

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยนาท ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่๓๐..... เดือน.....กันยายน..... พ.ศ. ๒๕๖๑... ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้ การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้อง กับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวของ.....สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยนาท...เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวง การคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้ การกำกับดูแลของ เลขาธิการสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน ถัดไป สรุปได้ดังนี้

ส่วนของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาชัยนาท

กลุ่มนโยบายและแผน

กิจกรรม รายงานผลการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้รับผิดชอบโครงการตามแผนปฏิบัติการ มีภาระงานในหน้าที่มาก ไม่ได้รายงานผล เมื่อดำเนินการแล้วเสร็จ

๑.๒ การรายงานผลไม่ครอบคลุมประเด็นตามตัวชี้วัด และเป้าหมายที่กำหนดใน โครงการ/กิจกรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดปฏิทินการดำเนินงานเป็น ๒ ระยะ ได้แก่ รายงานทันทีเมื่อได้ดำเนินการ เสร็จสิ้น และรายงานเมื่อสิ้นปีงบประมาณ โดยผ่านความเห็นชอบของ ผอ.กลุ่ม/หน่วย หรือ รอง ผอ.สพป.

๒.๒ ควรมีการนำรายงานผลการดำเนินงานในปีที่ผ่านมาพิจารณา วิเคราะห์จากผลการ ตอบสนองยุทธศาสตร์และตัวชี้วัด เพื่อประกอบการพิจารณาในการเสนอขอจัดทำ โครงการในปีต่อไป

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

กิจกรรม การจ่ายเงินผ่านระบบ KTB corporate online

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้รับเงินกรอกข้อมูลไม่ครบถ้วน

๑.๒ เลือกรายการจ่ายเงินในและนอก Direct หรือ Standard ไม่ตรงกับข้อเท็จจริง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ให้คำแนะนำ และสร้างความเข้าใจและเห็นความสำคัญของข้อมูล สอบทานข้อมูล
ทุกครั้งและปรับปรุงข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน

๒.๒ จัดทำคู่มือขั้นตอนและกระบวนการปฏิบัติงาน

หน่วยตรวจสอบภายใน

กิจกรรม การพัฒนาการตรวจสอบงานการเงิน บัญชี และพัสดุของโรงเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การใช้จ่ายเงินของโรงเรียนไม่ครบถ้วนเป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี

๑.๒ ไม่มีแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตรวจสอบรับ-จ่ายเงินประจำวัน

๑.๓ ยังมีดอกเบียที่เกิดจากบัญชีเงินอุดหนุน และเงินอุดหนุนโครงการอาหารกลางวัน

ไม่นำส่งเงินเป็นเงินรายได้แผ่นดินภายในระยะเวลาที่กำหนดตามระเบียบของทางราชการ

๑.๔ ใบสำคัญคู่จ่ายไม่ประทับตรา “จ่ายเงินแล้ว” และการเงินไม่ลงลายมือชื่อกำกับ
พร้อมลงวัน เดือน ปี ที่จ่ายเงิน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ดำเนินการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในสถานศึกษา ประจำปี ๒๕๖๒ จำนวน

๓๐ โรงเรียน โดยนำโรงเรียนที่ยังมีจุดอ่อนต้องติดตามต่อเนื่องจากปี ๒๕๖๑ จำนวน ๔ โรงเรียน

ส่วน ๒๖ โรงเรียน จากการประเมินความเสี่ยงจะต้องกำกับ ดูแล ดำเนินการตรวจสอบ

ส่วนของสถานศึกษาในสังกัด

กลุ่มบริหารงานทั่วไป

กิจกรรม ระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การให้ความร่วมมือของนักเรียน ครู และผู้ปกครองยังไม่สมบูรณ์

๑.๒ ครูมีน้อย ทำให้การออกเยี่ยมบ้านนักเรียนต้องใช้เวลา บางครั้งเข้าไปก็ไม่พบผู้ปกครอง
เนื่องจากครอบครัวส่วนใหญ่มีอาชีพรับจ้าง กลับบ้านเย็นถึงค่ำ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดประชุมผู้ปกครอง นักเรียน เพื่อปรึกษาหารือร่วมกัน

๒.๒ ให้ครูและนักเรียนประสานกับผู้ปกครองนักเรียน เพื่อบอกกล่าวการเข้าไปเยี่ยมบ้านทราบ
ก่อนที่คณะครูจะเข้าไปเยี่ยมบ้าน

กลุ่มบริหารงานบุคคล

กิจกรรม การพัฒนาบุคลากร

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ บุคลากรมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ

- ๑.๒ บุคลากรน้อย ต้องรับผิดชอบงานหลายภาระหน้าที่ทำให้เกิดประสิทธิภาพการปฏิบัติงานลดน้อยลง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ให้มีการนิเทศการสอนชั้นเรียน โดยครู และผู้บริหารสถานศึกษา
 - ๒.๒ ให้ครูเข้ารับการอบรมตามความสมัครใจของโครงการอบรมคูปองครูพร้อมรายงานผลการอบรม
 - ๒.๓ ส่งเสริมให้ครูได้ศึกษาหาความรู้พัฒนาตนเองจากสื่อต่างๆ

กลุ่มบริหารงบประมาณ

กิจกรรม การปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ บุคลากรยังไม่เข้าใจในระเบียบการปฏิบัติงานการเงินและพัสดุ และไม่ทราบผลกระทบที่จะเกิดขึ้นกับผู้ปฏิบัติงาน
 - ๑.๒ บุคลากรเป็นครูผู้สอนไม่มีวุฒิเฉพาะทาง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการอบรม
 - ๒.๒ กำกับ ติดตาม ช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุ
 - ๒.๓ ประสานงานสอบถามเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในของหน่วยงานต้นสังกัด

กลุ่มงานวิชาการ

กิจกรรม การพัฒนากิจกรรมห้องสมุด และการใช้เทคโนโลยีด้านคอมพิวเตอร์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ คอมพิวเตอร์ที่ใช้งานได้ มีไม่เพียงพอแก่นักเรียน
 - ๑.๒ ขาดบุคลากรจบด้านวิชาเอกคอมพิวเตอร์
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ให้นักเรียนในชั้นเรียนใช้คอมพิวเตอร์ร่วมกัน
 - ๒.๒ จัดหาครูที่มีความรู้ความสามารถด้านการสอนคอมพิวเตอร์
 - ๒.๓ ปรับปรุงห้องสมุดให้สวยงาม สะอาด มีความน่าใช้ อากาศถ่ายเทสะดวก จัดหาหนังสือที่เหมาะสมกับเด็กแต่ละวัยเข้ามาเพิ่มเติมและจัดระบบหนังสือที่นักเรียนสามารถเข้าใจง่าย มีที่อ่านหนังสือเพียงพอ

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวลออ วิลัย)

ตำแหน่ง.....ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษายันนาท

วันที่..... 26 เดือน..... 2551 พ.ศ.