ และ เป้าหมาย เนื่องจาก 1. มีการเปลี่ยนแปลง ผู้รับผิดชอบ 2. วิธีการประเมิน และการ รายงานผลมีการ เปลี่ยนแปลง	1. ประชุมชี้แจงคณะทำงาน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจ วิธีการประเมิน และการ รายงาน 2. พัฒนาผู้รับผิดชอบงานคำ รับรองการปฏิบัติราชการ	31 ม.ค. 2561 นางสุดสวย งามดี  31 มี.ค. 2561 นางสุดสวย งามดี	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่ามี จุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการ ปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2561)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมิตร...โปร่งใส)

ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนวยการ

วันที่ 5เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560

<p><b>2.การประเมินความเสี่ยง</b> เพื่อให้หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจน และแจ้งให้ทุกคนได้รับทราบ</li> <li>2. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</li> <li>3. การมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง</li> <li>4. มีการกำหนดเกณฑ์ การพิจารณา</li> <li>5. มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</li> </ol>	<p>กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้ ระดับหนึ่งแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>การปฏิบัติงานประเมินความเสี่ยงยังขาดการวิเคราะห์ ประเมินและจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง</li> <li>2. ไม่มีการกำหนดมาตรการและกระบวนการติดตาม การดำเนินงาน</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ส่งเสริมสนับสนุน การพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงด้วยวิธีการ ที่หลากหลาย</li> <li>2. แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดมาตรการและกระบวนการติดตาม การดำเนินการ</li> <li>3. แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้องทราบ</li> </ol>	<p>31 ม.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต</p> <p>31 มี.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต</p> <p>31 มี.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่ามีจุดอ่อนและได้จัดทำแผนการปรับปรุงตามปย.2 ซึ่งจะติดตามประเมินงวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2561)</p>
---	--	---	--	---	--	---

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา/กลุ่มบริหารงานวิชาการ  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปย. 2

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
						งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่ามีจุดอ่อนและ ได้จัดทำแผนการ ปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่ง จะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2561)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมี. สุขมาก)

ตำแหน่งผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

วันที่ 30 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2560.

หน่วยรับตรวจ (สพป./สพม.): ให้ดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ดังนี้

1. แบบติดตาม ปอ. 3
2. แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ
3. แบบ ปอ.2
4. แบบ ปอ.3
5. แบบ ปอ.1
6. แบบ ปส.

(1) นำแบบ ปอ.3 ของปี2559 มาติดตามผลการดำเนินงานแล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปอ.3( ข้อมูลเดียวกันกับแบบติดตาม ปอ.2 )

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบติดตาม ปอ. 3



## สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปอ.3

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><b>กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา</b> งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>การส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไป ตามมาตรฐานเนื่องจากบุคลากร บางส่วนยังไม่เห็นความสำคัญและ ไม่เข้าใจอย่างทอ่งแท้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2559</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เกี่ยวกับการประกันคุณภาพ การศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2560 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ 31 มี.ค.2560 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 59 พบว่ามีจุดอ่อนและได้จัดทำ แผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.3ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวดต่อไป (งวด สิ้นสุดวันที่30 ก.ย. 2560)</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบติดตาม ปอ.3

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (6)
<p>กลุ่มนิเทศฯ/กลุ่มบริหารวิชาการ งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>การส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไป ตามมาตรฐานเนื่องจากบุคลากร บางส่วนยังไม่เห็นความสำคัญและ ไม่เข้าใจอย่างทอ่งแท้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2559</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพการศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2560 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ 31 มี.ค.2560 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ</p>	<p>จากการติดตามเอกสารพบว่า 1. มีการจัดทำคู่มือให้กับ สถานศึกษา / ผู้เกี่ยวข้อง 2. มี การ จัด ประชุม เชิง ปฏิบัติการเพื่อแลกเปลี่ยน เรียนรู้ และสร้างความเข้าใจ ให้กับสถานศึกษา รวมทั้ง มีการนิเทศ กำกับ ติดตาม อย่างต่อเนื่อง สรุปผลการดำเนินงาน งานประกันคุณภาพการศึกษา เป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษา</p>

## สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

## รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2559

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><b>กลุ่มอำนวยการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป</b></p> <p><b>งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ</b></p> <p>เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสามารถบริหารจัดการตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดและผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญน้อย</li> <li>2. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดรายงานผลล่าช้า</li> <li>3. ข้อมูลการรายงานไม่ครบถ้วน</li> </ol>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2559</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารกำหนดมาตรการในการปฏิบัติงานและมอบหมายภาระงานหน้าที่ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดให้ชัดเจน</li> <li>2. ประชุมชี้แจง กำกับติดตามผลกาดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</li> <li>3. มีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน</li> </ol>	<p>30 ธ.ค. 2559 นายมิตร โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p> <p>31 ม.ค. 2560 นายมิตร โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p> <p>31 พ.ค. 2560 นายมิตร โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 59 พบว่ามีจุดอ่อนและได้จัดทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ปอ.3 ซึ่งจะติดตามประเมินผลในงวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2560)</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2559.

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....  
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบติดตาม ปอ.3

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	วิธีการติดตามและสรุปผล การ ประเมินข้อคิดเห็น (6)
<p><b>กลุ่มอำนวยการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป</b>  <b>งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ</b>            เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสามารถบริหารจัดการ            ตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย            หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.            2546</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่บรรลุวัตถุประสงค์            เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดและผู้มีส่วนที่เกี่ยวข้องให้ความสำคัญน้อย</li> <li>2. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัดรายงานผลล่าช้า</li> <li>3. ข้อมูลการรายงานไม่ครบถ้วน</li> </ol>	<p>งวดสิ้นสุด            30 ก.ย. 2559</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารกำหนดมาตรการในการปฏิบัติงานและมอบหมายภาระงานหน้าที่ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดให้ชัดเจน</li> <li>2. ประชุมชี้แจง กำกับติดตามผลกาดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง</li> <li>3. มีการสร้างขวัญกำลังใจในการปฏิบัติงาน</li> </ol>	<p>30 ธ.ค. 2559            นายमितร์ โปร่งใส            ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p> <p>31 ม.ค. 2560            นายमितร์ โปร่งใส            ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p> <p>31 พ.ค. 2560            นายमितร์ โปร่งใส            ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p>	<p>จากการติดตามเอกสารพบว่า</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ผู้บริหารมีการกำหนดมาตรการและออกคำสั่งแต่งตั้งผู้รับผิดชอบแต่ละตัวชี้วัด และแจ้งให้ทราบทั่วกัน</li> <li>2. จัดประชุมเพื่อชี้แจงผู้เกี่ยวข้องในแต่ละตัวชี้วัดและมีการกำกับ ติดตามพร้อมทั้งรายงานผลให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นระยะๆ</li> <li>3. ให้รางวัลแก่ผู้รับผิดชอบตัวชี้วัดสรุปผลการดำเนินงานคำรับรองการปฏิบัติราชการยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย จึงต้องจัดทำแผนปรับปรุงในงวดต่อไป</li> </ol>

ชื่อผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560

## (2) การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า ในองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสารมีระบบการควบคุมยังไม่เพียงพอ กล่าวคือ ในข้อ 4.1 ฝ่ายบริหารไม่มีระบบสารสนเทศสำหรับการตัดสินใจในการบริหารงาน เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ จึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมให้มีความรู้และศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มทักษะในการจัดทำระบบสารสนเทศ

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบประเมิน 5 องค์ประกอบ และแบบ ปอ.2

**แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p align="center">ฯลฯ</p>	
<p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p align="center">ฯลฯ</p>	
<p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p align="center">ฯลฯ</p>	
<p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>    การดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในจะต้องมีสารสนเทศที่เกี่ยวข้องและเชื่อถือได้ผู้ประเมินควรพิจารณาความเหมาะสมของระบบสารสนเทศและการสื่อสารต่อความต้องการของผู้ใช้และการบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน</p> <p>    4.1 จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>    4.2 มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎระเบียบ ข้อบังคับและมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>    4.3 มีการจัดเก็บข้อมูล/เอกสารประกอบการจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน สมบูรณ์ และเป็นหมวดหมู่</p> <p>    4.4 มีการรายงานข้อมูลที่จำเป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>    4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>    4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>    4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>    4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิ รัฐบาล ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล</p> <p align="center">ฯลฯ</p>	<p>- ผอ.....มีข้อมูลสารสนเทศในการบริหารงานไม่เพียงพอ</p> <p>- มีคู่มือการปฏิบัติงานทางการเงิน</p> <p>- มี</p> <p>- มีการประชุมวางแผนการปฏิบัติงาน</p> <p>- มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก</p> <p>- มี</p> <p>- มี</p> <p>- มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก</p>

สรุป/วิธีการที่ควรปฏิบัติได้ประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ตามระเบียบ คตง. ว่าด้วยมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544

ชื่อผู้ประเมินคณะกรรมการติดตามประเมินผลของ สฟป./สพม.  
วันที่..10... เดือน ..ธันวาคม. พ.ศ. 2560.

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....  
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
2. การประเมินความเสี่ยง	
3. กิจกรรมการควบคุม	
4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และ รายงานทางการเงินและผลการดำเนินงานตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม ขององค์กร มีระบบการสื่อสาร ช่องทางรับฟังข้อคิดเห็น ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กรที่สามารถนำข้อมูลสารสนเทศ ไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ	สพท./โรงเรียน.. มีการสื่อสารที่เหมาะสม กล่าวคือ มีคู่มือการปฏิบัติงานทางการเงิน และมี การบันทึกบัญชีไว้ครบถ้วน มีรายงาน มีระบบ การติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก แต่ อย่างไรก็ตามข้อมูลสารสนเทศสำหรับการ บริหารงานมีไม่เพียงพอ
5. การติดตามประเมินผล	

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา.....ได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน  
 ครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนด  
 มาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามสำนักงานเขตพื้นที่  
 การศึกษาจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปอ.3 ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพท./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560.

(3) นำกิจกรรมที่ยังไม่ลดความเสี่ยงจากข้อ (1)(ถ้ามี) + สิ่งที่เกิดจากการประเมิน ข้อ (2) + กิจกรรมที่อยู่ในแบบปย. 2 ของส่วนงานย่อย มาให้คณะกรรมการพิจารณาคัดเลือก แล้วสรุปลงในแบบ ปอ. 3

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปอ.3

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (3)	การปรับปรุง การควบคุม  (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (5)	หมายเหตุ  (6)
<p><b>กลุ่มอำนาจการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป</b></p> <p><b>1. งานคำรับรองการปฏิบัติราชการ</b> เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาสามารถบริหารจัดการตามภารกิจ สอดคล้องกับพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารจัดการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. มีการเปลี่ยนแปลงผู้รับผิดชอบ</li> <li>2. วิธีการประเมิน และการรายงานผลมีการเปลี่ยนแปลง</li> </ol>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2559 และงวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. ประชุมชี้แจงคณะทำงาน เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจวิธีการประเมิน และการรายงาน</li> <li>2. พัฒนาผู้รับผิดชอบงานคำรับรองการปฏิบัติราชการ</li> </ol>	<p>31 ม.ค. 2561 นายमितร์ โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนาจการ 31 มี.ค. 2561 นายमितร์ โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนาจการ</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่าจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่30 ก.ย. 2561)</p>



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p><b>2. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> เพื่อให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ครอบคลุมเพียงพอ สามารถนำไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ</p>	<p>การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดความรู้และ ทักษะในการจัดระบบ สารสนเทศ</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560</p>	<p>1. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดระบบสารสนเทศ  2. ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการ จัดทำระบบสารสนเทศ ด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์</p>	<p>31 มี.ค. 2561 นายमितร์ โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ  31 พ.ค. 2561 นายमितร์ โปรงใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2561)</p>

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
					กวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2561)

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560

## (4) นำกิจกรรมที่ปรากฏอยู่ในแบบ ปอ. 3 มาสรุปเป็นความเรียงลงในแบบ ปอ.1

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปอ.1

แบบ ปอ. 1

### หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด.....

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา...../เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560 ด้วยวิธีการที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

กำหนดโดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการ

ควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษา

ทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความ

เชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติ

คณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่าการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน

..... สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้

มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

**กลุ่มอำนาจการ/กลุ่มบริหารงานทั่วไป**

**กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา/กลุ่มบริหารงานวิชาการ**