



ใบงาน

คำชี้แจง: รอบ 12 เดือน (ณ วันที่ 30 กันยายน 2561) ขอให้ท่านดำเนินการจัดทำแบบรายงาน ดังนี้

รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

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. 2561 พบว่า

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา/งานบริหารวิชาการ

- งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา มีแผนการปรับปรุง จำนวน 2 ข้อ ได้ดำเนินการแล้ว จำนวน 2 ข้อ คือ

1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างเข้มข้น
2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพการศึกษา

***ได้ดำเนินการครบถ้วนทั้ง 2 ข้อ ตามระยะเวลาที่กำหนด และสามารถลดความเสี่ยงลงในระดับที่ยอมรับได้

กลุ่มอำนวยการ/งานบริหารทั่วไป

- งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน มีแผนการปรับปรุง จำนวน 4 ข้อ ได้ดำเนินการแล้วทั้ง 4 ข้อ คือ

1. แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจ วิเคราะห์ จัดเก็บข้อมูลอย่างเป็นระบบด้วย ICT
2. พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบต่างๆ
3. ผู้บริหารให้ความสำคัญงานประชาสัมพันธ์โดยสนับสนุนด้านงบประมาณ ด้านบุคลากร
4. การจัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุกให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาองค์กร

แต่ผลการประเมินยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย เนื่องจากผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม/โครงการไม่เป็นไปตามแผน และขาดการกำกับติดตามอย่างต่อเนื่องจึงต้องทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติม

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบติดตาม ปย. 2

กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษา/งานบริหารวิชาการ
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปย.2

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
<p>งานส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพการศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพ การศึกษาของสถานศึกษาเป็นไป ตามมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ มีการนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการดำเนินงาน ประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษา 2. สนับสนุนงบประมาณใน การนิเทศสถานศึกษา 3. เผยแพร่สื่อความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพการศึกษา ให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนว ทางการปฏิบัติงาน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยง ลงได้ในระดับหนึ่งแต่ยัง ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้</p>	<p>การส่งเสริมระบบ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐานเนื่องจาก บุคลากรบางส่วนยังไม่เห็น ความสำคัญและไม่เข้าใจ อย่างถ่องแท้</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ ความรู้เกี่ยวกับการ การประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษาอย่าง เข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับการ ประกันคุณภาพ การศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2561 นายรัก ใจดี 31 มี.ค.2561 นายรัก ใจดี</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60พบว่า จุดอ่อนและได้จัดทำ แผนการปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่30 ก.ย. 2561)</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมี สุขมาก)

ตำแหน่งผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

วันที่ 20 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2560

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา/งานบริหารวิชาการ
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

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>งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพ การศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของ สถานศึกษาเป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษา</p>	<p>1. ส่งเสริมและสนับสนุนให้ 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 ไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา อย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยน เรียนรู้เกี่ยวกับการ ประกันคุณภาพ การศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2561 นายรัก ใจดี 31 มี.ค.2561 นายรัก ใจดี</p>	

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายมี. สุขมาก)
 ตำแหน่งผอ.กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา
 วันที่ 30 เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2561

กลุ่มอำนวยการ/งานบริหารทั่วไป
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปย. 2

กระบวนกรปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและ ผลงาน 1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ 2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ บุคลากรในองค์กรและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง 3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้ หน่วยงาน	1. มีการประชุมและแต่งตั้ง คณะทำงาน 2. มีการจัดทำหลักเกณฑ์และ วิธีการประสานงาน 3. มีการรวบรวมข้อมูล 4. จัดตั้งศูนย์เครือข่าย 5. มีการจัดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย 6. มีการจัดกิจกรรมกลุ่ม สื่อมวลชนสัมพันธ์	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	จากการดำเนินงาน เผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารและผลงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก 1. การสำรวจข้อมูล เครือข่ายยังไม่มี ประสิทธิภาพ 2. การติดตาม ประเมินผลยังไม่ ครอบคลุม กลุ่มเป้าหมายและ ไม่ได้นำมาปรับปรุง การวางแผน ประชาสัมพันธ์	1. แต่งตั้งคณะทำงาน สำรวจวิเคราะห์จัดเก็บ ข้อมูลอย่างเป็นระบบ ด้วย ICT 2. ผู้บริหารควรให้ ความสำคัญงาน ประชาสัมพันธ์โดย สนับสนุนด้าน งบประมาณบุคลากรและ อุปกรณ์ 3. พัฒนาบุคลากรด้วย รูปแบบต่างๆ 4. จัดทำแผน ประชาสัมพันธ์เชิงรุก	3. พ.ย. 2560 นายชื่อ สุจริต 31 ม.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต 28 ก.พ. 2561 นายชื่อ สุจริต 31 พ.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 60 พบว่า มีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2561)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนวยการ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2560

กลุ่มอำนวยการ/งานบริหารทั่วไป
รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

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)
งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและ ผลงาน 1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของหน่วยงานให้สาธารณชน ทราบ 2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ บุคลากรในองค์กรและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง 3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้ หน่วยงาน	1. มีการประชุมและแต่งตั้ง คณะทำงาน 2. มีการจัดทำหลักเกณฑ์และ วิธีการประสานงาน 3. มีการรวบรวมข้อมูล 4. จัดตั้งศูนย์เครือข่าย 5. มีการจัดบุคลากรผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับกลุ่มเครือข่าย 6. มีการจัดกิจกรรมกลุ่ม สื่อมวลชนสัมพันธ์	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด ไว้	จากการดำเนินงานเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารและผลงานไม่ บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก 1. การสำรวจข้อมูล เครือข่ายยังไม่มี ประสิทธิภาพ 2. การติดตามประเมินผลยังไม่ ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย และไม่ได้นำมาปรับปรุงการ วางแผนประชาสัมพันธ์	1. แต่งตั้งคณะทำงาน สำรวจวิเคราะห์ จัดเก็บข้อมูลอย่างเป็น ระบบด้วย ICT 2. ผู้บริหารควรให้ ความสำคัญงาน ประชาสัมพันธ์โดย สนับสนุนด้าน งบประมาณบุคลากร และอุปกรณ์ 3. พัฒนาศูนย์ด้วย รูปแบบต่างๆ 4. จัดทำแผน ประชาสัมพันธ์เชิงรุก	3. พ.ย. 2560 นายชื่อ สุจริต 31 ม.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต 28 ก.พ. 2561 นายชื่อ สุจริต 31 พ.ค. 2561 นายชื่อ สุจริต	

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนวยการ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

(2) การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ทั้ง 5 องค์ประกอบ พบว่า องค์ประกอบด้านการประเมินความเสี่ยงข้อ 2.4 การวิเคราะห์ความเสี่ยง มีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณา แต่ไม่มีการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง 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 2.2 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้อง ชัดเจน และปฏิบัติได้ โดยการมีส่วนร่วมของทุกคน 2.3 ผู้บริหารมีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยงที่เกิดขึ้นจากปัจจัยภายใน และภายนอก 2.4 มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาระดับความสำคัญของความเสี่ยง และมีการวิเคราะห์ ประเมิน จัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง 2.5 มีการวิเคราะห์สาเหตุของความเสี่ยง และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน 2.6 อื่น ๆ</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม ฯลฯ</p> <p>4. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ</p> <p>5. การติดตามประเมินผล ฯลฯ</p>	<p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ชัดเจน แจ้งให้ทุกคนได้รับทราบ</p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ทุกกิจกรรม</p> <p>- มีส่วนร่วมในการระบุความเสี่ยง</p> <p>- มีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณา แต่ไม่มีการวิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง</p> <p>- มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p>

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

ชื่อผู้ประเมินคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกลุ่มอำนาจการ
วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

แบบ ปย. 1

กลุ่มอำนวยการ/งานบริหารทั่วไป
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบของการควบคุม	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ	
2. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของ หน่วยงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการทำงานให้สำเร็จ ผู้บริหารมีการระบุความ เสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการ บรรลุวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความ เสี่ยงที่เหมาะสม	- กลุ่มอำนวยการมีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่ ชัดเจน แจ้งให้ทุกคนได้รับทราบและมีส่วนร่วมในการระบุความ เสี่ยง มีการกำหนดเกณฑ์การพิจารณาระดับความสำคัญของ ความเสี่ยง มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง แต่ไม่มีการ วิเคราะห์ ประเมิน และจัดลำดับความสำคัญของความเสี่ยง
3. กิจกรรมการควบคุม ฯลฯ	
4. สารสนเทศและการสื่อสาร ฯลฯ	
5. การติดตามและประเมินผล ฯลฯ	

ผลการประเมินโดยรวม

กลุ่มอำนวยการได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ 5 องค์ประกอบแล้ว
ปรากฏว่าเป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย การกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน
พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) อย่างเพียงพอเหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม
เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการ
ควบคุมภายในตามแบบ ปย. 2 ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ

(นายมิตร โปรงใส)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ
วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

(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

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

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>งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและ ผลงาน</p> <p>1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร ของหน่วยงานให้สาธารณชนทราบ</p> <p>2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับ บุคลากรในองค์กรและหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง</p> <p>3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน</p>	<p>1. มีการประชุมและแต่งตั้ง คณะทำงาน</p> <p>2. มีการจัดทำหลักเกณฑ์และ วิธีการประสานงาน</p> <p>3. มีการรวบรวมข้อมูล</p> <p>4. จัดตั้งศูนย์เครือข่าย</p> <p>5. มีการจัด บุ ค ล า ก ร ผู้รับผิดชอบประสานงานกับ กลุ่มเครือข่าย</p> <p>6. มีการจัดกิจกรรมกลุ่ม สื่อมวลชนสัมพันธ์</p> <p>7. มีการพัฒนาบุคลากรด้วย รูปแบบต่างๆ</p> <p>8. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ เชิงรุก</p>	<p>การปฏิบัติงานแม้จะมี การดำเนินการตาม กิจกรรมการควบคุม แล้วแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด</p>	<p>การดำเนินงานการ เผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ และ เป้าหมาย เนื่องจาก</p> <p>1. ผู้รับผิดชอบดำเนิน กิจกรรม/โครงการไม่เป็นไป ตามแผน</p> <p>2. การกำกับติดตามไม่ ต่อเนื่อง</p>	<p>1. กำหนดมาตรการ ดำเนินงานอย่างชัดเจน</p> <p>2. แจ้งแนวทางการ ปฏิบัติให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ</p> <p>3. กำหนดปฏิทินการ ติดตามการดำเนินงาน และนำผลการติดตามมา ปรับปรุงและพัฒนา</p>	<p>31 ม.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี</p> <p>15ก.พ. 2562 นางสุดสวย งามดี</p> <p>31 มี.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามี จุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการ ปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2562)</p>

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
2.การประเมินความเสี่ยง เพื่อให้หน่วยงานมีการประเมิน ความเสี่ยงที่เหมาะสมและเพียงพอ	<ol style="list-style-type: none"> 1. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่ชัดเจน และ แจ้งให้ทุกคนได้รับทราบ 2. มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรม 3. การมีส่วนร่วมในการระบุ ความเสี่ยง 4. มีการกำหนดเกณฑ์ การพิจารณา 5. มีวิธีการควบคุมเพื่อป้องกัน ความเสี่ยง 	กิจกรรมการควบคุมที่ มีอยู่มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่งแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	<p>การปฏิบัติงานประเมิน ความเสี่ยงยังขาดการ วิเคราะห์ ประเมินและ จัดลำดับความสำคัญ ของความเสี่ยงเนื่องจาก</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. บุคลากรขาดความรู้ ความเข้าใจกระบวนการ วิเคราะห์ความเสี่ยง 2. ไม่มีการกำหนด มาตรการและ กระบวนการติดตาม การดำเนินงาน 	<ol style="list-style-type: none"> 1. ส่งเสริมสนับสนุน การพัฒนาบุคลากรให้มี ความรู้ความเข้าใจ เกี่ยวกับการประเมิน ความเสี่ยงด้วยวิธีการ ที่หลากหลาย 2. แต่งตั้งคณะกรรมการ กำหนดมาตรการและ กระบวนการติดตาม การดำเนินการ 3. แจ้งให้ผู้เกี่ยวข้อง ทราบ 	<p>31 ม.ค. 2562 นายชื่อ สุจริต</p> <p>31 มี.ค. 2562 นายชื่อ สุจริต</p> <p>31 มี.ค. 2562 นายชื่อ สุจริต</p>	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุงตาม แบบ ปย.2 ซึ่งจะติดตาม ประเมินผลในงวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2562)

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)
3. มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา						งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามีจุดอ่อนและได้จัดทำ แผนการปรับปรุง ตามแบบ ปย.2 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 2562)

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	การควบคุมที่มีอยู่ (2)	การประเมินผล การควบคุม (3)	ความเสี่ยงที่มีอยู่ (4)	การปรับปรุง การควบคุม (5)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (6)	หมายเหตุ (7)

ชื่อผู้รายงาน.....

(นายมิตร โปรงใส)

ตำแหน่ง ผอ.กลุ่มอำนวยการ

วันที่ 5 เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2561

หน่วยรับตรวจ (สพป./สพม./โรงเรียน): 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 ของปี2560 มาติดตามผลการดำเนินงานแล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปอ.3(ข้อมูลเดียวกันกับแบบติดตาม ปย.2)

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบติดตาม ปอ. 3

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปอ.

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>การส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไป ตามมาตรฐานเนื่องจากบุคลากร บางส่วนยังไม่เห็นความสำคัญและ ไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ เกี่ยวกับการประกันคุณภาพ การศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2561 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ 31 มี.ค.2561 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 6 พบว่าจุดอ่อนและได้จัด แผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.3ซึ่งจะติด ประเมินผลในงวดต่อไป (ง สิ้นสุดวันที่30 ก.ย. 2561)</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

แบบติดตาม ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	วิธีการติดตามและสรุป การประเมิน/ข้อคิดเห็น (6)
<p>กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา งานส่งเสริมระบบการประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้การประกันคุณภาพการศึกษาของสถานศึกษา เป็นไปตามมาตรฐานการศึกษา</p>	<p>การส่งเสริมระบบการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษาไม่เป็นไป ตามมาตรฐานเนื่องจากบุคลากร บางส่วนยังไม่เห็นความสำคัญและ ไม่เข้าใจอย่างถ่องแท้</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560</p>	<p>1. มีการส่งเสริมให้ความรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่างเข้มข้น 2. มีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้เกี่ยวกับ การประกันคุณภาพการศึกษา</p>	<p>31 ม.ค.2561 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ 31 มี.ค.2561 นายมี สุขมาก ผอ.กลุ่มนิเทศฯ</p>	<p>จากการติดตามเอกสารพ 1. มีการจัดทำคู่มือให้กับ สถานศึกษา / ผู้เกี่ยวข้อง 2. มีการจัดประชุมเชิง ปฏิบัติการเพื่อแลกเปลี่ยน เรียนรู้ และสร้างความเข้าใจ ให้กับสถานศึกษา รวมทั้ง มีการนิเทศ กำกับ ติดตาม อย่างต่อเนื่อง สรุปผลการดำเนินงาน งานประกันคุณภาพการศึ เป็นไปตามมาตรฐาน การศึกษา สามารถลดคว เสี่ยงลงในระดับที่ยอม</p>

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2560

แบบ ปอ.

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
กลุ่มอำนวยการ งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน 1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้ สาธารณชนทราบ 2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน	จากการดำเนินงานเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารและผลงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจาก 1. การสำรวจข้อมูลเครือข่ายยังไม่มี ประสิทธิภาพ 2. การติดตามประเมินผลยังไม่ ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและไม่ได้ นำมาปรับปรุงการวางแผน ประชาสัมพันธ์	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560	1. แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจ วิเคราะห์จัดเก็บข้อมูลอย่างเป็น ระบบด้วย ICT 2. ผู้บริหารควรให้ความสำคัญงาน ประชาสัมพันธ์โดยสนับสนุนด้าน งบประมาณบุคลากรและอุปกรณ์ 3. พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบ ต่างๆ 4. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์เชิงรุก	31 ม.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี 15ก.พ. 2562 นางสุดสวย งามดี 31 มี.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี	งวดสิ้นสุดวันที่30 ก.ย. 60 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ.3 ซึ่งจะติดตามประเมินผลใ งวดต่อไป (งวดสิ้นสุดวันที่ ก.ย. 2561)

ชื่อผู้รายงาน.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2560

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....
 รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

แบบติดตาม ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมินข้อคิดเห็น (6)
กลุ่มอำนวยการ งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน 1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้ สาธารณชนทราบ 2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง 3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน	จากการดำเนินงานเผยแพร่ข้อมูล ข่าวสารและผลงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์เนื่องจาก 1. การสำรวจข้อมูลเครือข่ายยังไม่มี ประสิทธิภาพ 2. การติดตามประเมินผลยังไม่ ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมายและไม่ได้ นำมาปรับปรุงการวางแผน ประชาสัมพันธ์	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560	1. แต่งตั้งคณะทำงานสำรวจ วิเคราะห์จัดเก็บข้อมูลอย่าง เป็นระบบด้วย ICT 2. ผู้บริหารควรให้ความสำคัญ งานประชาสัมพันธ์โดย สนับสนุนด้านงบประมาณ บุคลากรและอุปกรณ์ 3. พัฒนาบุคลากรด้วยรูปแบบ ต่างๆ 4. จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ เชิงรุก	31 ม.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี 15ก.พ. 2562 นางสุดสวย งามดี 31 มี.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี	จากการติดตามเอกสารพบว่า 1. มีการแต่งตั้งคณะทำงาน ตามค สพป. ที่ 29/2560 2. มีการจัดสรรงบประมาณ 50,000 บาท 3. มีการอบรมศึกษาดูงาน 4. เผยแพร่บนเว็บไซต์และแผ่นพับ สรุปผลการดำเนินงาน การเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารยังไม่ ประสิทธิภาพเท่าที่ควร เนื่องจาก ผู้รับผิดชอบดำเนินกิจกรรม/โครง ไม่เป็นไปตามแผนและขาดการก ติดตามอย่างต่อเนื่อง จึงต้อง แผนการปรับปรุงการควบคุมภา ต่อไป

ชื่อผู้รายงาน.....
 (.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

(2) การประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

จากการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่า ในองค์ประกอบสารสนเทศและการสื่อสารมีระบบการควบคุมยังเพียงพอ กล่าวคือ ในข้อ 4.1 ฝ่ายบริหารไม่มีระบบสารสนเทศสำหรับการตัดสินใจในการบริหารงาน เนื่องจากบุคลากรขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ จึงควรมีการปรับปรุงแก้ไขโดยส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมให้มีความรู้และศึกษาดูงานเพื่อเพิ่มทักษะในการจัดทำระบบสารสนเทศ

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบประเมิน 5 องค์ประกอบ และแบบ ปอ.2

แบบประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

จุดที่ควรประเมิน	ความเห็น/คำอธิบาย
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม ฯลฯ	
2. การประเมินความเสี่ยง ฯลฯ	
3. กิจกรรมการควบคุม ฯลฯ	
<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 มีการรายงานข้อมูลที่เป็นทั้งจากภายในและภายนอกให้ผู้บริหารทุกระดับ</p> <p>4.5 มีระบบการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้และทันกาล</p> <p>4.6 มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>4.7 มีกลไกหรือช่องทางให้พนักงานสามารถเสนอข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงการดำเนินงานขององค์กร</p> <p>4.8 มีการรับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากภายนอก อาทิรัฐสภา ประชาชน สื่อมวลชน</p> <p>5. การติดตามประเมินผล ฯลฯ</p>	<p>- ผอ.เขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียนมีข้อมูลสารสนเทศในการบริหารงานไม่เพียงพอ</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 สพป./สพม.
วันที่..12... เดือน ..ธันวาคม. พ.ศ. 2561

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

แบบ ปอ. 2

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม	
2. การประเมินความเสี่ยง	
3. กิจกรรมการควบคุม	
4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวกับการปฏิบัติงาน และ รายงานทางการเงินและผลการดำเนินงานตามนโยบายและ ระเบียบปฏิบัติต่างๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรม ขององค์กร มีระบบการสื่อสาร ช่องทางรับฟังข้อคิดเห็น ทั้ง ภายในและภายนอกองค์กรที่สามารถนำข้อมูลสารสนเทศ ไปใช้ในการปฏิบัติหน้าที่อย่างมีประสิทธิภาพ	สพท./ร.ร. มีการสื่อสารที่เหมาะสม กล่าวคือ มี คู่มือการปฏิบัติงานทางการเงิน และมีการบันทึก บัญชีไว้ครบถ้วน มีรายงาน มีระบบการ ติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอก แต่อย่างไร ก็ตามข้อมูลสารสนเทศสำหรับการบริหารงานมี ไม่เพียงพอ
5. การติดตามประเมินผล	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....ได้ประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุม
ภายใน ครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วย
การกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 (ข้อ 6) เพียงพอเหมาะสม แต่อย่างไรก็ตามสำนักงาน
เขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน จัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปอ.3 ด้วยแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.ร.ร.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

(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. 2561

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>กลุ่มอำนวยการ งานเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารและผลงาน</p> <p>1. เพื่อเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานให้ สาธารณชนทราบ</p> <p>2. เพื่อสร้างความเข้าใจให้กับบุคลากรในองค์กรและ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p> <p>3. สร้างภาพลักษณ์ที่ดีให้หน่วยงาน</p>	<p>การดำเนินงานการเผยแพร่ ข้อมูลข่าวสารและผลงาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย เนื่องจาก</p> <p>1. ผู้รับผิดชอบดำเนิน กิจกรรม/โครงการไม่เป็นไป ตามแผน</p> <p>2. การกำกับติดตามไม่ ต่อเนื่อง</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2560 และงวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2561</p>	<p>1. กำหนดมาตรการดำเนินงาน อย่างชัดเจน</p> <p>2. แจกแนวทางการปฏิบัติให้ ผู้เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>3. กำหนดปฏิทินการติดตามการ ดำเนินงานและนำผลการติดตาม มาปรับปรุงและพัฒนา</p>	<p>31 ม.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี</p> <p>15 ก.พ. 2562 นางสุดสวย งามดี</p> <p>31 มี.ค. 2562 นางสุดสวย งามดี</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2562)</p>

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน

ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
2. สารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อให้มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่ครอบคลุมเพียงพอ สามารถนำไปใช้ในการบริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ	การปฏิบัติงานไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดความรู้และ ทักษะในการจัดระบบ สารสนเทศ	งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2561	1. ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เกี่ยวกับการจัดระบบสารสนเทศ 2. ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการ จัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบ อิเล็กทรอนิกส์	31 ม.ค. 2562 นายमितร์ โปร่งใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ 31 มี.ค. 2562 นายमितร์ โปร่งใส ผอ.กลุ่มอำนวยการ	งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลในงวด ต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่ 30 ก.ย. 2562)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

รายงานแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
ณ วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2561

แบบ ปอ.3

กระบวนการปฏิบัติงาน/โครงการ กิจกรรม/ด้านของงานที่ประเมินและ วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง การควบคุม (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
<p>3. มาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา เพื่อให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา สามารถบริหารจัดการตามภารกิจ ได้ มาตรฐานมีประสิทธิภาพเกิดประสิทธิผล ตามเป้าหมาย ผู้รับบริการพึงพอใจและมี การพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ</p>	<p>จากการดำเนินงานมาตรฐาน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการ ดำเนินงานและรายงานผลแต่ไม่เป็นไป ตามเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>งวดสิ้นสุด 30 ก.ย. 2561</p>	<p>1. ประชุม กำชับกำหนดมาตรการให้ดำเนินการ ตามที่กำหนดไว้ 2. ตั้งคณะกรรมการสอบทานข้อมูลสารสนเทศ ให้ถูกต้องเป็นปัจจุบัน 3. ติดตามผลการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและ ต่อเนื่อง</p>	<p>31 ต.ค. 61 นางสุดสวย งามดี 31 ต.ค. 61 นางสุดสวย งามดี 31 ส.ค. 62 นางสุดสวย งามดี</p>	<p>งวดสิ้นสุดวันที่ 30 ก.ย. 61 พบว่ามีจุดอ่อนและได้ จัดทำแผนการปรับปรุง ตามแบบ ปอ. 3 ซึ่งจะ ติดตามประเมินผลใน งวดต่อไป (งวดสิ้นสุด วันที่30 ก.ย. 2562)</p>

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561

(4) นำกิจกรรมที่ปรากฏอยู่ในแบบ ปอ. 3 มาสรุปเป็นความเรียงลงในแบบ ปอ.1

จากข้อมูลข้างต้นนำไปจัดทำแบบ ปอ.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปอ. 1

เรียน ผู้อำนวยการสำนักตรวจเงินแผ่นดินจังหวัด.....

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา.....

เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน.....

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน..... ได้ประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 ด้วยวิธีการที่สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน.....

กำหนดโดยมี วัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของ รายงานทางการเงินและการดำเนินงานและด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา/โรงเรียน..... สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2561 เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรก

อนึ่ง การควบคุมภายในยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

กลุ่มอำนาจการ/งานบริหารทั่วไป

1. _____

2. _____

3. _____

ลายมือชื่อ.....

(.....)

ตำแหน่ง ผอ.สพป./ผอ.สพม/ผอ.ร.ร.....

วันที่ 15 เดือน ธันวาคม พ.ศ. 2561