



แผนบริหารความเสี่ยง และการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ 2562



โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์

สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษามุทพรปราการ เขต 1

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุถัมภ์ เพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่สามารถควบคุมปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง ๆ ตามพันธกิจของโรงเรียนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ฉบับนี้จะ เป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานใช้ถือปฏิบัติต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุถัมภ์

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
บทที่ 1 หลักการและเหตุผล	3
1.1 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	3
1.2 เป้าหมาย	3
1.3 นิยามของการบริหารความเสี่ยงยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง	4
1.4 ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	6
1.5 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	7
1.6 การจัดลำดับ (Prioritize) ของความเสี่ยง	8
บทที่ 2 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุทุมม์	10
2.1 การประเมินโอกาสและผลกระทบ และระดับความเสี่ยง	10
2.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	11
2.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	14
2.4 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	18
บทที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุทุมม์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	23
3.1 คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	23
3.2 ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)	26
บทที่ 4	27
แนวทางการควบคุมภายใน	27
แบบรายงานการควบคุมภายในโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุทุมม์	35

บทที่ 1

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ จึงจำเป็นต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อโรงเรียนดำเนินการให้บรรลุผลได้ทุกพันธกิจโดยให้เกิดการสูญเสียน้อยที่สุด และอีกทั้งให้เป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมาย ดังนี้

1. โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ต้องปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ในหมวดที่ 3 มาตรา 9 (1) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำแผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า ได้บูรณาการการบริหารความเสี่ยงเข้ารวมกับตัวชี้วัดนี้และดำเนินการอย่างต่อเนื่องมาทุกปี

2. โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ปฏิบัติตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. 2544 ที่กำหนดให้ทุกส่วนราชการต้องมีการประเมินความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในรวมทั้งการติดตามประเมินผล

การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ที่ส่งผลต่อการดำเนินงานตามพันธกิจของโรงเรียนและให้ระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิม เพื่อให้โรงเรียนมีแผนบริหารความเสี่ยงเชิงป้องกัน หรือมีแผนรองรับเพื่อลดผลกระทบสำหรับความเสี่ยงที่ทำให้เกิดเรื่องร้ายแรงไว้ล่วงหน้า และดำเนินการได้ตามแผน สามารถควบคุมหรือป้องกันเหตุการณ์ร้ายแรงมีความรุนแรงลดน้อยลง

1.1 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน

2. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจเกิดขึ้นต่อการดำเนินงานที่จะส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์เป้าหมายของโรงเรียน

1.2 เป้าหมาย

1. โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ มีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน

2. ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

3. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่ได้รับผิดชอบ

1.3 นิยามของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเสียเปล่า หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงาน การเงินและกฎระเบียบ/กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

ปัจจัยความเสี่ยง (Risk Factor) หมายถึง ต้นเหตุหรือสาเหตุที่มาของความเสี่ยง ที่จะทำให้เกิดไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้โดยต้องระบุได้ด้วยว่าเหตุการณ์นั้นจะเกิดที่ไหน เมื่อใด และเกิดขึ้นได้อย่างไรและทำไม ทั้งนี้สาเหตุของความเสี่ยงที่ระบุควรเป็นสาเหตุที่แท้จริง เพื่อจะได้วิเคราะห์และกำหนดมาตรการลดความเสี่ยงในภายหลังได้อย่างถูกต้อง

ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์(Strategic Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากกิจกรรมทางการดำเนินงานขององค์กร การกำหนดกลยุทธ์ หรือแผนงาน และนโยบายในการบริหารงาน เช่น แผนกลยุทธ์ไม่สามารถนำไปปฏิบัติได้จริง ขาดแคลนทรัพยากรสำคัญในการขับเคลื่อนแผนกลยุทธ์ให้สำเร็จ

ความเสี่ยงด้านการเงิน (Financial Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากความไม่พร้อมในเรื่องงบประมาณการเงินที่ใช้ในการดำเนินการโครงการนั้น ๆ เช่น การขาดสภาพคล่องทางการเงิน รายได้ไม่เพียงพอต่อการดำเนินงานให้เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ข้อมูลสำคัญผิดพลาดคลาดเคลื่อน

ความเสี่ยงด้านการดำเนินงาน (Operational Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการปฏิบัติงานทุก ๆ ขั้นตอนโดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เช่น การดำเนินโครงการล่าช้า/ล้มเหลว/วัสดุ/อุปกรณ์/เครื่องมือ ที่ใช้ในการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึงกระบวนการระบุความเสี่ยง และ วิเคราะห์ความเสี่ยง เพื่อจัดลำดับความเสี่ยงที่ระบุ โดยการพิจารณาจากโอกาสที่จะเกิด (Likelihood) และผลกระทบ (Impact) ของความเสี่ยงนั้น ๆ

1. โอกาสที่จะเกิด (Likelihood : L) หมายถึง ความถี่หรือโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง ซึ่งจำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	1-6เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นนาน ๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

2. ผลกระทบ (Impact : I) หมายถึงขนาดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นหากเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง จำแนกเป็น 5 ระดับ คือ

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
4	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
1	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

3. ระดับของความเสีย (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสียที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสีย มีค่าเป็นเชิงปริมาณซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสีย} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสีย} \text{ หรือ } D = L \times I$$

การบริหารความเสีย (Risk Management) หมายถึง กระบวนการหรือวิธีการบริหารจัดการเพื่อทำให้อาสาที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสียลดลงอยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้โดยมีประสิทธิภาพมากขึ้น การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสีย และทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

1. การควบคุมเพื่อการป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ก ำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสียและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น
2. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ก ำหนดขึ้นเพื่อค้นพบข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์ การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น
3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการเช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น
4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ก ำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสีย

แนวทางการบริหารจัดการความเสียมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสีย แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการความเสียนั้น ต้องค ำนึงค่ากับการลดระดับผลกระทบของความเสียทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสีย โดยโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุทุมม์ มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสีย 4 แนวคิดหลัก (4T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด 4 T
1. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลงกันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการหรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วยวิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
2. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสียหาย หรือลดผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
3. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการจ้างบุคคลภายนอกดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การจัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และไม่อาจยอมรับได้จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Ad void)	Terminate

1.4 ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับจากการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้การบริหารงานต่าง ๆ ขององค์กรสามารถวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร และผู้บริหารทุก

ระดับตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และสามารถบริหารงาน กำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น

2. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็นการดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักองค์กร

3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงเป้าหมายและภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบในเชิงลบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร และจากปัจจัยภายนอกองค์กร

4. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

1.5 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด (ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ x ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับความเสี่ยง คือ

1. ระดับความเสี่ยงต่ำ (Low) คะแนนระดับความเสี่ยง 1-2 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้โดยไม่ต้องควบคุมความเสี่ยง

2. ระดับความเสี่ยงปานกลาง (Medium) คะแนนระดับความเสี่ยง 3-9 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้ แต่ต้องมีการควบคุมเพื่อป้องกันมิให้ความเสี่ยงเพิ่มมากขึ้นไปอยู่ในระดับที่ไม่สามารถยอมรับ

3. ระดับความเสี่ยงสูง (high) คะแนนระดับความเสี่ยงเท่ากับ 10-15 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ โดยต้องจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

4. ระดับความเสี่ยงสูงมาก (Extreme) คะแนนระดับความเสี่ยง 16-25 คะแนน หมายถึง ระดับความเสี่ยงที่ไม่สามารถยอมรับได้ จำเป็นต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที

ประเภทความเสี่ยง

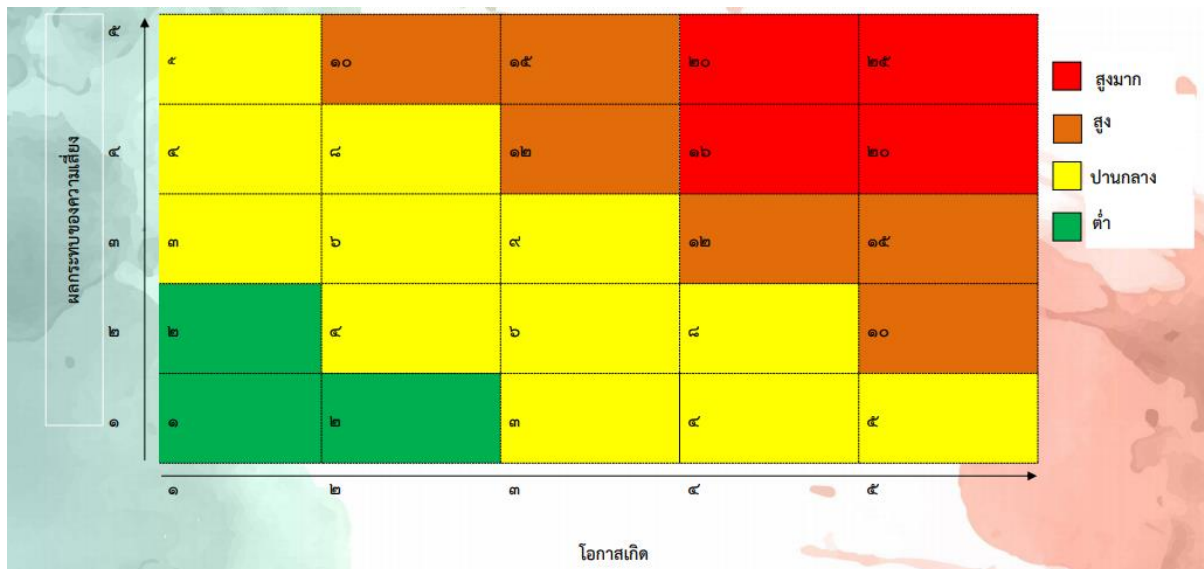
Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

Operational Risk : O = ด้านการดำเนินงาน

Financial Risk : F = ด้านการเงิน

Compliance Risk : C = ด้านกฎหมาย/กฎระเบียบ

1.6 การจัดลำดับ (Prioritize) ของความเสี่ยง



บทที่ 2

ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

2.1 การประเมินโอกาสและผลกระทบ และระดับความเสี่ยง

ได้นำแผนพัฒนาการศึกษา ระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2562 – 2564) แผนปฏิบัติการประจำปี จุดอ่อน และ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินตนเอง (SAR) และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุม โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง 4 ด้าน ได้ดังนี้

1. ความเสี่ยงด้านการบริหารวิชาการ
2. ความเสี่ยงด้านการบริหารบุคลากร
3. ความเสี่ยงด้านการบริหารงบประมาณ
4. ความเสี่ยงด้านการบริหารงานทั่วไป

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุ้มภี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ดังนี้

2.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอนโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์		
ยุทธศาสตร์โรงเรียน (1)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
1. การส่งเสริมนักเรียนให้มี คุณธรรม จริยธรรม มี คุณลักษณะอันพึงประสงค์	กลยุทธ์ที่ 1 สร้างกระบวนการให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ ตามหลักสูตร การศึกษาขั้นพื้นฐาน	ร้อยละของนักเรียนที่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินด้านคุณธรรม จริยธรรมและ คุณลักษณะอันพึงประสงค์
2. การส่งเสริมนักเรียนสู่ความ เป็นเลิศทางวิชาการ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาคุณภาพการศึกษา เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน	ร้อยละของนักเรียนที่มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนระดับ 3 ขึ้นไป
3. การพัฒนาหลักสูตรและ กระบวนการจัดการเรียนการ สอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการ เรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญตามหลักสูตร การศึกษาขั้นพื้นฐาน	1. หลักสูตรบูรณาการ แบบองค์รวม เน้น ทักษะงานและทักษะ ชีวิต มุ่งสู่ สังคมแห่ง การเรียนรู้และมุ่งสู่ สาขาวิชาชีพที่มีงานทำ 2. ร้อยละของนักเรียนที่มีผลงาน/ชิ้นงานได้ คุณภาพในระดับดีขึ้น 3. โรงเรียนมีหลักสูตรสถานศึกษาทุกระดับชั้นที่ สอดคล้องกับเป้าหมายของ โรงเรียน 4. ครูมีแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้น ผู้เรียนเป็นสำคัญ โดยใช้ กระบวนการ Active Learning ต่าง ๆ
4. การพัฒนาครูและบุคลากร ทางการศึกษาสู่มืออาชีพ	กลยุทธ์ที่ 1 สร้างขวัญกำลังใจ แรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน กลยุทธ์ที่ 2 สร้างเสริมบุคลากรใช้ความรู้ ทักษะในการ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และ	ร้อยละของครูผู้สอนที่จัดประสบการณ์การ เรียนรู้ที่เหมาะสมและเอื้อต่อการ เรียนรู้

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอนโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์		
ยุทธศาสตร์โรงเรียน (1)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
	การสื่อสาร ที่มีคุณภาพ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้ ผู้เรียน เรียนรู้อย่างสร้างสรรค์ กลยุทธ์ที่ 3 สร้างขั้นตอน กระบวนการให้ครู บุคลากร และนักเรียนในสถานศึกษา เป็นองค์กรแห่ง การเรียนรู้	
5. การพัฒนาระบบบริหาร จัดการตามแนวคิดหลักการ บริหารจัดการองค์กรเชิงรุก	กลยุทธ์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้บริการ ทางการศึกษา กลยุทธ์ที่ 2 สนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมจากทุก ภาคส่วนในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา กลยุทธ์ที่ 3 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่าย สังคมและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เข้ามา มีส่วนร่วม ในการพัฒนาผู้เรียนและสถานศึกษา	สถานศึกษามีการพัฒนาระบบบริหารจัดการตามแนวคิดหลักการบริหารจัดการ องค์กรเชิงรุก
6. การพัฒนาด้านอาคาร สถานที่และสิ่งแวดล้อม	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้ เอื้อต่อการจัดกระบวนการเรียนการสอน	สถานศึกษามีการพัฒนาอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมตามที่ต่าง ๆ ที่เอื้อต่อ การจัดการเรียนการสอน
7. การจัดการเรียนการสอนที่ พัฒนาอาชีพนักเรียนโดยใช้ สถานประกอบการเป็นฐาน	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนที่พัฒนา อาชีพนักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน กลยุทธ์ที่ 2 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่าย ของสถานประกอบการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนา ผู้เรียนให้เป็นผู้มีความถนัดตามวิชาชีพ	นักเรียนในระดับชั้นมัธยมศึกษาปีที่ 1 – 6 ศึกษารายวิชาเพิ่มเติมตามสถาน ประกอบการและสามารถนำความรู้มาใช้ในการชีวิตประจำวันได้

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอนโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์		
ยุทธศาสตร์โรงเรียน (1)	ขั้นตอน (กลยุทธ์) (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
8. พัฒนานักเรียนให้เท่าทันเทคโนโลยี	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมให้ผู้เรียนประยุกต์ใช้ความรู้ทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างสร้างสรรค์	ร้อยละของนักเรียนที่เข้าสื่อบันและแสวงหาความรู้จากระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต
9. ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้ น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติใช้ ชีวิตประจำวัน	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้ น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติใช้ชีวิตประจำวัน	ร้อยละของครูและนักเรียนเข้าร่วม กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับส่งเสริมความเป็น ไทยและน้อมนำหลักปรัชญาของเศรษฐกิจ พอเพียง

ที่มา : แผนพัฒนาการศึกษาโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ ระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2562 – 2564)

2.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
1. การส่งเสริมนักเรียนให้มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์	กลยุทธ์ที่ 1 สร้างกระบวนการให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ตามหลักสูตรการศึกษาขั้นพื้นฐาน	-	-	-
2. การส่งเสริมนักเรียนสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาคุณภาพการศึกษา เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน	นักเรียนยังขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ และผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบางรายวิชายังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1.กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2.สื่อและนวัตกรรม	ด้านวิชาการ
			ปัจจัยภายนอก 1.มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจากผู้มีอำนาจในระดับกระทรวงต่อการพัฒนาโรงเรียน 2.ขาดการบูรณาการของหน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนาโรงเรียน	ด้านวิชาการ
				ด้านวิชาการ
3. การพัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ	-	-	-

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)
	ตามหลักสูตรการศึกษาขั้น พื้นฐาน			
4. การพัฒนาครูและ บุคลากรทางการศึกษาสู่ มืออาชีพ	กลยุทธ์ที่ 1 สร้างขวัญกำลังใจ แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน กลยุทธ์ที่ 2 สร้างเสริม บุคลากรใช้ความรู้ ทักษะใน การใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร ที่มีคุณภาพ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้ ผู้เรียนเรียนรู้อย่างสร้างสรรค์ กลยุทธ์ที่ 3 สร้างขั้นตอน กระบวนการให้ครูบุคลากรและ นักเรียนในสถานศึกษา เป็น องค์กรแห่งการเรียนรู้	1. บุคลากรยังไม่สามารถใช้สื่อ และนวัตกรรมได้อย่างเต็ม ศักยภาพ 2. การนำความรู้ของบุคลากรใน การอบรมมาใช้ในกระบวนการ เรียนการสอนอย่างเต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่ หลากหลาย	ด้านบุคลากร
			ปัจจัยภายนอก -	

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (5)
5. การพัฒนาระบบบริหารจัดการตามแนวคิดหลักการบริหารจัดการองค์กรเชิงรุก	กลยุทธ์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้บริการทางการศึกษา กลยุทธ์ที่ 2 สนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา กลยุทธ์ที่ 3 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่ายสังคมและองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาผู้เรียนและสถานศึกษา	-	-	-
6.การพัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้เอื้อต่อการจัดกระบวนการเรียนการสอน	-	-	-
7. การจัดการเรียนการสอนที่พัฒนาอาชีพนักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนที่พัฒนาอาชีพนักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน	1.หลักสูตรในการเรียนในสถานประกอบการยังขาดความชัดเจน 2.รูปแบบการจัดการเรียนการสอนของสถานประกอบการ	ปัจจัยภายใน 1.หลักสูตร 2.การทำ MOU ของสถานศึกษากับสถานประกอบการ	ด้านวิชาการ

ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยเสี่ยง (4)	ประเภท ความเสี่ยง (5)
	กลยุทธ์ที่ 2 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่ายของสถานประกอบการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนาผู้เรียนให้เป็นผู้มีความถนัดตามวิชาชีพ		ปัจจัยภายนอก 1. ความร่วมมือของสถานประกอบการ	ด้านบริหารทั่วไป
8. พัฒนานักเรียนให้เท่าทันเทคโนโลยี	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมให้ผู้เรียนประยุกต์ใช้ความรู้ทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างสร้างสรรค์	-	-	-
9. ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติในชีวิตประจำวัน	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติในชีวิตประจำวัน	-	-	-

ที่มา : แผนพัฒนาการศึกษา ระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2562 – 2564) ที่มา : สรุปผลสัมฤทธิ์การดำเนินงานตัวชี้วัดตามแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
จำแนกตามยุทธศาสตร์

2.4 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์								
ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
1. การส่งเสริมนักเรียนให้มีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์	กลยุทธ์ที่ 1 นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม และคุณลักษณะอันพึงประสงค์	-	-	-	-	-	-	-
2. การส่งเสริมนักเรียนสู่ความเป็นเลิศทางวิชาการ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาคุณภาพการศึกษา เพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน	นักเรียนยังขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ และผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบางรายวิชายังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1.กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2.สื่อและนวัตกรรม ปัจจัยภายนอก 1.มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจากผู้มีอำนาจในระดับกระทรวงต่อการพัฒนาโรงเรียน 2.ขาดการบูรณาการของหน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนาโรงเรียน	ด้านวิชาการ ด้านวิชาการ ด้านวิชาการ	3	3	9	2

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์								
ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
3. การพัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาหลักสูตรและกระบวนการจัดการเรียนการสอนที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ							
4. การพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาสู่มืออาชีพ	กลยุทธ์ที่ 1 สร้างขวัญกำลังใจ แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน กลยุทธ์ที่ 2 สร้างเสริมบุคลากรใช้ความรู้ทักษะในการใช้เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ที่มีคุณภาพ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้ผู้เรียนเรียนรู้อย่างสร้างสรรค์	1. บุคลากรยังไม่สามารถใช้สื่อและนวัตกรรมได้อย่างเต็มศักยภาพ 2. การนำความรู้ของบุคลากรในการอบรมมาใช้ในการเรียนการสอนยังไม่เต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่หลากหลาย	ด้านบุคลากร	4	2	8	3

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์								
ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
	กลยุทธ์ที่ 3 สร้างขั้นตอน กระบวนการให้ครูบุคลากรและนักเรียนในสถานศึกษา เป็นองค์กรแห่งการเรียนรู้							
5. การพัฒนาระบบบริหารจัดการตามแนวคิดหลักการบริหารจัดการองค์กรเชิงรุก	กลยุทธ์ที่ 1 เพิ่มประสิทธิภาพและประสิทธิผลให้บริการทางการศึกษา กลยุทธ์ที่ 2 สนับสนุนกระบวนการมีส่วนร่วมจากทุกภาคส่วนในการพัฒนาคุณภาพการศึกษา กลยุทธ์ที่ 3 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่ายสังคมและ	-	-	-	-	-	-	-

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนมหาวชิราวุธระยองประจำปี 2562								
ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
	องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนาผู้เรียนและสถานศึกษา							
6.การพัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้เอื้อต่อการจัดกระบวนการเรียนการสอน	-	-	-	-	-	-	-
7. การจัดการเรียนการสอนที่พัฒนาอาชีพนักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน	กลยุทธ์ที่ 1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนที่พัฒนาอาชีพนักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน	1.หลักสูตรในการเรียนในสถานประกอบการยังขาดความชัดเจน 2.รูปแบบการจัดการเรียนการสอนของสถานประกอบการ	ปัจจัยภายใน 1.หลักสูตร 2.การทำ MOU ของสถานศึกษากับสถานประกอบการ	ด้านวิชาการ	4	3	12	1

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์								
ยุทธศาสตร์ (1)	กลยุทธ์ (2)	ความเสี่ยง (3)	ปัจจัยความเสี่ยง (4)	ประเภทความเสี่ยง (5)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
					โอกาส (6)	ผลกระทบ (7)	ระดับความเสี่ยง (8)	ลำดับความเสี่ยง (9)
	กลยุทธ์ที่ 2 สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่ายของสถานประกอบการเข้ามา มีส่วนร่วมในการพัฒนาผู้เรียนให้เป็นผู้มีความถนัดตามวิชาชีพ		ปัจจัยภายนอก 1. ความร่วมมือของสถานประกอบการ	ด้านบริหารทั่วไป	3	2	6	4
8. พัฒนานักเรียนให้เท่าทันเทคโนโลยี	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมให้ผู้เรียนประยุกต์ใช้ความรู้ทางด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสารอย่างสร้างสรรค์	-	-	-	-	-	-	-
9. ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้ น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติใช้ชีวิตประจำวัน	กลยุทธ์ที่ 1 ส่งเสริมนักเรียนให้เป็นผู้ น้อมนำหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียงสู่การปฏิบัติใช้ชีวิตประจำวัน	-	-	-	-	-	-	-

บทที่ 3

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.หลักสูตรในการเรียนในสถานประกอบการยังขาดความชัดเจนและรูปแบบการจัดการเรียนการสอนของสถานประกอบการ	ปัจจัยภายใน 1.หลักสูตร 2.การทำ MOU ของสถานศึกษากับสถานประกอบการ	12	ด้านวิชาการ	1. การปรับหลักสูตรของสถานศึกษาให้สอดคล้องกับการสร้างอาชีพในสถานประกอบการ 2. สร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่างสถานศึกษากับสถานประกอบการ	1 ปีงบประมาณ	นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์
2. นักเรียนยังขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ และผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนในบางรายวิชายังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1.กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2.สื่อและนวัตกรรม ปัจจัยภายนอก 1.มีการเปลี่ยนแปลง	9	ด้านวิชาการ	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.ส่งบุคลากรเข้าอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ / ID PLAN 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีงบประมาณ	นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
	นโยบายจากผู้มีอำนาจในระดับกระทรวงต่อการพัฒนาโรงเรียน 2.ขาดการบูรณาการของหน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนาโรงเรียน					
3. บุคลากรยังไม่สามารถใช้สื่อและนวัตกรรมได้อย่างเต็มศักยภาพและการนำความรู้ของบุคลากรในการอบรมมาใช้ในกระบวนการเรียนการสอนอย่างยังไม่เต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่หลากหลาย	8	ด้านบุคลากร	1. การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.แผนการดำเนินงานของฝ่ายบุคลากร 4.ดำเนินการตามแผนของบุคลากร 5.ประเมินผล 6.รายงานผลการปฏิบัติงาน	1 ปีการศึกษา	นางสาวณัฐธินิชา โยธาทักดี

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
ความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการความเสี่ยง/แนวทางการแก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
4.สนับสนุนความร่วมมือเครือข่ายของสถานประกอบการ	ปัจจัยภายนอก ความร่วมมือของสถานประกอบการ	6	ด้านบริหารทั่วไป	1. การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.แผนการดำเนินงานในการขอความร่วมมือสถานประกอบการ 4.ดำเนินการตามแผนงาน 5.ประเมินผล 6.รายงานผลการปฏิบัติงาน	1 ปีการศึกษา	นางสาวปฐมาภรณ์ สืบนิสัย

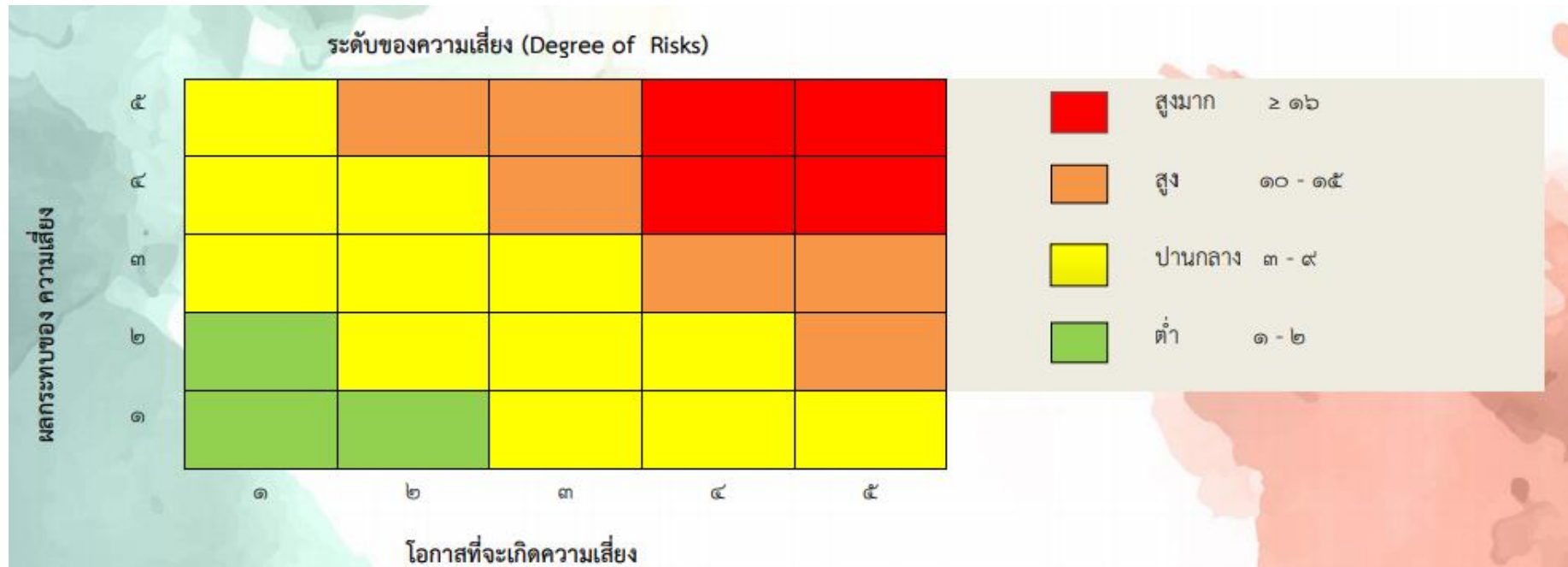
3.1 คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	สูงมาก	1 เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นประจำ
4	สูง	1-6เดือนต่อครั้ง/ เกิดขึ้นค่อนข้างบ่อย
3	ปานกลาง	1 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นเป็นบางครั้ง
2	น้อย	2-3 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นนานๆ ครั้ง
1	น้อยมาก	5 ปีต่อครั้ง/ เกิดขึ้นได้ในกรณียกเว้น

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บถึงชีวิต
4	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นทุพพล ภาพไม่สามารถทำงานได้
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัสถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บอย่างรุนแรง
1	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

3.2 ระดับของความเสียหาย (Degree Of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง

แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



บทที่ 4

การควบคุมภายในของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ ปี 2562

แนวทางปฏิบัติงานการควบคุมภายในของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์

ณ วันที่ 30 กันยายน ของทุกปี

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียน ให้ดำเนินการติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

1. นำแบบ ปค. 5 (ของปีที่แล้ว) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผล เป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค. 5

2. นำกิจกรรม/งานในระดับหน่วยงานย่อยมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงตามแบบประเมิน การควบคุมภายในด้วย ตนเอง

(แบบ CSA)

3. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-2 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตาม ข้อ 1 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 2 มาหาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนด ผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จ แล้วสรุปลงใน แบบ ปค. 5

4. จัดส่งแบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน

ระดับโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์

1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

2. นำแบบ ปค.5 (ของปีที่แล้ว) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผล เป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.5

3. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (5 องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค. 4

4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-3 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 2 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 3 และแบบ ปค.5 ของกลุ่ม/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยงานโดยให้ คณะกรรมการร่วมกันพิจารณา คัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค. 5

5. นำรายละเอียดของกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปค.5 มาใส่ในแบบ ปค.1

6. ระดับ สพท. ให้ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของสถานศึกษาในสังกัดลงในแบบ ปค.๑ และระดับ สพฐ. ให้ ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของ สพท. ลงในแบบ ปค.1

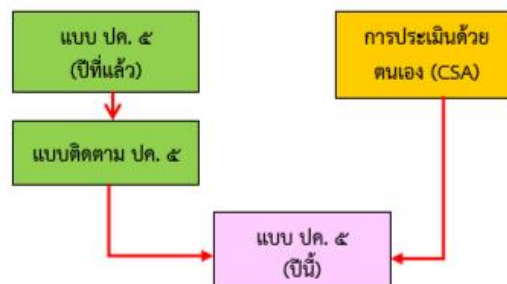
7. ส่งร่างรายงานแบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบ ภายในของ สพฐ. หรือ สพท. สอบทานร่างรายงานดังกล่าว แล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทาน ลงในแบบ ปค.6

8. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงาน ดังกล่าวเสนอ เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานหรือผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม

9. ระดับโรงเรียนจัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 ให้ สพท. ภายในวันที่ 31 ตุลาคม ของทุกปี
10. ระดับ สพท. จัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 และแบบ ปค.6 ให้ สพฐ. ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายนของทุกปี
11. ระดับ สพฐ. จัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 และแบบ ปค.6 ให้ รรมว.ศธ. และ สป.ศธ. ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี

สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงาน

๑. หน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน)

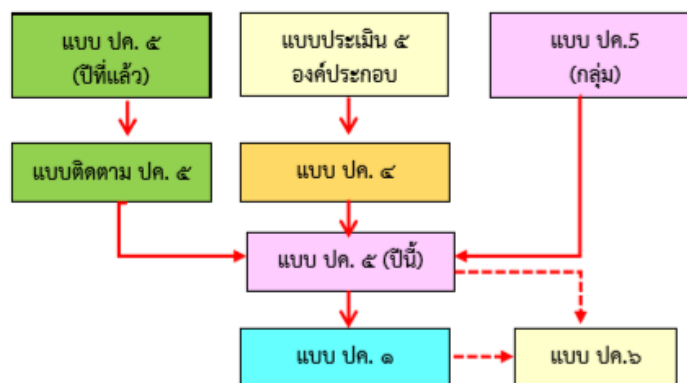


แบบฟอร์มของสำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

แบบ ปค.๕ : รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบติดตาม ปค.๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. หน่วยงาน (สพฐ./ สพท./โรงเรียน)



แบบฟอร์มของ สพฐ./ สพท./โรงเรียน

แบบ ปค. ๑ : หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕ : รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕ : รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

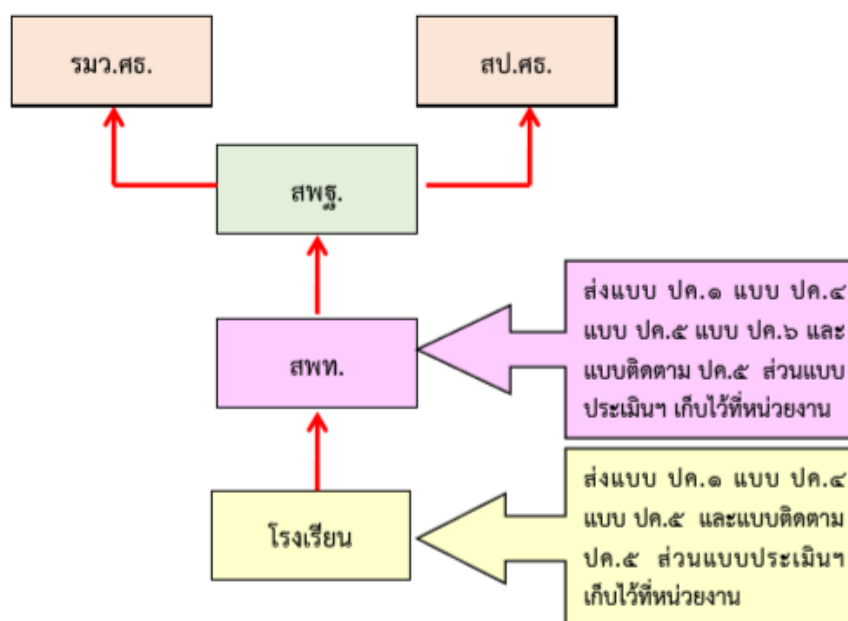
แบบติดตาม ปค. ๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๖ (ใช้เฉพาะ สพฐ.และ สพท.) : รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

สรุปแบบรายงานการควบคุมภายใน

สพฐ./สพท./โรงเรียน	สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน
แบบรายงานที่ส่งให้ผู้กำกับดูแล 1. แบบ ปค.1 2. แบบ ปค.4 3. แบบ ปค.5 4. แบบติดตาม ปค.5 5. แบบ ปค.6 (ส่งเฉพาะ สพท.) แบบรายงานที่เก็บไว้ที่หน่วยงาน แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ	แบบรายงานที่ส่งให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน 1. แบบ ปค.5 2. แบบติดตาม ปค.5 แบบรายงานที่เก็บไว้ที่หน่วยงาน แบบ CSA

แนวทางการส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน



หมายเหตุ : - สพท. ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของโรงเรียนในสังกัดทั้ง ๔ งาน ลงในแบบ ปค. ๑ แล้วจัดส่งให้ สพฐ. ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายนของทุกปี

- สพฐ. ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของ สพท. ลงในแบบ ปค.๑ แล้วจัดส่งให้ รมว.ศธ. และ สป.ศธ. ภายในวันที่ 30 ธันวาคมของทุกปี



คำสั่งโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์

ที่ 44/ 2562

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปี 2562

เพื่อให้การดำเนินงานการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ ประจำปี 2562 เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยอำนาจตามข้อ 5 และ ข้อ 8 ของหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 จึงแต่งตั้ง คณะกรรมการทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

1. คณะกรรมการฝ่ายอำนวยการ ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------|--------------|---|
| 1.1. นายอิทธิพัทธ์ | ธีระวรรณสาร | ผู้อำนวยการโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์ |
| 1.2. นางสาวพิกุล | ว่องไว | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการระดับประถมศึกษา |
| 1.3. นางสาวณิรณช | กุ่มพันธ์ | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายวิชาการระดับมัธยมศึกษา |
| 1.4. นางสาวศรัณย์ฤตา | กุศลส่ง | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบุคลากรระดับประถมศึกษา |
| 1.5. นางสาวณัฐธินิชา | โยธากักดี | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบุคลากรระดับมัธยมศึกษา |
| 1.6. นางประนอม | รัตนะรัต | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายอาคารสถานที่ระดับประถมศึกษา |
| 1.7. นายศราวุธ | บุญส่ง | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายอาคารสถานที่ระดับมัธยมศึกษา |
| 1.8. นางมูทิตา | ฟักน่วม | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียนระดับประถมศึกษา |
| 1.9. ว่าที่ ร.ต.วุฒิไกร | มุลคาย | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายกิจการนักเรียนระดับมัธยมศึกษา |
| 1.10. นางชญาญ์นันท์ | วิพัชรพรสกุล | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายการเงิน |
| 1.11. นางสาวปฐมภรณ์ | สืบนิสัย | ผู้ช่วยผู้อำนวยการฝ่ายบริหารทั่วไป |

มีหน้าที่ อำนวยการในการประเมินผลและกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้เป็นไปตามมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561

2. คณะกรรมการดำเนินงาน ประกอบด้วย

- | | | |
|---------------------|-------------|-----------|
| 2.1 นายอิทธิพัทธ์ | ธีระวรรณสาร | ประธาน |
| 2.2 นางสาวณิรณช | กุ่มพันธ์ | รองประธาน |
| 2.3 นางสาวพิกุล | ว่องไว | กรรมการ |
| 2.4 นางสาวณัฐธินิชา | โยธากักดี | กรรมการ |
| 2.5 นางสาวศรัณย์ฤตา | กุศลส่ง | กรรมการ |
| 2.6 นางประนอม | รัตนะรัต | กรรมการ |

2.7 นายศราวุธ	บุญส่ง	กรรมการ
2.8 นางมุกิตา	ฟักน่วม	กรรมการ
2.9 ว่าที่ ร.ต.วุฒิไกร	มูลคาย	กรรมการ
2.10 นางสาวอุ้นเรือน	นาเมืองรักษ์	กรรมการ
2.11 นางสาวทัตญาชนก	จรัสคุณโฮง	กรรมการ
2.12 นางสาวศุภลักษณ์	ปาผักโข	กรรมการ
2.13 นางสาวปฐมภรณ์	สืบนิสัย	กรรมการและเลขานุการ
2.14 นางสาวไพลิน	บุตรลพ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม ประสานงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (แบบ ปค. 1 แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ ปค.4 ปค.5 และแบบติดตาม ปค.5)

3. คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อยประกอบด้วย

3.1 คณะกรรมการดำเนินงานฝ่ายบริหารงานวิชาการ งานวัดและประเมินผล งานกิจการนักเรียน

1. นางสาวณิรุษ	กุ่มพันธ์	ประธาน
2. นางสาวทัตญาชนก	จรัสคุณโฮง	กรรมการ
3. นางสุกัญญา	สุดแสงพันธ์	กรรมการ
4. นางสาวศุภลักษณ์	ปาผักโข	กรรมการ
5. นางสาววลัยพร	มุสิกมาศ	กรรมการ
6. นางสาวหนึ่งฤทัย	ธีระอรรถ	กรรมการ
7. นางสาวณฐมน	แสงนาค	กรรมการ
8. นางสาวอัญชลี	พงษ์ศิลา	กรรมการ
9. นางสาวมลฤดี	วงศ์รอบ	กรรมการ
10. นางสาวนภา	ไตรภูมิ	กรรมการ
11. นางสาวปิ่นทอง	ศิริอร่ามรัมย์	กรรมการ
12. นางสาวพิมพ์ิลา	บุญเลิศ	กรรมการ
13. นางสุรัตนา	แสงศิลา	กรรมการ
14. นางศุภนุช	อ้วนเจริญสุข	กรรมการ
15. ว่าที่ ร้อยตรีวุฒิไกร	มูลคาย	กรรมการ
16. นายภูวดล	ชันคำมาละ	กรรมการ
17. นายจามร	จิตรบุญมา	กรรมการ
18. นายเอกนรินทร์	เผือกผ่อง	กรรมการ
19. นายไอสุรย์	ปราบอริพ่าย	กรรมการ
20. นายชาคริต	สิมลิ้ม	กรรมการ
21. นางสาวทิตา	เลาเฟย	กรรมการ
22. นางสาวนันทวดี	ขำมี	กรรมการ
23. นางสาวอุษา	โพธิกุล	กรรมการ
24. นางมุกิตา	ฟักน่วม	กรรมการ

25. นางสาวพิกุล ว่องไว กรรมการและเลขานุการ

3.2 คณะกรรมการดำเนินงานฝ่ายงานบริหารงานบุคลากร

- | | | |
|--------------------|--------------|---------------------|
| 1. นางสาวณัฐธิดา | โยธากิติ | ประธาน |
| 2. นางสาวอุ้นเรือน | นาเมืองรักษ์ | กรรมการ |
| 3. นางสาวปวีตตรา | เกษมสุข | กรรมการ |
| 4. นางสาวสินี | สุวรรณเมศ | กรรมการ |
| 5. นางสาวอารยา | สอนวงษ์ | กรรมการ |
| 6. นางสาวยุวดี | นุดกลาง | กรรมการ |
| 7. นางอรอนงค์ | รัตน์ะ | กรรมการ |
| 8. นางสาวศรัณย์ฤดา | กุลสง | กรรมการและเลขานุการ |

3.3 คณะกรรมการดำเนินงานฝ่ายงานบริหารงานงบประมาณ งานพัสดุ

- | | | |
|------------------|--------------|---------------------|
| 1. นางชญานันท์ | วิพัชรพรสกุล | ประธาน |
| 2. นายศราวุธ | บุญส่ง | กรรมการ |
| 3. นางสาวปฐมภรณ์ | สีปนิสัย | กรรมการ |
| 4. นางสาวศศิธร | แสงศรีเรือง | กรรมการ |
| 5. นางสาวนภา | ไตรภูมิ | กรรมการ |
| 6. นางสาวอุษา | เขี้ยวงาม | กรรมการ |
| 7. นางสาวอรอนงค์ | รัตน์ะ | กรรมการ |
| 8. นางมัทิตา | พิกน่วม | กรรมการและเลขานุการ |

3.4 คณะกรรมการดำเนินงานฝ่ายงานบริหารงานทั่วไป งานอาคารสถานที่

- | | | |
|----------------------|-------------|---------------------|
| 1. นางสาวปฐมภรณ์ | สีปนิสัย | ประธาน |
| 2. นางประนอม | รัตน์ะรัตน์ | กรรมการ |
| 3. นายวรวิทย์ | กฐินเทศ | กรรมการ |
| 4. นางณัฐธยาน์ | สิขเรศ | กรรมการ |
| 5. นางอัญชลี | คณานับ | กรรมการ |
| 6. นางศิริพร | เจติยวรรณ | กรรมการ |
| 7. นางสาวสุจิตราภรณ์ | ถิ่นรัตน์ | กรรมการ |
| 8. นางสาวสุกัญญา | เทียนเงิน | กรรมการ |
| 9. นางสาวไพลิน | บุตรลพ | กรรมการ |
| 10. นางสาวนุชธิดา | ป้อทอง | กรรมการ |
| 11. นางสาวปัทมिता | สุขเกษม | กรรมการ |
| 12. นางสาวสมพิศ | ประกาศพิภาค | กรรมการ |
| 13. นายศราวุธ | บุญส่ง | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของแต่ละงาน ประสานงานจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานย่อย (แบบ CSA ปค.5 และแบบติดตาม ปค.5

ให้ผู้ที่ได้รับแต่งตั้ง ปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย สำเร็จตามวัตถุประสงค์ และทันตามกำหนดเวลา ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ 8 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2562



(นายอิทธิพัทธ์ อีระวรรณสาร)

ผู้อำนวยการโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงานวิชาการ

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ ปค. 5 ช่อง 1)

1.1. เรื่อง งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพภายใน

1.2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้โรงเรียนกระจาดทองอุปถัมภ์ มีระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ที่ได้มาตรฐานตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง

2. ภารกิจนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 กำหนดมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา

2.2 การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา

2.3 จัดระบบบริหารและสารสนเทศ

2.4 ดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษา

2.5 มีการติดตามตรวจสอบคุณภาพการศึกษา

2.6 จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา

2.7 จัดทำรายงานประจำปี

2.8 มีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

3. ให้วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 ช่องที่ 3)
การพัฒนาระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ที่ยังไม่ได้มาตรฐานตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา
	2. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา
	3. จัดระบบบริหารและสารสนเทศ
	4. ดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษา
	5. มีการติดตามตรวจสอบคุณภาพการศึกษา
	6. จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา
	7. จัดทำรายงานประจำปี
	8. มีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1. จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงานงานพัฒนาระบบประกันคุณภาพภายในไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

5.จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5)	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7)
ปัญหา : 1. การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่เหมาะสม และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา 2. การจัดทำรายงานประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนด สาเหตุ : 1. การไม่อิงตามมาตรฐานการศึกษาเมื่อบุคลากรได้ดำเนินการโครงการ/กิจกรรม 2. การดำเนินกิจกรรมขาดการรายงานโครงการเป็นบางกิจกรรม	แนวทางการแก้ไข : 1. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษาวิเคราะห์สถานภาพของสถานศึกษาอย่างจริงจัง 2. จัดให้มีการติดตามตรวจสอบ และประเมินคุณภาพภายในที่เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง	พฤษภาคม 2562 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์ ตลอดปีการศึกษา 2562 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์ 31 มีนาคม 2563 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์

งานบริหารวิชาการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ (7)
งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้โรงเรียนกระจาดทอง อุปถัมภ์ มีระบบการประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ที่ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง	การพัฒนาระบบการ ประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ที่ยังไม่ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนดใน กฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐาน การศึกษาของสถานศึกษา 2. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา 3. จัดระบบบริหารและ สารสนเทศ 4. ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษา 5. มีการติดตามตรวจสอบ คุณภาพการศึกษา 6. จัดให้มีการประเมิน คุณภาพภายในสถานศึกษา 7. จัดทำรายงานประจำปี 8. มีการพัฒนาคุณภาพ อย่างต่อเนื่อง	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เนื่องจาก 1. การจัดทำมาตรฐาน การศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่เหมาะสม และไม่ สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษา 2. การจัดทำรายงาน ประจำปียังไม่เป็นไปตามที่ กำหนด	1. จัดการประชุมเชิง ปฏิบัติการ เพื่อศึกษา วิเคราะห์สถานภาพ ของสถานศึกษาอย่าง จริงจัง 2. จัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินคุณภาพ ภายในที่เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการประกัน คุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง	16 พฤษภาคม 2562 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์ ตลอดปีการศึกษา 2562 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์ 31 มีนาคม 2563 นางสาวณิรนุช กุ่มพันธ์

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงานบุคคล

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วย
ของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ ปค. 5 ช่อง 1)

1.1. เรื่อง การพัฒนาบุคลากร

1.2. วัตถุประสงค์

- 1) เพื่อให้คณะครู บุคลากร ได้พัฒนาทักษะและเทคนิควิธีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานที่ปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพ คุณภาพประสิทธิผลและคุณภาพ ด้วยการทำ ID Plan
- 2) เพื่อให้สามารถนำความรู้ เทคนิคในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนมาสนับสนุนส่งเสริมที่ส่งผลให้นักเรียนมีความรู้ เกิดทักษะและคุณลักษณะตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

2. ภารกิจนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 ประชุมคณะครูในโรงเรียนเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตนเอง

2.2 จัดทำ ID Plan

2.3. จัดทำรายงานการพัฒนาตนเอง

2.4. ประเมินผล/ตรวจสอบการดำเนินงาน

3.ให้วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 ช่องที่ 3)
1. ประชุมครู	1.มีการประชุมครูเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 2.สำรวจความต้องการในการพัฒนาตนเองในแต่ละด้าน 3. เรียนรู้วิธีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง
2. จัดทำ ID Plan	1.จัดทำ ID Plan และดำเนินการพัฒนาตนเองตามแผนที่วางไว้ 2. ฝ่ายบุคคลเก็บรวบรวม ID Plan เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามการพัฒนาตนเองของบุคลากร
3. จัดทำรายงานการพัฒนาตนเอง	เมื่อมีการพัฒนาตนเองแต่ละครั้ง ต้องมีการทำรายงานการพัฒนาตนเอง และการนำความรู้มาใช้ในการจัดการเรียนรู้
4. ประเมินผล/ตรวจสอบการดำเนินงาน	ประเมินการการพัฒนาตนเอง จากรายงานการพัฒนาตนเอง และติดตามการนำความรู้จากการพัฒนา มาใช้ในการจัดการเรียนการสอน และพัฒนานักเรียนต่อไป

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1. จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงานพัฒนาบุคลากร ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

5.จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5)	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7)
<u>ปัญหา :การพัฒนาตนเองตาม ID Plan ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้</u> <u>สาเหตุ :</u> 1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตามโครงการคูปองครุ ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการทำรายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการ	1.แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการติดตามการจัดทำรายงานการพัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ทราบถึงกระบวนการขั้นตอน และความสำคัญของการพัฒนาตนเอง และความสำคัญของการทำรายงานการพัฒนาตนเอง	15 ต.ค. 2562 ตลอดปีการศึกษา นางสาวณัฏฐณิชา

งานบุคคล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
การพัฒนาบุคลากร <u>วัตถุประสงค์</u> 1) เพื่อให้คณะครู บุคลากร ได้พัฒนาทักษะและเทคนิควิธีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานที่ปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพ คุณภาพประสิทธิผล และคุณภาพ ด้วยการทำ ID Plan 2) เพื่อให้สามารถนำความรู้เทคนิคในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนมาสนับสนุนส่งเสริมที่ส่งผลให้นักเรียนมีความรู้ เกิดทักษะและคุณลักษณะตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การพัฒนาตนเองตาม ID Plan ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้	1.มีการประชุมครูเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 2.สำรวจความต้องการในการพัฒนาตนเองในแต่ละด้าน 3. เรียนรู้วิธีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 4.จัดทำ ID Plan และดำเนินการพัฒนาตนเองตามแผนที่วางไว้ 5. ฝ่ายบุคคลเก็บรวบรวม ID Plan เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามการพัฒนาตนเองของบุคลากร	กิจกรรมการควบคุมที่ปฏิบัติอยู่จริงให้บรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้	การดำเนินการยังมีความเสี่ยงที่ทำให้ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้ 1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตามโครงการคู่มือครู ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการทำรายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการ	-1.แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการติดตามการจัดทำรายงานการพัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ทราบถึงกระบวนการ ขั้นตอนและความสำคัญของการพัฒนาตนเอง และความสำคัญของการทำรายงานการพัฒนาตนเอง	1ปีการศึกษา นางสาวณัฏฐนิชา

การบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

กลุ่มงานบริหารงบประมาณ

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วย
ของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ ปค. 5 ช่อง 1)

1.1. เรื่อง.....การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ.....

1.2. วัตถุประสงค์

3) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของโครงการเกี่ยวกับงบประมาณในองค์กรให้เกิดประโยชน์

4) .เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการองค์ความรู้ด้านการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างเป็นระบบ

2. ภารกิจนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 ประชุมคณะครูในโรงเรียน

2.2. แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานตามโครงการที่กำหนด

2.3. ดำเนินการตามที่กำหนด

2.4. ประเมินผล/ตรวจสอบการดำเนินงาน

3.ให้วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 ช่องที่ 3)
1.แต่งตั้งคณะทำงานรับผิดชอบ 2. สำรวจโครงการที่เสนอมา 3.จัดทำโครงการของโรงเรียนทั้งหมด	1.มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน 2.สำรวจโครงการของสถานศึกษา 3. เบิก-จ่าย เป็นไปตามระเบียบการใช้จ่ายเงินในแต่ละโครงการ
4.จัดทำระเบียบการใช้จ่ายเงินในโครงการของสถานศึกษา 5. จัดทำแผนโครงการเบิกจ่ายประจำปี	4.จัดทำข้อมูลงบประมาณโครงการของโรงเรียนให้เป็นปัจจุบัน 5.มีการเบิก-จ่ายตามโครงการที่กำหนด
6.จัดทำเอกสารรูปแบบรายงานของการเบิกจ่ายพัสดุ	6.มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายพัสดุเป็นปัจจุบัน

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1. จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ
ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงาน.....การเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการ.....ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานเบิกจ่าย การ
จัดซื้อวัสดุ เนื่องจากความจำเป็นที่ควบคุมไม่ได้ และรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

5.จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5)	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7)
<u>ปัญหา : การใช้เงินในโครงการเกินงบประมาณที่ตั้งไว้</u> <u>สาเหตุ :</u> 1.เพื่อให้โครงการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ 2.ประมาณการงบประมาณน้อยเกินความเป็นจริง 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการตามงบประมาณในโครงการ	1.แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการเบิกจ่ายตามโครงการ 2.ได้นำเงินจากงบประมาณส่วนอื่นมาเติมให้เต็มจำนวน 3. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละโครงการ	นางชฎานันท์ วิพัชรพรสกุล 15 ต.ค. 2562

แบบ ปค.5

งานงบประมาณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ (7)
การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> 1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของโครงการ เกี่ยวกับงบประมาณในองค์กรให้เกิด ประโยชน์ 2. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการ องค์ความรู้ด้านการป้องกันและต่อต้าน การทุจริตอย่างเป็นระบบ	การเบิกจ่าย งบประมาณใน โครงการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากการ ดำเนินงานเบิกจ่าย การจัดซื้อวัสดุ เนื่องจากความ จำเป็นที่ควบคุม ไม่ได้ และรายงาน ผลไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	1.มีการประชุมและแต่งตั้ง คณะทำงาน 2.สำรวจโครงการของสถานศึกษา 3. เบิก-จ่าย เป็นไปตามระเบียบ การใช้เงินในแต่ละโครงการ 4.จัดทำข้อมูลงบประมาณ โครงการของโรงเรียนให้เป็น ปัจจุบัน 5.มีการเบิก-จ่ายตามโครงการที่ กำหนด 6.มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย พัสดุเป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่ กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยัง ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	การใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการเบิกจ่าย ตามโครงการ 2.ยืมเงินจากโครงการ การอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการ 3. จัดทำทะเบียนคุม การเบิกจ่าย งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรในแต่ละ โครงการ	1 ต.ค. 2562 นางชฎานันท์ 31 มี.ค. 2563 นางสาวอุษา เขียวงาม 31 มีนาคม 2563 นางมูทิตา พักน่วม

การบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

กลุ่มงานบริหารทั่วไป

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ จำนวน 1 เรื่อง (นำข้อมูลไปใส่ ปค. 5 ช่อง 1)

1.1. เรื่อง งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)

1.2. วัตถุประสงค์

5) เพื่อปรับปรุงระบบไฟฟ้าสายส่ง (main)

6) เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการสนับสนุนการเรียนการสอน

7) เพื่อลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า

2. ภารกิจนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1. สำรวจสายไฟฟ้าอาคาร

2.2. วางแผนพัฒนาระบบไฟฟ้าโดยขอความช่วยเหลือจากการไฟฟ้านครหลวง

2.3. แต่งตั้งบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงาน

2.4. ดำเนินการตามแผน

2.5. ให้ความรู้และรณรงค์ให้นักเรียนและบุคลากรใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัด

2.6. ประเมินผลการดำเนินงาน

3. ให้วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 2) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 2)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 ช่องที่ 3)
3.1 สำรวจสายไฟฟ้าอาคาร	3.1 สำรวจสายไฟฟ้าอาคาร
3.2 วางแผนพัฒนาระบบไฟฟ้าโดยขอความช่วยเหลือจากการไฟฟ้านครหลวง	3.2 วางแผนพัฒนาระบบไฟฟ้าโดยขอความช่วยเหลือจากการไฟฟ้านครหลวง
3.3 แต่งตั้งบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงาน	3.3 แต่งตั้งบุคลากรผู้รับผิดชอบประสานงาน
3.4 ดำเนินการตามแผน	3.4 ดำเนินการตามแผน
3.5 ให้ความรู้และรณรงค์ให้นักเรียนและบุคลากรใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัด	3.5 ให้ความรู้และรณรงค์ให้นักเรียนและบุคลากรใช้ไฟฟ้าอย่างประหยัด
3.6 ประเมินผลการดำเนินงาน	3.6 ประเมินผลการดำเนินงาน

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1. จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่า กิจกรรมควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติที่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่งคือ มีระบบไฟฟ้าใช้อย่างปลอดภัยและสามารถสนับสนุนการเรียนการสอนได้ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากผลการดำเนินงาน เรื่อง “งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านสาธารณูปโภค(ไฟฟ้า)” ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีปริมาณการใช้ไฟฟ้าไม่ลดลง

5.จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

ปัญหา/สาเหตุ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 5)	การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 6)	กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค. 5 ช่องที่ 7)
ปัญหา : ปริมาณการใช้ไฟฟ้าไม่ลดลง สาเหตุ : 1. งบประมาณไม่เพียงพอ 2. การใช้สถานที่จากหน่วยงานภายนอก 3. อุปกรณ์การใช้งานมีความล้าสมัย	1.เสนอของบประมาณสนับสนุน 2.มีมาตรการในการใช้สถานที่ของหน่วยงานภายนอกโดยการควบคุมในส่วนของเวลาการใช้งาน 3. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้า	1 ตุลาคม 2562 นางสาวปฐมภรณ์ สืบนิสัย 1 ปีการศึกษา นายศราวุธ บุญส่ง 30 มีนาคม 2563 นายศราวุธ บุญส่ง

แบบ ปค.5

งานบริหารทั่วไป

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (7)
งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ ด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า) 1. เพื่อปรับปรุงระบบไฟฟ้าสายส่ง (main) 2. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการ สนับสนุนการเรียนการสอน 3. เพื่อลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า	ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมี ปริมาณการใช้ไฟฟ้า ไม่ลดลง	1. ตรวจสอบสายไฟฟ้าอาคาร 2. วางแผนพัฒนาระบบไฟฟ้าโดย ขอความช่วยเหลือจากการไฟฟ้า นครหลวง 3. แต่งตั้งบุคลากรผู้รับผิดชอบ ประสานงาน 4. ดำเนินการตามแผน 5. ให้ความรู้และรณรงค์ให้ นักเรียนและบุคลากรใช้ไฟฟ้า อย่างประหยัด 6. ประเมินผลการดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงได้แต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	จากการดำเนินงานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้าน สาธารณูปโภค (ไฟฟ้า) ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก 1. งบประมาณไม่เพียงพอ 2. การใช้สถานที่จากหน่วยงาน ภายนอก 3. อุปกรณ์การใช้งานมีความ ล้าสมัย	1.เสนอของบประมาณ สนับสนุน 2.มีมาตรการในการใช้ สถานที่ของหน่วยงาน ภายนอกโดยการ ควบคุมในส่วนของเวลา การใช้งาน 3. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ไฟฟ้า	1 เมษายน 2563 นางสาวปฐมาภรณ์ สืบนิสัย 1 ปีการศึกษา นายศราวุธ บุญส่ง 30 มีนาคม 2563 นายศราวุธ บุญส่ง

แบบ ปค.5

โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2562

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ (7)
งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้โรงเรียนกระจาดทอง อุปลัมภ์ มีระบบการประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ที่ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง	การพัฒนาระบบ การประกัน คุณภาพภายใน สถานศึกษา ที่ยัง ไม่ได้มาตรฐานตรง ตามที่กำหนดใน กฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐานการศึกษา ของสถานศึกษา 2. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา 3. จัดระบบบริหารและ สารสนเทศ 4. ดำเนินงานตามแผนพัฒนา การศึกษา 5. มีการติดตามตรวจสอบ คุณภาพการศึกษา 6. จัดให้มีการประเมินคุณภาพ ภายในสถานศึกษา 7. จัดทำรายงานประจำปี 8. มีการพัฒนาคุณภาพอย่าง ต่อเนื่อง	กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงลงได้ ในระดับ หนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เนื่องจาก 1. การจัดทำมาตรฐาน การศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่ เหมาะสม และไม่สอดคล้องกับ บริบทของสถานศึกษา 2. การจัดทำรายงานประจำปียัง ไม่เป็นไปตามที่กำหนด	1. จัดการประชุมเชิง ปฏิบัติการ เพื่อศึกษา วิเคราะห์สถานภาพ ของสถานศึกษาอย่าง จริงจัง 2. จัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินคุณภาพ ภายในที่เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการประกัน คุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง	16 พฤษภาคม 2562 นางสาวณิรนุช กุมพันธ์ ตลอดปีการศึกษา 2562 นางสาวณิรนุช กุมพันธ์ 31 มีนาคม 2563 นางสาวณิรนุช กุมพันธ์

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ (7)
งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ ด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า) 1. เพื่อปรับปรุงระบบไฟฟ้าสายส่ง (main) 2. เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพในการ สนับสนุนการเรียนการสอน 3. เพื่อลดปริมาณการใช้ไฟฟ้า	ไม่บรรลุมูลค่าวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมี ปริมาณการใช้ไฟฟ้า ไม่ลดลง	1. สำรวจสายไฟฟ้าอาคาร 2. วางแผนพัฒนาระบบไฟฟ้าโดย ขอความช่วยเหลือจากการไฟฟ้า นครหลวง 3. แต่งตั้งบุคลากรผู้รับผิดชอบ ประสานงาน 4. ดำเนินการตามแผน 5. ให้ความรู้และระณรงค์ให้ นักเรียนและบุคลากรใช้ไฟฟ้า อย่างประหยัด 6. ประเมินผลการดำเนินงาน	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดได้มีการ ปฏิบัติ ซึ่งสามารถ ลดความเสี่ยงได้แต่ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	จากการดำเนินงานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้าน สาธารณูปโภค (ไฟฟ้า) ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก 1. งบประมาณไม่เพียงพอ 2. การใช้สถานที่จากหน่วยงาน ภายนอก 3. อุปกรณ์การใช้งานมีความ ล้าสมัย	1.เสนอของบประมาณ สนับสนุน 2.มีมาตรการในการใช้ สถานที่ของหน่วยงาน ภายนอกโดยการ ควบคุมในส่วนของเวลา การใช้งาน 3. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ ไฟฟ้า	1 เมษายน 2563 นางสาวปฐมาภรณ์ สืบนิสัย 1 ปีการศึกษา นายศราวุธ บุญส่ง 30 มีนาคม 2563 นายศราวุธ บุญส่ง
การจัดการทำโครงการตาม งบประมาณ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของโครงการ เกี่ยวกับงบประมาณในองค์กรให้เกิด ประโยชน์	การเบิกจ่าย งบประมาณใน โครงการไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากการ ดำเนินงานเบิกจ่าย การจัดซื้อวัสดุ เนื่องจากความ	1.มีการประชุมและแต่งตั้ง คณะทำงาน 2.สำรวจโครงการของสถานศึกษา 3. เบิก-จ่าย เป็นไปตามระเบียบ การใช้เงินในแต่ละโครงการ 4.จัดทำข้อมูลงบประมาณ โครงการของโรงเรียนให้เป็น ปัจจุบัน	การควบคุมที่ กำหนดได้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยัง ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	การใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการเบิกจ่ายตาม โครงการ 2.ยืมเงินจากโครงการ การอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการ	1 ต.ค. 2562 นางชญานันท์ 31 มี.ค. 2563 นางสาวอุษา เขียวงาม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/กำหนด เสร็จ (7)
2. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการ องค์ความรู้ด้านการป้องกันและต่อต้าน การทุจริตอย่างเป็นระบบ	จำเป็นที่ควบคุม ไม่ได้ และรายงาน ผลไม่เป็นไปตาม เป้าหมายที่กำหนด	5.มีการเบิก-จ่ายตามโครงการที่ กำหนด 6.มีการทำทะเบียนคุมการเบิกจ่าย พัสดุเป็นปัจจุบัน			3. จัดทำทะเบียนคุม การเบิกจ่ายงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรในแต่ละ โครงการ	31 มีนาคม 2563 นางมัทิตา พิภพม
การพัฒนาบุคลากร วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้คณะครู บุคลากร ได้พัฒนา ทักษะและเทคนิควิธีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานที่ปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพ คุณภาพประสิทธิผลและคุณภาพ ด้วยการทำ ID Plan 2. เพื่อให้สามารถนำความรู้ เทคนิค ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน มาสนับสนุนส่งเสริมที่ส่งผลให้ นักเรียนมีความรู้ เกิดทักษะและ คุณลักษณะตามวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การพัฒนาตนเอง ตาม ID Plan ไม่ เป็นไปตามที่กำหนด ไว้	1.มีการประชุมครูเพื่อจัดทำ แผนพัฒนาตนเอง 2.สำรวจความต้องการในการ พัฒนาตนเองในแต่ละด้าน 3. เรียนรู้วิธีการจัดทำแผนพัฒนา ตนเอง 4.จัดทำ ID Plan และดำเนินการ พัฒนาตนเองตามแผนที่วางไว้ 5. ฝ่ายบุคคลเก็บรวบรวม ID Plan เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตาม การพัฒนาตนเองของบุคลากร	กิจกรรมการควบคุม ที่ปฏิบัติอยู่จริงให้ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่ตั้งไว้	การดำเนินการยังมีความเสี่ยงที่ทำให้ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ดังนี้ 1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตาม โครงการคู่มือครู ยังไม่มี รายละเอียดการอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนา ตนเอง เมื่อได้ผ่านการอบรมใน หลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการทำ รายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการ ดำเนินการ	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการติดตามการ จัดทำรายงานการ พัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ทราบ ถึงกระบวนการ ขั้นตอน และความสำคัญของการ พัฒนาตนเอง และ ความสำคัญของการทำ รายงานการพัฒนา ตนเอง	1ปีการศึกษา นางสาวณัฐธินิชา



(นายอิทธิพัทธ์ ชีระวรรณสาร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปลัมภ์

แบบ ปค.4

โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม (1) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงตรงและจริยธรรม (2) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (3) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (4) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (5) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ มีความเหมาะสมและส่วนส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนมีประสิทธิภาพสอดคล้องกัน หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการ กำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
2.การประเมินความเสี่ยง (6) หน่วยงานระบบวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (7) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	- โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ มีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ เพื่อหาแนวทางป้องกันเพื่อจัดการบริหารกับความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(8) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (9) หน่วยงานระบุและประเมินความเสี่ยงการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
3. กิจกรรมการควบคุม (10) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (11) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (12) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- ในภาพรวมมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยโรงเรียนกำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล
4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (13) หน่วยงานจะทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน (14) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (15) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	- มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่ายเว็บไซต์โรงเรียน faebook Line ระบบ SMSS สามารถใช้ได้ทั้งงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผล การแลกเปลี่ยน เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ทั้งภายในและภายนอกโรงเรียน สะดวกต่อผู้ใช้ และผู้บริหาร สำหรับใช้เป็นข้อมูลสารสนเทศ ที่ช่วยในการบริหารจัดการสถานศึกษา
5. การติดตามประเมินผล (16) หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้มีความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	- มีระบบการติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานผลการประเมินเป็น

(17) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ฐานข้อมูลเพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติงาน การปรับปรุงพัฒนาในปีงบประมาณต่อไป
---	---

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุ้มภักดิ์ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 กำหนดมีระบบการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



(นายอิทธิพัทธ์ ชีระวรรณสาร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุ้มภักดิ์

แบบ ปค.1

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา สมุทรปราการ เขต 1

โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2562 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการ รายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการ ปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์ เห็นว่าการควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุไปได้ ดังนี้

งานบริหารวิชาการ

งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน
การดำเนินการงานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก
 - 1.1. การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่เหมาะสม และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา
 - 1.2. การจัดทำรายงานประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนด
2. การปรับปรุงควบคุมภายใน
 - 2.1. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษาวิเคราะห์สถานภาพของสถานศึกษาอย่างจริงจัง

2.2. จัดให้มีการติดตามตรวจสอบ และประเมินคุณภาพภายในที่เป็นระบบ

2.3. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารงานบุคคล

การพัฒนาบุคลากร

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

การดำเนินการการพัฒนาบุคลากร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

1.1. การพัฒนาตนเองตามโครงการคู่มือครู ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม

1.2. ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่าง ๆ ยังไม่ได้มีการทำรายงานการอบรม

1.3. ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการ

2. การปรับปรุงควบคุมภายใน

2.1. แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการติดตามการจัดทำรายงานการพัฒนาตนเอง

2.2. ประชุมครูเพื่อชี้ทราบถึงกระบวนการ ขั้นตอน และความสำคัญของการพัฒนาตนเอง และความสำคัญของการทำรายงานการพัฒนาตนเอง

งานบริหารงบประมาณ

การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

การดำเนินการงานการจัดทำโครงการตามงบประมาณ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

1.1. การใช้เงินในโครงการเกินงบประมาณที่ตั้งไว้

2. การปรับปรุงควบคุมภายใน

2.1. แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการเบิกจ่ายตามโครงการ

2.2. ยืมเงินจากโครงการอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ

2.3. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละโครงการ

งานบริหารทั่วไป

งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า)

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

การดำเนินการงานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านสาธารณูปโภค (ไฟฟ้า) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

1.1. งบประมาณไม่เพียงพอ

1.2. การใช้สถานที่จากหน่วยงานภายนอก

1.3. อุปกรณ์การใช้งานมีความล้าสมัย

2. การปรับปรุงควบคุมภายใน

- 2.1. เสนอของบประมาณสนับสนุน
- 2.2. มีมาตรการในการใช้สถานที่ของหน่วยงานภายนอกโดยการควบคุมในส่วนของเวลา
การใช้งาน
- 2.3. ปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ไฟฟ้า



(นายอิทธิพัทธ์ อีระวรรณสาร)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุทุมม์

แนวทางปฏิบัติงานการควบคุมภายในของโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์

ณ วันที่ 30 กันยายน ของทุกปี

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียน ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561 ดังนี้

สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

1. นำแบบ ปค. 5 (ของปีที่แล้ว) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค. 5
2. นำกิจกรรม/งานในระดับหน่วยงานย่อยมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงตามแบบประเมิน การควบคุมภายในด้วยตนเอง (แบบ CSA)
3. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-2 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 1 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 2 มาหาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จ แล้วสรุปลงใน แบบ ปค. 5
4. จัดส่งแบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน

ระดับโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุบลัมภ์

1. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
2. นำแบบ ปค.5 (ของปีที่แล้ว) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.5
3. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (5 องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค. 4
4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-3 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 2 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 3 และแบบ ปค.5 ของกลุ่ม/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยงานโดยให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณา คัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค. 5
5. นำรายละเอียดของกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปค.5 มาใส่ในแบบ ปค.1
6. ระดับ สพท. ให้ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของสถานศึกษาในสังกัดลงในแบบ ปค.๑ และระดับ สพฐ. ให้ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของ สพท. ลงในแบบ ปค.1
7. ส่งร่างรายงานแบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในของ สพฐ. หรือ สพท. สอบทานร่างรายงานดังกล่าว แล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปค.6

8. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงานดังกล่าวเสนอเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานหรือผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม

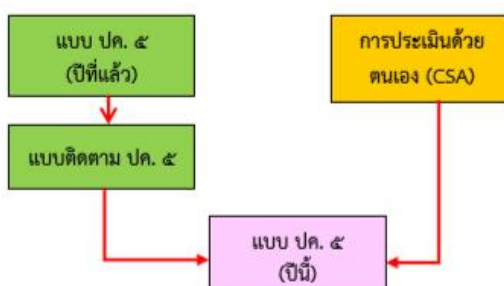
9. ระดับโรงเรียนจัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 ให้ สพท. ภายในวันที่ 31 ตุลาคม ของทุกปี

10. ระดับ สพท. จัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 และแบบ ปค. 6 ให้ สพฐ. ภายในวันที่ 30 พฤศจิกายนของทุกปี

11. ระดับ สพฐ. จัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 และแบบ ปค. 6 ให้ รพ.ศธ. และ สป.ศธ. ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคมของทุกปี

สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงาน

๑. หน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน)

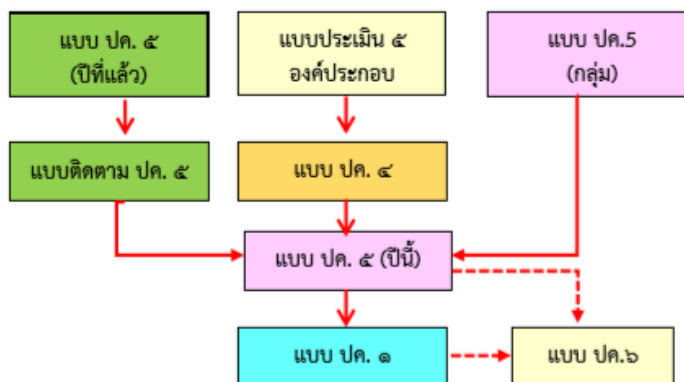


แบบฟอร์มของสำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

แบบ ปค.๕ : รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบติดตาม ปค.๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. หน่วยงาน (สพฐ./ สพท./โรงเรียน)



แบบฟอร์มของ สพฐ./ สพท./โรงเรียน

แบบ ปค. ๑ : หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๔ : รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

แบบ ปค. ๕ : รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

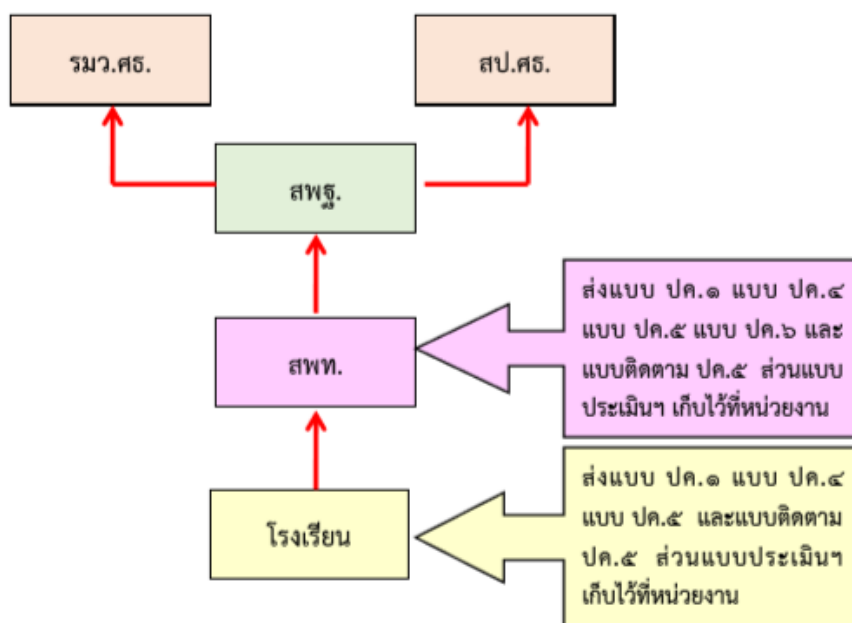
แบบติดตาม ปค. ๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๖ (ใช้เฉพาะ สพฐ.และ สพท.) : รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน

สรุปแบบรายงานการควบคุมภายใน

สพฐ./สพท./โรงเรียน	สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน
แบบรายงานที่ส่งให้ผู้กำกับดูแล 1. แบบ ปค.1 2. แบบ ปค.4 3. แบบ ปค.5 4. แบบติดตาม ปค.5 5. แบบ ปค.6 (ส่งเฉพาะ สพท.) แบบรายงานที่เก็บไว้ที่หน่วยงาน แบบประเมิน 5 องค์ประกอบ	แบบรายงานที่ส่งให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน 1. แบบ ปค.5 2. แบบติดตาม ปค.5 แบบรายงานที่เก็บไว้ที่หน่วยงาน แบบ CSA

แนวทางการส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน



- หมายเหตุ : - สพท. ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของโรงเรียนในสังกัดทั้ง ๔ งาน ลงในแบบ ปค. ๑ แล้วจัดส่งให้ สพฐ. ภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายนของทุกปี
- สพฐ. ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของ สพท. ลงในแบบ ปค.๑ แล้วจัดส่งให้ รมว.ศธ. และ สป.ศธ. ภายในวันที่ 30 ธันวาคมของทุกปี

ปฏิทินการดำเนินงานระบบการควบคุมภายใน

วัน / เดือน / ปี	กิจกรรม	หมายเหตุ
ตั้งแต่ 1 ตุลาคม	- แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน	
ภายใน 31 ตุลาคม	- แจ้งให้ทุกงานดำเนินการจัดทำแบบติดตาม ปค.๕ แบบ CSA และแบบ ปค.5	
ตุลาคม	- ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณาจัดทำแบบติดตาม ปค.๕ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๑	
ตุลาคม	- แต่ละกลุ่มงาน ประเมินผลการดำเนินงานควบคุมภายในและสรุปผลการประเมิน	
ระหว่างปีการศึกษา	- จัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้ สพท..	
	- ติดตามทบทวนแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามความเหมาะสม	