

บทที่ 1

หลักการและเหตุผล

การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือทางกลยุทธ์ที่สำคัญตามหลักการกำกับดูแลกิจการที่ดี โดยจะช่วยให้การบริหารงานและการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เช่น การวางแผน การติดตาม ควบคุม และวัดผลการปฏิบัติงาน ตลอดจนการใช้ทรัพยากรต่าง ๆ อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ลดการสูญเสียและโอกาส ที่ทำให้เกิดความเสียหายแก่องค์กร ภายใต้สภาวะการดำเนินงานของทุก ๆ องค์กรล้วนแต่มีความเสี่ยง ซึ่งก็คือ ความไม่แน่นอนที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานหรือเป้าหมายขององค์กร จึงจำเป็นต้องมีการจัดการความเสี่ยงเหล่านั้นอย่างเป็นระบบ โดยต้องคำนึงถึงความคุ้มค่าในการจัดการความเสี่ยงอย่างเหมาะสม โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทยจึงจำเป็นต้องจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขึ้นเพื่อโรงเรียนดำเนินการให้บรรลุผล ได้ทุกพันธกิจโดยไม่ให้เกิดการสูญเสียน้อยที่สุด และอีกทั้งให้เป็นไปตามข้อกำหนดและกฎหมาย โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทยต้องปฏิบัติตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และ วิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 ในหมวดที่ 3 มาตรา 9 (1) กำหนดให้ส่วนราชการต้องจัดทำ แผนปฏิบัติราชการไว้เป็นการล่วงหน้า ได้บูรณาการบริหารความเสี่ยงเข้ารวมกับตัวชี้วัดนี้และดำเนินการอย่าง ต่อเนื่องมาทุกปี

การดำเนินงานตามแผนบริหารความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกหรือปัจจัยที่ไม่สามารถควบคุมได้ ที่ส่งผลกระทบต่อการทำงานตามพันธกิจของโรงเรียนและให้ระดับความเสี่ยงลดลงจากเดิม เพื่อให้โรงเรียนมีแผน บริหารความเสี่ยงเชิงป้องกัน หรือมีแผนรองรับเพื่อลดผลกระทบสำหรับความเสี่ยงที่ทำให้เกิดเรื่องร้ายแรงไว้ ล่วงหน้า และดำเนินการได้ตามแผน สามารถควบคุมหรือป้องกันเหตุการณ์ร้ายแรงมีความรุนแรงลดน้อยลง

1.1 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง

1. เพื่อให้โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทยมีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่ อาจจะเกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน
2. เพื่อลดโอกาสและผลกระทบที่อาจจะเกิดขึ้นต่อการทำงานที่จะส่งผลกระทบให้ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เป้าหมายของโรงเรียน

1.2 เป้าหมาย

1. โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทยมีแผนบริหารความเสี่ยง บริหารจัดการความเสี่ยงที่อาจจะ เกิดขึ้นในอนาคต รวมถึงสภาวะการณ์ต่าง ๆ ที่จะส่งผลกระทบต่อการทำงานของโรงเรียน
2. ผู้บริหารและบุคลากร สามารถระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยง ประเมินความเสี่ยง และจัดการ ความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้
3. สามารถนำแผนบริหารความเสี่ยงไปใช้ในการบริหารงานที่รับผิดชอบ

1.3 นิยามของการบริหารความเสี่ยง

ความเสี่ยง (Risk) หมายถึง โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหลความสูญเสียเปล่าหรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และมีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าประสงค์ และเป้าหมายขององค์กร ทั้งในด้านกลยุทธ์ การดำเนินงานการเงินและกฎระเบียบ/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 ขั้นตอน โดยครอบคลุมถึงปัจจัยที่เกี่ยวข้องกับ กระบวนการ อุปกรณ์ เทคโนโลยีสารสนเทศ บุคลากรในการปฏิบัติงาน เช่น การดำเนินโครงการล่าช้า/ล้มเหลว/วัสดุ/อุปกรณ์/เครื่องมือ ที่ใช้ในการดำเนินงานขาดประสิทธิภาพ

ความเสี่ยงด้านกฎระเบียบหรือกฎหมายที่เกี่ยวข้อง (Compliance Risk) คือ ความเสี่ยงที่เกิดจากการไม่สามารถปฏิบัติตามกฎระเบียบ หรือ กฎหมายที่เกี่ยวข้องได้หรือ กฎหมายที่มีอยู่ไม่เหมาะสม หรือเป็นอุปสรรคต่อการปฏิบัติงาน

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) หมายถึง กระบวนการระบุความเสี่ยง 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 ของงบประมาณ การดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อ ชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การ บาดเจ็บถึงชีวิต
4	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณ การดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บ สาหัสถึงขั้นทุพพลภาพไม่สามารถทำงานได้
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณ การดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บ สาหัสถึงขั้นหยุดงาน

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
2	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณ การดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับ บาดเจ็บอย่างรุนแรง
1	น้อยมาก	ความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการ ดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับ บาดเจ็บแต่ไม่รุนแรง

3. ระดับของความเสียหาย (Degree of Risk : D) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาสและผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง มีค่าเป็นเชิงปริมาณซึ่งคำนวณได้จากสูตรดังนี้

$$\text{ระดับความเสี่ยง} = \text{ระดับโอกาส} \times \text{ระดับผลกระทบของความเสียหาย} \text{ หรือ } D = L \times I$$

การบริหารความเสี่ยง (Risk Management) หมายถึง กระบวนการหรือวิธีการบริหารจัดการเพื่อทำให้อโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสียหายลดลง หรือผลกระทบของความเสียหายจากเหตุการณ์ความเสียหายลดลง อยู่ในระดับที่องค์กรยอมรับได้ ทั้งนี้เพื่อให้องค์กรสามารถบรรลุวัตถุประสงค์ได้โดยมีประสิทธิภาพมากขึ้น การควบคุม (Control) หมายถึง นโยบายแนวทาง หรือขั้นตอนปฏิบัติต่าง ๆ ซึ่งกระทำเพื่อลดความเสี่ยง และ ทำให้การดำเนินงานบรรลุวัตถุประสงค์ มีดังนี้

1. การควบคุมเพื่อป้องกัน (Preventive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ก ำหนดขึ้นเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดความเสี่ยงและข้อผิดพลาดตั้งแต่แรก เช่น การอนุมัติ การจัดโครงสร้างองค์กร การแบ่งแยกหน้าที่ การควบคุม การเข้าถึงเอกสาร ข้อมูล ทรัพย์สิน เป็นต้น
2. การควบคุมเพื่อให้ตรวจพบ (Detective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ก ำหนดขึ้นเพื่อค้นพ ้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นแล้ว เช่น การสอบทวน การวิเคราะห์การยืนยันยอดการตรวจนับ การรายงานข้อบกพร่อง เป็นต้น
3. การควบคุมโดยการชี้แนะ (Directive Control) เป็นวิธีการควบคุมที่ส่งเสริมหรือกระตุ้นให้เกิดความสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่ต้องการเช่น การให้รางวัลแก่ผู้มีผลงานดี การประกาศเกียรติคุณ เป็นต้น
4. การควบคุมเพื่อการแก้ไข (Corrective Control) เป็นวิธีการควบคุมที่กำหนดขึ้นเพื่อแก้ไขข้อผิดพลาดที่เกิดขึ้นให้ถูกต้อง หรือเพื่อหาวิธีการแก้ไขไม่ให้เกิดข้อผิดพลาดซ้ำอีกในอนาคต

ยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง

แนวทางการบริหารจัดการความเสี่ยงมีหลายวิธี และสามารถปรับเปลี่ยนให้เหมาะสมกับสถานการณ์ ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของคณะกรรมการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง แต่อย่างไรก็ตามแนวทางการบริหารจัดการ ความเสี่ยงนั้น ต้องค ู่ควบคู่กับการลดระดับผลกระทบของความเสียหายทางเลือกหรือยุทธศาสตร์ในการจัดการ ความเสี่ยง โดยโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ มีวิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง 4 แนวคิดหลัก (4T's) ซึ่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

วิธีการบริหาร/จัดการความเสี่ยง	ศัพท์ที่นิยมใช้ทั่วไป (กรมบัญชีกลาง)	แนวคิด 4 T
1. การยอมรับความเสี่ยง หมายถึง การตกลง กันที่จะยอมรับ เนื่องจากไม่คุ้มค่าในการจัดการ หรือป้องกัน แต่การเลือกบริหารความเสี่ยงด้วย วิธีนี้ต้องมีการติดตามเฝ้าระวังอย่างสม่ำเสมอ	Risk Acceptance (Accept)	Take
2. การลด/การควบคุมความเสี่ยง หมายถึง การปรับปรุงระบบการทำงาน หรือ ออกแบบวิธีการทำงานใหม่ เพื่อลดโอกาสที่จะ เกิดความเสียหาย หรือ ลดผลกระทบที่อาจจะ เกิดขึ้นจากความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เช่น การจัดอบรมพนักงาน การจัดทำคู่มือการ ปฏิบัติงาน	Risk Reduction (Control)	Treat
3. กระจายความเสี่ยง หรือโอนความเสี่ยง หมายถึง กระจายหรือถ่ายโอนความเสี่ยงให้ หน่วยงานอื่นช่วยแบ่งความรับผิดชอบไป เช่น การทำประกันภัยกับบริษัทภายนอก หรือการ จ้างบุคคลภายนอก ดำเนินการแทน (Outsource)	Risk Sharing (Transfer)	Transfer
4. การหลีกเลี่ยงความเสี่ยง หมายถึง การ จัดการกับความเสี่ยงที่อยู่ในระดับสูงมาก และ ไม่อาจยอมรับได้ จึงตัดสินใจยกเลิกโครงการ/ กิจกรรมที่จะก่อให้เกิดความเสี่ยงนั้นไป	Risk Ad voidance (Ad void)	Terminate

1.4 ประโยชน์ของแผนบริหารความเสี่ยง

การดำเนินการบริหารความเสี่ยงจะช่วยผู้บริหารมีข้อมูลที่ใช้ในการตัดสินใจได้ดียิ่งขึ้น และทำให้ องค์กรสามารถจัดการกับปัญหาอุปสรรคและอยู่รอดได้ในสถานการณ์ที่ไม่คาดคิดหรือสถานการณ์ที่อาจทำให้ องค์กรเกิดความเสียหาย ประโยชน์ที่คาดหวังว่าจะได้รับการดำเนินการบริหารความเสี่ยง มีดังนี้

1. เป็นส่วนหนึ่งของหลักการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี การบริหารความเสี่ยงจะช่วยให้การบริหารงานต่าง ๆ ขององค์กรสามารถวิเคราะห์และจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงขององค์กร และผู้บริหารทุกระดับตระหนักถึงความเสี่ยงต่าง ๆ และสามารถบริหารงาน กำกับดูแลองค์กรได้อย่างมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
2. เป็นการสร้างฐานข้อมูลความรู้ที่มีประโยชน์ต่อการบริหารและการปฏิบัติงานในองค์กร การบริหารความเสี่ยงจะเป็นแหล่งข้อมูลสำหรับผู้บริหารในการตัดสินใจด้านต่าง ๆ เนื่องจากการบริหารความเสี่ยงเป็น การดำเนินการซึ่งตั้งอยู่บนสมมุติฐานในการตอบสนองต่อเป้าหมายและภารกิจหลักองค์กร

3. ช่วยสะท้อนให้เห็นภาพรวมของความเสี่ยงต่าง ๆ ที่สำคัญทั้งหมด การบริหารความเสี่ยงจะทำให้บุคลากรภายในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงเป้าหมาย และภารกิจหลักขององค์กร และตระหนักถึงความเสี่ยงสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์กรได้อย่างครบถ้วน ซึ่งครอบคลุมความเสี่ยงที่มีเหตุทั้งจากปัจจัยภายในองค์กร และจากปัจจัยภายนอกองค์กร

4. เป็นเครื่องมือสำคัญในการบริหารงาน การบริหารความเสี่ยงเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้ผู้บริหารสามารถมั่นใจได้ว่าความเสี่ยงได้รับการจัดการอย่างเหมาะสมและทันเวลา รวมทั้งเป็นเครื่องมือที่สำคัญของผู้บริหารในการบริหารงาน ซึ่งจะส่งผลให้การดำเนินงานเป็นไปตามเป้าหมายและสามารถสร้างมูลค่าเพิ่มให้แก่องค์กร

5. ช่วยให้การพัฒนาองค์กรเป็นไปในทิศทางเดียวกัน เช่น การตัดสินใจโดยที่ผู้บริหารมีความเข้าใจในกลยุทธ์วัตถุประสงค์ขององค์กร และระดับความเสี่ยงอย่างชัดเจน

1.5 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง

โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ได้พิจารณาโอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ (Likelihood) และระดับผลกระทบ (Impact) ของแต่ละปัจจัยแล้วนำผลที่ได้มาพิจารณาความสัมพันธ์ระหว่างโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงและผลกระทบว่าจะเกิดความเสี่ยงในระดับใด

(ระดับความเสี่ยง = โอกาสที่จะเกิดเหตุการณ์ × ผลกระทบที่จะเกิดความเสียหาย) ซึ่งจัดแบ่งเป็น 4 ระดับความเสี่ยงคือ

1. ระดับความเสี่ยต่ำ (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

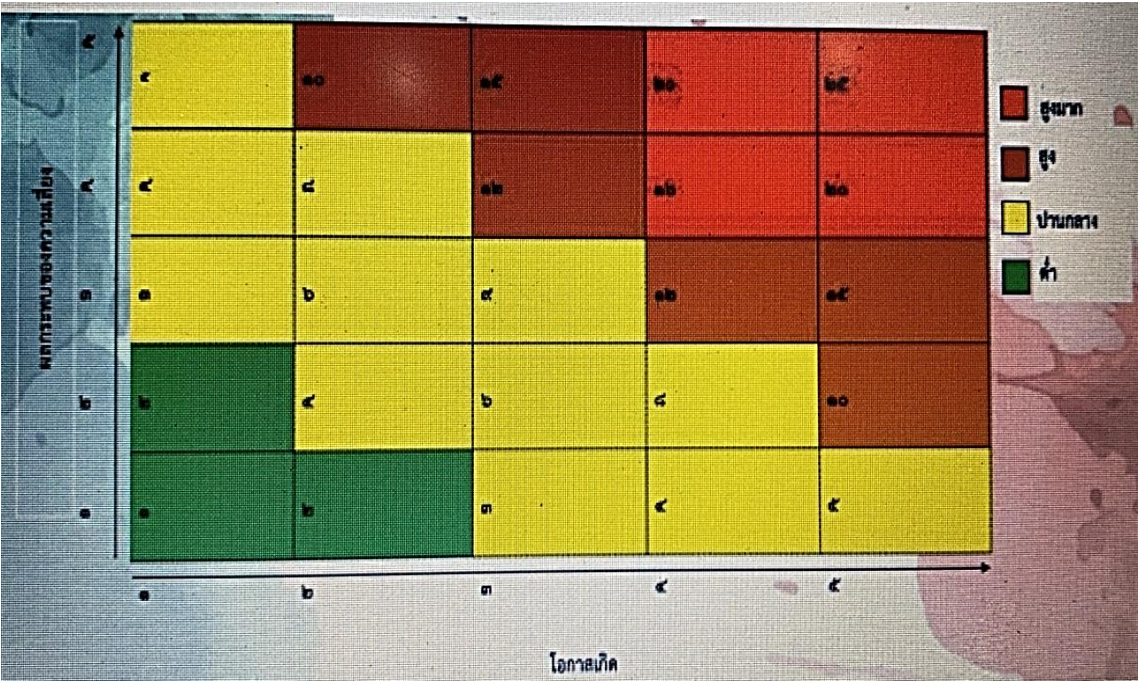
Strategic Risk : S = ด้านกลยุทธ์

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

ได้นำแผนพัฒนาคุณภาพการศึกษา ระยะ 3 ปี (พ.ศ. 2564 - 2566) แผนปฏิบัติราชการประจำปี จุดอ่อน และ/หรือ ข้อเสนอแนะจากรายงานผลการประเมินตนเอง (SAR) และการวิเคราะห์ความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยงจากการประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ร่วมพิจารณาในที่ประชุม โดยวิเคราะห์จากปัจจัยที่ก่อให้เกิดความเสี่ยง 4 ด้าน ได้ดังนี้

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

ซึ่งที่ประชุมคณะกรรมการบริหารความเสี่ยง ได้ดำเนินการประเมินโอกาสและผลกระทบของความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยงที่ได้จากการวิเคราะห์ เพื่อประกอบการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

2.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน

การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอนโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย		
กลยุทธ์โรงเรียน (1)	ขั้นตอน (2)	วัตถุประสงค์ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
1. พัฒนาคุณภาพผู้เรียนตามหลักสูตรการศึกษา ขั้นพื้นฐานเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ	- พัฒนาคุณภาพการศึกษา เพื่อยกระดับ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน	ร้อยละของนักเรียนที่มีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ระดับ 3 ขึ้นไป
2. ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมระเบียบวินัย จิตสำนึกของผู้เรียนและเสริมสร้างทักษะในการ ดำเนินชีวิตในสังคมอย่างมีความสุข	- สร้างกระบวนการให้นักเรียนมีคุณธรรม จริยธรรม มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์ ตาม หลักสูตร การศึกษาขั้นพื้นฐาน	ร้อยละของนักเรียนที่ผ่านเกณฑ์การ ประเมินด้าน คุณธรรม จริยธรรมและ คุณลักษณะอันพึง ประสงค์
3. ส่งเสริมกิจกรรมให้ผู้เรียนได้พัฒนาทักษะ กระบวนการคิดวิเคราะห์และทักษะที่จำเป็นเข้าใจ หลักศาสนา รักษาสุขภาพและสิ่งแวดล้อม เข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญา และ ประเพณีวัฒนธรรมในท้องถิ่น	-พัฒนาการจัดการเรียนการสอนที่พัฒนา อาชีพ นักเรียนโดยใช้สถานประกอบการเป็นฐาน -พัฒนาด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้ เอื้อ ต่อการจัดกระบวนการเรียนการสอน	ร้อยละของนักเรียนที่ได้รับการพัฒนา
4. พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาทั้งระบบ ให้เป็นครูมืออาชีพ มีสมรรถนะเหมาะสมกับการ จัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษา	- สร้างขวัญกำลังใจ แรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน - สร้างเสริมบุคลากรใช้ความรู้ ทักษะในการ ใช้ เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร ที่มี คุณภาพ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้ ผู้เรียน เรียนรู้อย่างสร้างสรรค์ - สร้างขั้นตอน กระบวนการให้ครู บุคลากรและ นักเรียนในสถานศึกษา เป็นองค์กรแห่ง การ เรียนรู้	ร้อยละของครูผู้สอนที่เข้ารับการพัฒนาการจัด ประสบการณ์การ เรียนรู้ที่เหมาะสมและเอื้อต่อ การ เรียนรู้

การกำหนด ^{ชั้น} ขั้นตอนและวัตถุประสงค์ ^{ชั้น} ขั้นตอนโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรวิน		
กลยุทธ์โรงเรียน (1)	ขั้นตอน (2)	วัตถุประสงค์ ^{ชั้น} ขั้นตอน (เป้าหมาย) (3)
5.บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลประสานความร่วมมือกับชุมชนและองค์กรภายนอก สนับสนุนให้มีการจัดสภาพแวดล้อมที่เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้ อย่างมีคุณภาพและยั่งยืน	-สร้างและสนับสนุนความร่วมมือเครือข่าย ชุมชน องค์กรภายนอก มีส่วนร่วมในการพัฒนา	สถานศึกษามีการพัฒนากระบวนการจัดการตามแนวคิดหลักการบริหารจัดการ องค์กรเชิงรุก
6.ส่งเสริมสนับสนุนให้ครูและบุคลากรในสถานศึกษาสร้างสื่อและนวัตกรรมในการจัดการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาผู้เรียนอย่างมีคุณภาพตามมาตรฐานการศึกษา	-สร้างขวัญกำลังใจ แรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน -สร้างเสริมบุคลากรใช้ความรู้ ทักษะในการ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ และการสื่อสาร ที่มีคุณภาพ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนให้ ผู้เรียน เรียนรู้อย่างสร้างสรรค์	ร้อยละของครูที่มีการพัฒนา/ สร้างสื่อ และ นวัตกรรม

2.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง

กลยุทธ์ (1)	ความเสี่ยง (2)	ปัจจัยเสี่ยง (3)	ประเภทความเสี่ยง (4)
1. พัฒนาคุณภาพผู้เรียนตามหลักสูตรการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ	นักเรียนยังขาดทักษะการคิดวิเคราะห์ และผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนในบางรายวิชา ยังไม่เป็นไป ตามเป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1. กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2. สื่อและนวัตกรรม	ด้านวิชาการ
		ปัจจัยภายนอก 1. มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจาก ผู้มีอำนาจใน ระดับกระทรวงต่อ การพัฒนาโรงเรียน 2. ขาดการบูรณาการของ หน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนา โรงเรียน	ด้านวิชาการ
2. ปลุกฝังคุณธรรมจริยธรรมระเบียบวินัยจิตสำนึกของ ผู้เรียนและเสริมสร้างทักษะในการดำเนินชีวิตในสังคม อย่างมีความสุข	นักเรียนยังขาดระเบียบวินัย และทักษะในการดำเนินชีวิต ในสังคม	ปัจจัยภายใน 1. กระบวนการจัดการเรียนรู้	ด้านวิชาการ
		ปัจจัยภายนอก 1. การอบรมเลี้ยงดูจากครอบครัว	ด้านวิชาการ
3. ส่งเสริมกิจกรรมให้ผู้เรียนได้พัฒนาทักษะกระบวนการ คิดวิเคราะห์และทักษะที่จำเป็น เข้าใจหลักศาสนา รักษา สุขภาพและสิ่งแวดล้อม เข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับ ภูมิปัญญา และประเพณีวัฒนธรรมในท้องถิ่น	โรงเรียนยังขาดความพร้อม ด้านอาคารสถานที่และความปลอดภัยภายในโรงเรียน	ปัจจัยภายใน 1. อาคารสถานที่ขาดงบประมาณ ในการปรับปรุงซ่อมแซม	ด้านบริหารงานทั่วไป ด้านบริหารงบประมาณ
		ปัจจัยภายนอก 1. ภัยพิบัติทางธรรมชาติ เช่น อุทกภัย วาตภัย	ด้านบริหารงานทั่วไป

4. พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาทั้งระบบ ให้เป็นครูมืออาชีพ มีสมรรถนะเหมาะสมกับการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษา	1.ครูและบุคลากรยังไม่สามารถใช้ความสามารถของตนเองได้อย่างเต็มศักยภาพ	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่ หลากหลาย	บุคลากร
		ปัจจัยภายนอก 1.นโยบายที่ซ้ำซ้อนทำให้ครูมีภาระงานมาก	-
5.บริหารจัดการตามหลักธรรมาภิบาลประสานความร่วมมือกับชุมชนและองค์กรภายนอกสนับสนุนให้มีการจัดสภาพแวดล้อมที่เป็นสังคมแห่งการเรียนรู้ อย่างมีคุณภาพและยั่งยืน	1.โรงเรียนกับชุมชน และองค์กรภายนอกยังขาดการประสานความร่วมมือ	ปัจจัยภายใน 1.การบริหารงานของโรงเรียน	ผู้บริหาร บุคลากร
		ปัจจัยภายนอก -	
6.ส่งเสริมสนับสนุนให้ครูและบุคลากรในสถานศึกษาสร้างสื่อและนวัตกรรมในการจัดการเรียนการสอนเพื่อพัฒนาผู้เรียนอย่างมีคุณภาพตามมาตรฐานการศึกษา	1. บุคลากรยังไม่สามารถใช้สื่อ และนวัตกรรมได้อย่างเต็มศักยภาพ 2. การนำความรู้ของบุคลากรใน การอบรมมาใช้ในกระบวนการ เรียนการสอนอย่างเต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่ หลากหลาย	ผู้บริหาร บุคลากร
		ปัจจัยภายนอก 1.ครูต้องรับผิดชอบงานภายนอกมากเกินไป	บุคลากร

2.4 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์							
กลยุทธ์ (1)	ความเสี่ยง (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	ประเภท ความเสี่ยง (4)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
1.พัฒนาคุณภาพผู้เรียนตามหลักสูตรการศึกษาขั้นพื้นฐานเพื่อความเป็นเลิศทางวิชาการ	นักเรียนยังขาด ทักษะการคิด วิเคราะห์ และผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนใน บางรายวิชา ยังไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1.กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2.สื่อและนวัตกรรมการ ปัจจัยภายนอก 1.มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจากผู้มีอำนาจในระดับกระทรวงต่อการพัฒนาโรงเรียน 2.ขาดการบูรณาการของหน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนาโรงเรียน	วิชาการ	3	3	9	2
2.ปลูกฝังคุณธรรมจริยธรรมระเบียบวินัยจิตสำนึกของผู้เรียนและเสริมสร้างทักษะในการดำเนินชีวิตในสังคมอย่างมีความสุข	นักเรียนยังขาดระเบียบวินัย และทักษะในการดำเนินชีวิตในสังคม	ปัจจัยภายใน 1. กระบวนการจัดการเรียนรู้ ปัจจัยภายนอก 1. การอบรมเลี้ยงดูจากครอบครัว	วิชาการ	4	3	12	1

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราชภัฏบรังวิทย์							
กลยุทธ์ (1)	ความเสี่ยง (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	ประเภท ความเสี่ยง (4)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
3. ส่งเสริมกิจกรรมให้ผู้เรียนได้พัฒนาทักษะกระบวนการคิดวิเคราะห์ และทักษะที่จำเป็น เข้าใจหลักศาสนา รักษาสุขภาพและสิ่งแวดล้อม เข้าร่วมกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับภูมิปัญญา และประเพณีวัฒนธรรม ในท้องถิ่น	โรงเรียนยังขาดความพร้อมด้านอาคารสถานที่และความปลอดภัยภายในโรงเรียน	ปัจจัยภายใน 1.อาคารสถานที่ขาดงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซม ปัจจัยภายนอก 1. ภัยพิบัติทางธรรมชาติต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย	งบประมาณบริหารทั่วไป	3	3	9	3
4. พัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษาทั้งระบบให้เป็นครูมืออาชีพ มีสมรรถนะเหมาะสมกับการจัดการศึกษาตามมาตรฐานการศึกษา	ครูและบุคลากรยังไม่สามารถใช้ความสามารถของตนเองได้อย่างเต็มศักยภาพ	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่ หลากหลาย ปัจจัยภายนอก 1. นโยบายที่ซ้ำซ้อนทำให้ครูมีภาระงานมาก	บุคลากร	2	3	6	6

การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยงโรงเรียนนิกราชนิกรบวรวิทย์							
กลยุทธ์ (1)	ความเสี่ยง (2)	ปัจจัยความเสี่ยง (3)	ประเภท ความเสี่ยง (4)	ปัจจัยความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยง			
				โอกาส (5)	ผลกระทบ (6)	ระดับความ เสี่ยง (7)	ลำดับความ เสี่ยง (8)
5.บริหารจัดการตามหลัก ธรรมาภิบาลประสาน ความร่วมมือกับชุมชน และองค์กรภายนอก สนับสนุนให้มีการจัด สภาพแวดล้อมที่เป็น สังคมแห่งการเรียนรู้ อย่างมีคุณภาพและยั่งยืน	1.โรงเรียนกับชุมชน และองค์กรภายนอก ขาดการประสานความ ร่วมมือ	ปัจจัยภายใน 1. การบริหารงานของ โรงเรียน ปัจจัยภายนอก -	บริหารทั่วไป	2	3	6	4
6.ส่งเสริมสนับสนุนให้ครู และบุคลากรใน สถานศึกษาสร้างสื่อและ นวัตกรรมในการจัดการ เรียนการสอนเพื่อพัฒนา ผู้เรียนอย่างมีคุณภาพ ตามมาตรฐานการศึกษา	1. บุคลากรยังไม่ สามารถใช้สื่อ และ นวัตกรรมได้อย่างเต็ม ศักยภาพ 2. การนำความรู้ของ บุคลากรใน การอบรม มาใช้ในกระบวนการ เรียนการสอนอย่าง เต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการใน การจัดการเรียนรู้ที่ หลาย หลาย ปัจจัยภายนอก 1.ครูต้องรับผิดชอบงาน ภายนอกมากเกินไป	บุคคล วิชาการ	2	3	6	5

บทที่ 3

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์						
ความเสี่ยง	ปัจจัย	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการ แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1.นักเรียนขาด ทักษะการคิดวิเคราะห์ และ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนใน บางรายวิชายังไม่ เป็นไปตาม เป้าหมาย	ปัจจัยภายใน 1.กระบวนการจัดการเรียนรู้ 2.สื่อและนวัตกรรม ปัจจัยภายนอก 1.มีการเปลี่ยนแปลงนโยบายจากผู้มีอำนาจใน ระดับกระทรวงต่อการ พัฒนาโรงเรียน 2.ขาดการบูรณาการของหน่วยงานที่มีหน้าที่พัฒนา โรงเรียน	3	วิชาการ	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงานผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน 3.ดำเนินการ 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีการศึกษา	วิชาการ

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์						
ความเสี่ยง	ปัจจัย	ระดับ ความ เสี่ยง	ประเภท ความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการ จัดการ ความเสี่ยง/ แนวทางการ แก้ไข	ระยะเวลา ดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
2. นักเรียนขาดระเบียบวินัย และทักษะในการดำเนินชีวิตใน สังคม	ปัจจัยภายใน 1. กระบวนการจัดการ เรียนรู้ ปัจจัยภายนอก 1. การอบรมเลี้ยงดูจาก ครอบครัว	3	วิชาการ	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงาน 3.ดำเนินการตามโครงการ 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีการศึกษา	วิชาการ
3.โรงเรียนขาดความพร้อมด้าน อาคารสถานที่และความ ปลอดภัยภายในโรงเรียน	ปัจจัยภายใน 1.อาคารสถานที่ขาด งบประมาณในการ ปรับปรุงซ่อมแซม ปัจจัยภายนอก 1. ภัยพิบัติทางธรรมชาติ ต่างๆ เช่น อุทกภัย วาตภัย	3	งบประมาณ บริหารทั่วไป	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการ ดำเนินงานปรับปรุง ซ่อมแซม อาคารสถานที่ 3.ดำเนินการตามโครงการ 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีการศึกษา	งบประมาณ บริหารทั่วไป

แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์						
ความเสี่ยง	ปัจจัย	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการ แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
4.ครูและบุคลากรยังไม่สามารถใช้ความสามารถของตนเองได้อย่างเต็มศักยภาพ	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่หลายหลาย ปัจจัยภายนอก 1. นโยบายที่ซ้ำซ้อนทำให้ครูมีภาระงานมาก	3	บุคคล	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.ดำเนินการตามโครงการ 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีการศึกษา	
5.โรงเรียนกับชุมชน และองค์กรภายนอกขาดการประสานความร่วมมือ	ปัจจัยภายใน 1. การบริหารงานของโรงเรียน ปัจจัยภายนอก -	3	บริหารทั่วไป	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.แผนการดำเนินงานในการขอความร่วมมือชุมชน และองค์กรภายนอก 4.ดำเนินการตามแผนงาน 5.ประเมินผล 6.รายงานผลการปฏิบัติงาน	1 ปีการศึกษา	

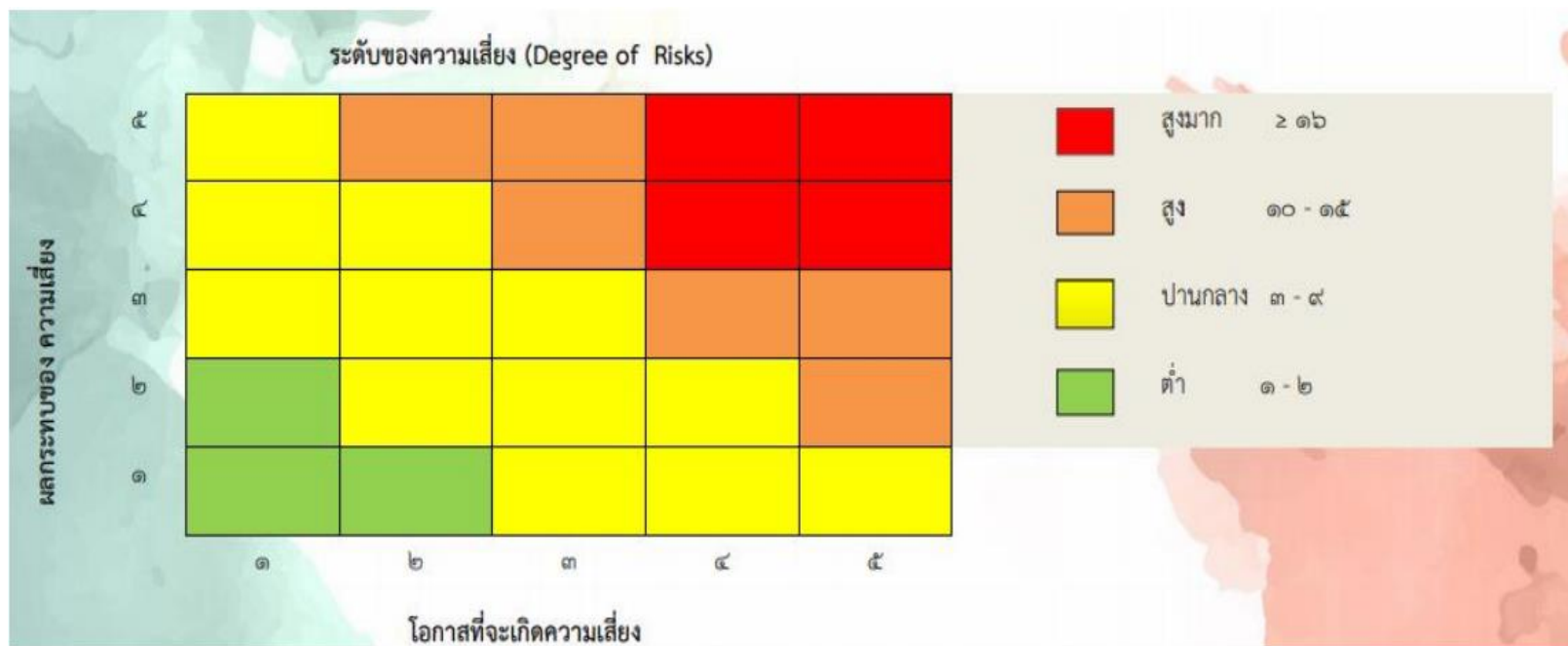
แผนบริหารความเสี่ยง โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์						
ความเสี่ยง	ปัจจัย	ระดับความเสี่ยง	ประเภทความเสี่ยง	มาตรการดำเนินการจัดการ ความเสี่ยง/แนวทางการ แก้ไข	ระยะเวลาดำเนินการ	ผู้รับผิดชอบ
1. บุคลากรยังไม่สามารถใช้สื่อและนวัตกรรมได้อย่างเต็มศักยภาพ 2. การนำความรู้ของบุคลากรในการอบรมมาใช้ในกระบวนการเรียนการสอนอย่างเต็มที่	ปัจจัยภายใน 1.บุคลากร 2.เทคนิค รูปแบบวิธีการในการจัดการเรียนรู้ที่หลากหลาย ปัจจัยภายนอก 1.ครูต้องรับผิดชอบงานภายนอกมากเกินไป	3	บุคลากร	1.การประชุมวางแผน 2.แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน 3.ดำเนินการตามโครงการ 4.นิเทศติดตาม 5.ประเมินผล	1 ปีการศึกษา	

3.1 คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และ ระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)

ระดับ	โอกาสที่จะเกิด	คำอธิบาย
5	รุนแรงที่สุด	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 25 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมหันต์/การบาดเจ็บ ถึงชีวิต
4	รุนแรงมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 20 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินอย่างมาก/บาดเจ็บสาหัส ถึงขั้นทุพพล ภาพไม่สามารถทำงานได้
3	ปานกลาง	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 15 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินปานกลาง/บาดเจ็บสาหัส ถึงขั้นหยุดงาน
2	น้อย	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 10 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินพอสมควร/ได้รับบาดเจ็บ อย่างรุนแรง
1	น้อยมาก	เกิดความเสียหาย ร้อยละ 5 ของงบประมาณการดำเนินงานในแผนงาน-โครงการ-กิจกรรม / กระทบต่อชื่อเสียง ทรัพย์สินเล็กน้อย/ได้รับบาดเจ็บ แต่ไม่รุนแรง

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

3.2 ระดับของความเสียหาย (Degree Of Risk) หมายถึง สถานะของความเสียหายที่ได้จากการประเมินโอกาส และผลกระทบของแต่ละปัจจัยเสี่ยง แบ่งเป็น 4 ระดับ คือ สูงมาก สูง ปานกลาง และต่ำ



บทที่ 4

การควบคุมภายในของโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ปี 2564

แนวทางปฏิบัติงานการควบคุมภายในของโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์

ณ วันที่ 30 กันยายน ของทุกปี

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและโรงเรียน ให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2563 ดังนี้

สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

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

ระดับโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์

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 ตัดเลือกกิจกรรม/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 สพท.: หรือ สพท. สอบทานร่างรายงานดังกล่าว แล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปค.6
8. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงาน ดังกล่าวเสนอ

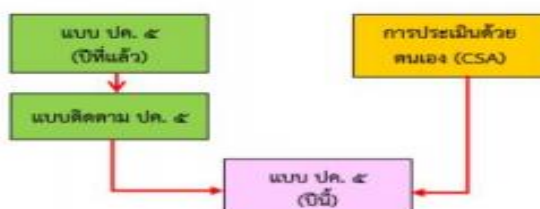
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานหรือผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม

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. ภายใน วันที่ 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 30 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

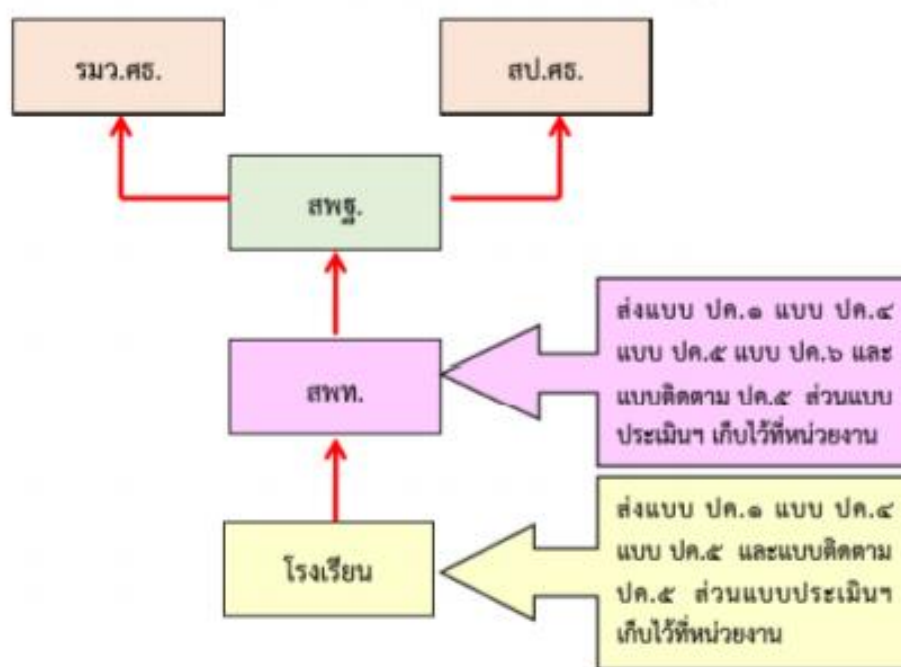
แบบติดตาม ปค. ๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

แบบ ปค.๖ (ใช้เฉพาะ สพฐ.และ สพท.): 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 รรว.ศธ. และ สป.ศธ. ภายในวันที่ 30 ธันวาคมของทุกปี

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงานวิชาการ

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

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

1.1. เรื่อง งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพภายใน

1.2. วัตถุประสงค์

1. เพื่อให้โรงเรียนนिरราชภัฏบุรีรัมย์ มีระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษา ที่ได้มาตรฐาน ตรงตามที่ กำหนดในกฎกระทรวง

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)
การพัฒนาระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาที่ยังไม่ได้ มาตรฐานตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา
	2. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา
	3. จัดระบบบริหารและสารสนเทศ
	4. ดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษา
	5. มีการติดตามตรวจสอบคุณภาพการศึกษา
	6. จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา
	7. จัดทำรายงานประจำปี
	8. มีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์) ถ้ายังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

4.1. จากการประเมินผลการควบคุม (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4) พบว่ากิจกรรมการควบคุมที่กำหนดได้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2) จากการดำเนินงานงานพัฒนาระบบประกันคุณภาพภายในไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผล ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

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 และไม่สอดคล้อง กับบริบทของสถานศึกษา 2. การจัดทำรายงานประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนด สาเหตุ : 1. การไม่อิงตามมาตรฐานการศึกษาเมื่อบุคลากรได้ดำเนินการโครงการ/กิจกรรม 2. การดำเนินกิจกรรมขาดการรายงานโครงการเป็นบางกิจกรรม	แนวทางการแก้ไข : 1. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษาวิเคราะห์สถานภาพของสถานศึกษา อย่างจริงจัง 2. จัดให้มีการติดตามตรวจสอบ และประเมินคุณภาพภายในที่เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง	พฤษภาคม 2563 นางสาวโกศล อยู่รักดี ตลอดปีการศึกษา นางสาวโกศล อยู่รักดี

งานบริหารวิชาการ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
งานพัฒนาระบบประกัน คุณภาพ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้โรงเรียนกระเจาทอง อุปถัมภ์ มีระบบการประกัน คุณภาพ ภายในสถานศึกษา ที่ ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนด ในกฎกระทรวง	การพัฒนาระบบการ ประกัน คุณภาพ ภายใน สถานศึกษา ที่ยังไม่ได้ มาตรฐาน ตรงตามที่ กำหนดใน กฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐาน การศึกษาของสถานศึกษา 2. การจัดทำแผนพัฒนา การศึกษาของสถานศึกษา 3. จัดระบบบริหารและ สารสนเทศ 4. ดำเนินงานตาม แผนพัฒนาการศึกษา 5. มีการติดตาม ตรวจสอบ คุณภาพ การศึกษา 6. จัดให้มีการประเมิน คุณภาพภายในสถานศึกษา 7. จัดทำรายงานประจำปี 8. มีการพัฒนาคุณภาพ	กิจกรรมการควบคุมที่ กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่ง สามารถลดความเสี่ยงลงได้ ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ที่ กำหนดไว้	การประกันคุณภาพ ภายใน สถานศึกษาไม่ เป็นไปตาม มาตรฐาน เนื่องจาก 1. การจัดทำมาตรฐาน การศึกษาของ สถานศึกษา ยังไม่ เหมาะสม และไม่ สอดคล้องกับบริบทของ สถานศึกษา 2. การจัดทำรายงาน ประจำปียังไม่เป็นไป ตามที่ กำหนด	1. จัดการประชุมเชิง ปฏิบัติการ เพื่อ ศึกษา วิเคราะห์ สถานภาพ ของ สถานศึกษาอย่าง จริงจัง 2. จัดให้มีการ ติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมิน คุณภาพ ภายในที่ เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้ เกี่ยวกับการประกัน คุณภาพภายใน สถานศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง	ตลอดปีการศึกษา น.ส.โกศล อยู่ภักดี

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงานบุคคล

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

1. ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยของหน่วยงานพร้อมระบุวัตถุประสงค์ 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	ประเมินการพัฒนาตนเอง 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)
ปัญหา :การพัฒนาตนเองตาม ID Plan ไม่ เป็นไปตามที่กำหนดไว้ สาเหตุ : 1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตาม โครงการ คุปองครู ยังไม่มีรายละเอียด การอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการ ทำรายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการ ดำเนินการ	1.แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการติดตามการ จัดทำ รายงานการพัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ทราบถึงกระบวนการ ขั้นตอน และความสำคัญของการพัฒนา ตนเอง และความสำคัญของการทำราย งาน การพัฒนาตนเอง	31มี.ค.64

งานบริหารงานบุคคล
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
การพัฒนาตนเองตาม ID Plan ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้คณะครู บุคลากร ได้พัฒนาทักษะและเทคนิควิธีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานที่ปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพ คุณภาพ ประสิทธิภาพและคุณภาพ ด้วยการทำ ID Plan 2. เพื่อให้สามารถนำความรู้ เทคนิคในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ การสอนมาสนับสนุน ส่งเสริมที่ส่งผลให้นักเรียนมีความรู้ เกิดทักษะและคุณลักษณะตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การรายงาน ผล ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	1.มีการประชุมครูเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 2.สำรวจความต้องการในการพัฒนาตนเองในแต่ละด้าน 3. เรียนรู้วิธีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 4.จัดทำ ID Plan และดำเนินการพัฒนาตนเองตามแผนที่วางไว้ 5. ฝ่ายบุคคลเก็บรวบรวม ID Plan เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามการพัฒนาตนเองของบุคลากร	การควบคุมที่ กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด	1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตามโครงการ คุ้มครองครู ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการ ทำรายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการ	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการติดตาม การจัดทำ รายงานการพัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ ทราบถึงกระบวนการ ขั้นตอน และ ความสำคัญของการ พัฒนา ตนเอง และ ความสำคัญของการ ทำรายงาน การ พัฒนาตนเอง	1 ต.ค.62-31มี.ค.63

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงบประมาณ

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

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

1.1. เรื่อง การจัดการทำโครงการตามงบประมาณ

1.2. วัตถุประสงค์

1) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของโครงการเกี่ยวกับงบประมาณในองค์กรให้เกิดประโยชน์

2) เพื่อส่งเสริมและสนับสนุนการจัดการองค์ความรู้ด้านการป้องกันและต่อต้านการทุจริตอย่างเป็นระบบ

2. การปฏิบัติงานมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง 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. สำรวจความต้องการทำโครงการของแต่ละฝ่าย 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)

จากการดำเนินงานการเบิกจ่ายงบประมาณในโครงการ 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)
ปัญหา :การใช้เงินในโครงการเกินงบประมาณที่ตั้งไว้ สาเหตุ : 1.เพื่อให้โครงการบรรลุวัตถุประสงค์ที่ตั้งไว้ 2.ประมาณการงบประมาณน้อยเกินความเป็นจริง 3.ขาดการกำกับ ติดตามในการดำเนินการตาม งบประมาณในโครงการ	1.แต่งตั้งบุคลากรดำเนินการเบิกจ่ายตามโครงการ 2.ได้นำเงินจากงบประมาณส่วนอื่นมาเติมให้เต็มจำนวน 3. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละโครงการ	ตุลาคม

งานบริหารงบประมาณ
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
การจัดทำงบประมาณตาม โครงการ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของ โครงการเกี่ยวกับงบประมาณใน องค์กรให้เกิดประโยชน์ 2. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน การจัดการองค์ความรู้ด้านการ ป้องกันและต่อต้านการทุจริต อย่างเป็นระบบ	การเบิกจ่าย งบประมาณใน โครงการไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากการ ดำเนินงาน เบิกจ่าย การ จัดซื้อวัสดุ เนื่องจากความ จำเป็นที่ ควบคุม ไม่ได้ และรายงาน ผลไม่เป็นไป ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	1.มีการประชุมและ แต่งตั้ง คณะทำงาน 2.สำรวจโครงการของ สถานศึกษา 3. เบิก-จ่าย เป็นไป ตามระเบียบ การใช้ เงินในแต่ละโครงการ 4.จัดทำข้อมูล งบประมาณ โครงการ ของโรงเรียนให้เป็น ปัจจุบัน 5.มีการเบิก-จ่ายตาม โครงการที่กำหนด 6.มีการทำทะเบียนคุม การเบิกจ่าย พัสดุเป็น ปัจจุบัน	การควบคุมที่ กำหนดไว้มี การ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	การใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการเบิกจ่าย ตามโครงการ 2.ยืมเงินจาก โครงการ การอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการ 3. จัดทำทะเบียน คุม การเบิกจ่าย งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรในแต่ละ โครงการ	1 ต.ค.62- 31มี.ค.63

แบบบันทึกการประเมินตนเอง (CSA)

งานบริหารงานทั่วไป

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (Control Self Assessment : CSA)

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

1.1. เรื่อง งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม

1.2. วัตถุประสงค์

1) เพื่อปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม

2) เพื่อให้เกิดความปลอดภัย และส่งเสริมสนับสนุนให้นักเรียนเกิดการเรียนรู้

2. การปฏิบัติงานมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอย่างไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

2.1 ประชุมคณะครูในโรงเรียน

2.2 แต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินงาน

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. สำรวจบริเวณโรงเรียนที่ควรซ่อมแซม และปรับปรุง เพื่อความปลอดภัย 3. จัดทำโครงการ	1. มีการประชุมและแต่งตั้งคณะทำงาน 2. ดำเนินการจัดทำโครงการ 3. ดำเนินงานตามโครงการโครงการ
4. ดำเนินการตามโครงการ	4. ทำการซ่อมแซมสาธารณูปโภคที่ชำรุด เช่น ก๊อกน้ำ หลอดไฟ ประตู ห้องน้ำ และปรับปรุงภูมิทัศน์โดยรอบโรงเรียน เช่น ตัดหญ้า ประดับธง ติดป้ายสื่อความหมายต่างๆ
6. ประเมินผลการดำเนินโครงการ	6. ประเมินผลการดำเนินงาน

4. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์) ถ้ายังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

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

4.2. ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงานบริหารงานทั่วไป 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)
ปัญหา : งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้าน ภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม สาเหตุ : 1. งบประมาณไม่เพียงพอในการ ปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์ และสิ่งแวดล้อม	1.เสนอของบประมาณสนับสนุนจาก หน่วยงานภายในและภายนอก สถานศึกษา	ตุลาคม

งานบริหารงานทั่วไป
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
งานปรับปรุง พัฒนาอาคาร สถานที่ด้านภูมิทัศน์และ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ 1) เพื่อปรับปรุง พัฒนา อาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และ สิ่งแวดล้อม 2) เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัย และส่งเสริมสนับสนุน ให้นักเรียนเกิดการเรียนรู้	ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก งบประมาณไม่ เพียงพอ	1.มีการประชุมและ แต่งตั้งคณะทำงาน 2.ดำเนินการจัดทำ โครงการ 3. ดำเนินงานตาม โครงการโครงการ 4.ทำการซ่อมแซม สาธารณูปโภคที่ชำรุด เช่น ก๊อกน้ำ หลอดไฟ ประตูห้องน้ำ และ ปรับปรุงภูมิทัศน์ โดยรอบโรงเรียนเช่น ตัดหญ้า ประดับธง ติด ป้ายสื่อความหมายต่างๆ 6.ประเมินผลการดํา เนินงาน	การควบคุมที่ กำหนดไว้มี การ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	งบประมาณไม่เพียงพอใน การปรับปรุง พัฒนา อาคารสถานที่ด้านภูมิ ทัศน์และสิ่งแวดล้อม	เสนอของบประมาณ สนับสนุนจาก หน่วยงานภายใน และภายนอก สถานศึกษา	1 ต.ค.62- 31มี.ค.63

โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ.2563

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
งานพัฒนาระบบประกัน คุณภาพ ภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้โรงเรียนกระจัดทอง อุปถัมภ์ มีระบบการประกัน คุณภาพ ภายในสถานศึกษา ที่ ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนด ในกฎกระทรวง	การพัฒนาระบบการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาที่ยังไม่ได้มาตรฐาน ตรงตามที่กำหนดในกฎกระทรวง	1. กำหนดมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา 2. การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาของสถานศึกษา 3. จัดระบบบริหารและสารสนเทศ 4. ดำเนินงานตามแผนพัฒนาการศึกษา 5. มีการติดตามตรวจสอบ คุณภาพการศึกษา 6. จัดให้มีการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา 7. จัดทำรายงานประจำปี 8. มีการพัฒนาคุณภาพ	กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยงลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การประกันคุณภาพภายใน สถานศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐาน เนื่องจาก 1. การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่เหมาะสม และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา 2. การจัดทำรายงานประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนด	1. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษา วิเคราะห์สถานภาพ ของสถานศึกษาอย่างจริงจัง 2. จัดให้มีการติดตาม ตรวจสอบ และ ประเมินคุณภาพ ภายในที่เป็นระบบ 3. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง	1 ต.ค.62-31มี.ค.63

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
การพัฒนาตนเองตาม ID Plan ไม่เป็นไปตามที่กำหนดไว้ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อให้คณะครู บุคลากร ได้พัฒนาทักษะและเทคนิควิธีในการปฏิบัติงาน เพื่อให้งานที่ปฏิบัติเกิดประสิทธิภาพ คุณภาพ ประสิทธิภาพและคุณภาพ ด้วยการทำ ID Plan 2. เพื่อให้สามารถนำความรู้ เทคนิคในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้การสอนมาสนับสนุนส่งเสริมที่ส่งผลให้นักเรียนมีความรู้ เกิดทักษะและคุณลักษณะตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้	การรายงาน ผล ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	1.มีการประชุมครูเพื่อจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 2.สำรวจความต้องการในการพัฒนาตนเองในแต่ละด้าน 3. เรียนรู้วิธีการจัดทำแผนพัฒนาตนเอง 4.จัดทำ ID Plan และดำเนินการพัฒนาตนเองตามแผนที่วางไว้ 5. ฝ่ายบุคคลเก็บรวบรวม ID Plan เพื่อเป็นข้อมูลในการติดตามการพัฒนาตนเองของบุคลากร	การควบคุมที่ กำหนดไว้มีการ ปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่กำหนด	1.เนื่องจากการพัฒนาตนเองตามโครงการ คุ้มครองครู ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม 2.ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อได้ ผ่านการอบรมในหลักสูตรต่างๆ ยังไม่ได้มีการ ทำรายงานการอบรม 3.ขาดการกำกับติดตามในการดำเนินการ	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการติดตามการจัดทำ รายงานการพัฒนาตนเอง 2.ประชุมครูเพื่อชี้ ทราบถึงกระบวนการ ขั้นตอน และ ความสำคัญของการพัฒนา ตนเอง และ ความสำคัญของการทำรายงาน การพัฒนาตนเอง	1 ต.ค.62-31 มี.ค.63

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
การจัดทำงบประมาณตาม โครงการ วัตถุประสงค์ 1. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของ โครงการเกี่ยวกับงบประมาณใน องค์กรให้เกิดประโยชน์ 2. เพื่อส่งเสริมและสนับสนุน การจัดการองค์ความรู้ด้านการ ป้องกันและต่อต้านการทุจริต อย่างเป็นระบบ	การเบิกจ่าย งบประมาณใน โครงการไม่ บรรลุ เนื่องจากการ ดำเนินงาน เบิกจ่าย การ จัดซื้อวัสดุ เนื่องจากความ จำเป็นที่ ควบคุม ไม่ได้ และรายงาน ผลไม่เป็นไป ตาม เป้าหมาย ที่กำหนด	1.มีการประชุมและ แต่งตั้ง คณะทำงาน 2.สำรวจโครงการของ สถานศึกษา 3. เบิก-จ่าย เป็นไป ตามระเบียบ การใช้ เงินในแต่ละโครงการ 4.จัดทำข้อมูล งบประมาณ โครงการ ของโรงเรียนให้เป็น ปัจจุบัน 5.มีการเบิก-จ่ายตาม โครงการที่ กำหนด 6.มีการทำทะเบียนคุม การเบิกจ่าย พัสดุเป็น ปัจจุบัน	การควบคุมที่ กำหนดไว้มี การ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	การใช้เงินในโครงการเกิน งบประมาณที่ตั้งไว้	1.แต่งตั้งบุคลากร ดำเนินการเบิกจ่าย ตามโครงการ 2.ยืมเงินจาก โครงการ การอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ ดำเนินการ 3. จัดทำทะเบียน คุม การเบิกจ่าย งบประมาณที่ได้รับ จัดสรรในแต่ละ โครงการ	1 ต.ค.62- 31มี.ค.63

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (1)	ความเสี่ยง (2)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (3)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (4)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (5)	การปรับปรุงการ ควบคุม (6)	หน่วยงาน ผู้รับผิดชอบ/ กำหนด เสร็จ (7)
งานปรับปรุง พัฒนาอาคาร สถานที่ด้านภูมิทัศน์และ สิ่งแวดล้อม วัตถุประสงค์ 1) เพื่อปรับปรุง พัฒนา อาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และ สิ่งแวดล้อม 2) เพื่อให้เกิดความ ปลอดภัย และส่งเสริมสนับสนุน ให้นักเรียนเกิดการเรียนรู้	ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก งบประมาณไม่ เพียงพอ	1.มีการประชุมและ แต่งตั้งคณะทำงาน 2.ดำเนินการจัดทำ โครงการ 3. ดำเนินงานตาม โครงการโครงการ 4.ทำการซ่อมแซม สาธารณูปโภคที่ชำรุด เช่น ก๊อกน้ำ หลอดไฟ ประตู่ห้องน้ำ และ ปรับปรุงภูมิทัศน์ โดยรอบโรงเรียนเช่น ตัดหญ้า ประดับธง ติด ป้ายสื่อความหมายต่างๆ 6.ประเมินผลการดำ เนินงาน	การควบคุมที่ กำหนดไว้มี การ ปฏิบัติซึ่งสามารถลด ความเสี่ยงได้แต่ยังไม่ บรรลุ วัตถุประสงค์ที่ กำหนด	งบประมาณไม่เพียงพอใน การปรับปรุง พัฒนา อาคารสถานที่ด้านภูมิ ทัศน์และสิ่งแวดล้อม	เสนอของบประมาณ สนับสนุนจาก หน่วยงานภายใน และภายนอก สถานศึกษา	1 ต.ค.62- 31มี.ค.63

โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.สภาพแวดล้อมการควบคุม (1) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (2) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงควบคุมภายใน รวมถึงกาดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (3) หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (4) หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน (5) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	- สภาพแวดล้อมการควบคุมของโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์มีความเหมาะสมและส่งผลทำให้ระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนมีประสิทธิภาพสอดคล้องกัน หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีการ กำหนดขอบเขตหน้าที่ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน
2.การประเมินความเสี่ยง (6) หน่วยงานระบบวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (7) หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (8) หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	- โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์มีการติดตามและประเมินความเสี่ยง ระบุความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคต จากปัจจัยต่างๆ เพื่อหาแนวทางป้องกันเพื่อจัดการบริหารกับความเสี่ยงต่างๆ ที่เกิดจากการปฏิบัติงานทั้งภายในและภายนอกองค์กร

(9) หน่วยงานระบุและประเมินความเสี่ยงการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบ มีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	
3. กิจกรรมการควบคุม (10) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (11) หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (12) หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	- ในภาพรวมมีการจัดกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เกิดผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ โดยโรงเรียนกำหนดให้จัดกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ และมีการกำกับดูแลติดตามและประเมินผล
4. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร (13) หน่วยงานจะทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน (14) หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (15) หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	-มีข้อมูลสารสนเทศผ่านระบบเครือข่ายเว็บไซต์ โรงเรียน faebook Line ระบบ SMSS สามารถใช้ได้ทั้งงานประชาสัมพันธ์ ข้อมูลสารสนเทศต่างๆ ฐานข้อมูลรายงานการประเมินผล การแลกเปลี่ยนเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับระบบควบคุมภายใน ทั้งภายในและภายนอกโรงเรียน สะดวกต่อผู้ใช้ และผู้บริหาร สำหรับใช้เป็นข้อมูลสารสนเทศ ที่ช่วยในการบริหารจัดการสถานศึกษา
5. การติดตามประเมินผล (16) หน่วยงานระบุ พัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้มีความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (17) หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	-มีระบบการติดตามประเมินผล และรายงานผลการปฏิบัติงานด้วยระบบ PDCA โดยผู้บริหารสามารถติดตามผลการปฏิบัติงานของระบบการควบคุมภายในได้อย่างต่อเนื่อง มีการจัดทำรายงานผลการประเมินเป็นฐานข้อมูลเพื่อเป็นข้อมูลสารสนเทศในการกำหนดแผนปฏิบัติงาน การปรับปรุงพัฒนาในปีงบประมาณต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ 5 องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2563 กำหนดมีระบบการควบคุมที่เพียงพอเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างมีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้นและกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุง การควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา ปทุมธานี เขต 2

โรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2563 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ 2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันทเวลา และโปร่งใสรวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว โรงเรียนมหาภาพระจาดทองอุปถัมภ์ เห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. 2561 ภายใต้การกำกับดูแลของเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานอย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

งานบริหารวิชาการ

งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายในการดำเนินงานพัฒนาระบบประกันคุณภาพ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายเนื่องจาก

1.1. การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษา ยังไม่เหมาะสม และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

1.2. การจัดทำรายงานประจำปียังไม่เป็นไปตามที่กำหนด

2. การปรับปรุงควบคุมภายใน

2.1. จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อศึกษาวิเคราะห์สถานภาพของสถานศึกษาอย่างจริงจัง

2.2. จัดให้มีการติดตามตรวจสอบ และประเมินคุณภาพภายในที่เป็นระบบ

2.3. เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารงานบุคคล

การพัฒนาบุคลากร

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายในการดำเนินการพัฒนาบุคลากร ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก

1.1. การพัฒนาตนเองตามโครงการคู่มือครู ยังไม่มีรายละเอียดการอบรม

1.2 ในการทำรายงานการพัฒนาตนเอง เมื่อผ่านการอบรมในหลักสูตรต่าง 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. ยืมเงินจากโครงการการอื่น ๆ ที่ยังไม่ได้ดำเนินการ
 - 2.3. จัดทำทะเบียนคุมการเบิกจ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในแต่ละโครงการ

งานบริหารทั่วไป

งานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อม

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายในการดำเนินการงานปรับปรุง พัฒนาอาคารสถานที่ด้านภูมิทัศน์และสิ่งแวดล้อมยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย เนื่องจาก
 - 1.1. งบประมาณในการปรับปรุงไม่เพียงพอ
2. การปรับปรุงควบคุมภายใน
 - 2.1. เสนอของงบประมาณสนับสนุนจากหน่วยงานภายในและภายนอกสถานศึกษา



(นางสาวณัฐิพร วงษ์ไทย)
ผู้อำนวยการโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์

แนวทางปฏิบัติงานการควบคุมภายในของโรงเรียนนิกราภรณ์บำรุงวิทย

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 การควบคุมภายใน ด้วยตนเอง (แบบ CSA)
3. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1-2 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ 1 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 2 มาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จ แล้วสรุปลงใน แบบ ปค. 5
4. จัดส่งแบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน

ระดับโรงเรียนนิกราภรณ์บำรุงวิทย

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 ที่ส่งมาให้หน่วยงาน โดยให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณา ตัดเลือกกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค. 5
5. นำรายละเอียดของกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปค.5 มาใส่ในแบบ ปค.1
6. ระดับ สพท. ให้ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของสถานศึกษาในสังกัดลงในแบบ ปค.๓ และระดับ สพฐ ให้ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของ สพท. ลงในแบบ ปค.1
7. ส่งรายงานแบบ ปค. 1 แบบ ปค. 4 แบบ ปค. 5 และแบบติดตาม ปค. 5 ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในของ สพฐ. หรือ สพท. สอบทานรายงานดังกล่าว แล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปค.6

8. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงานดังกล่าวเสนอ
เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานหรือผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม

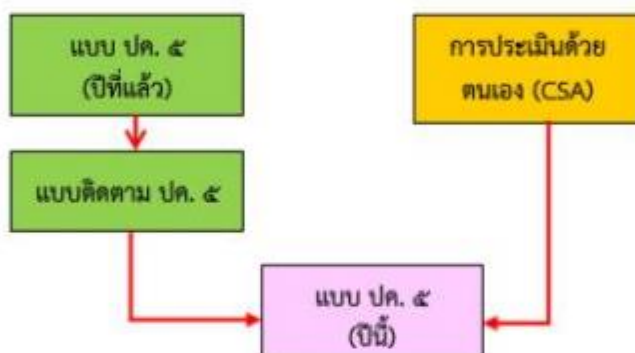
9. ระดับโรงเรียนจัดส่งแบบ ปค. 1 แบบ ปค.4 แบบ ปค.5 แบบติดตาม ปค.5 ให้ สพท.ภายในวันที่ 31
ตุลาคม ของทุกปี

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 รพ.ศร.
และ สป.ศธ. ภายในวันที่ 30 ธันวาคมของทุกปี

สรุปขั้นตอนการจัดทำรายงาน

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

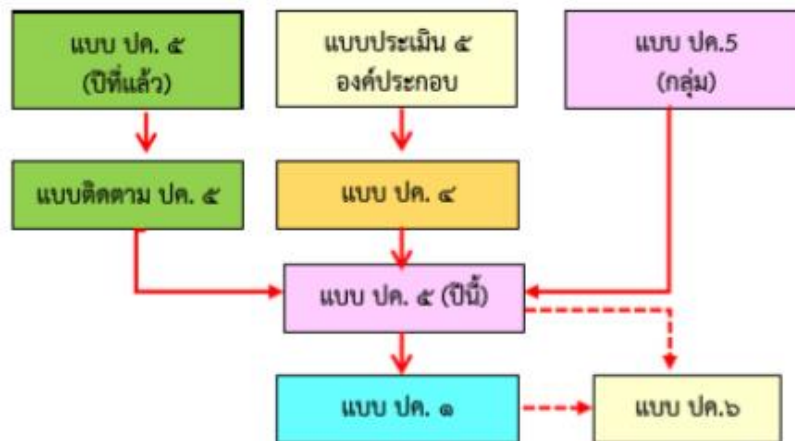


แบบฟอร์มของสำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน

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

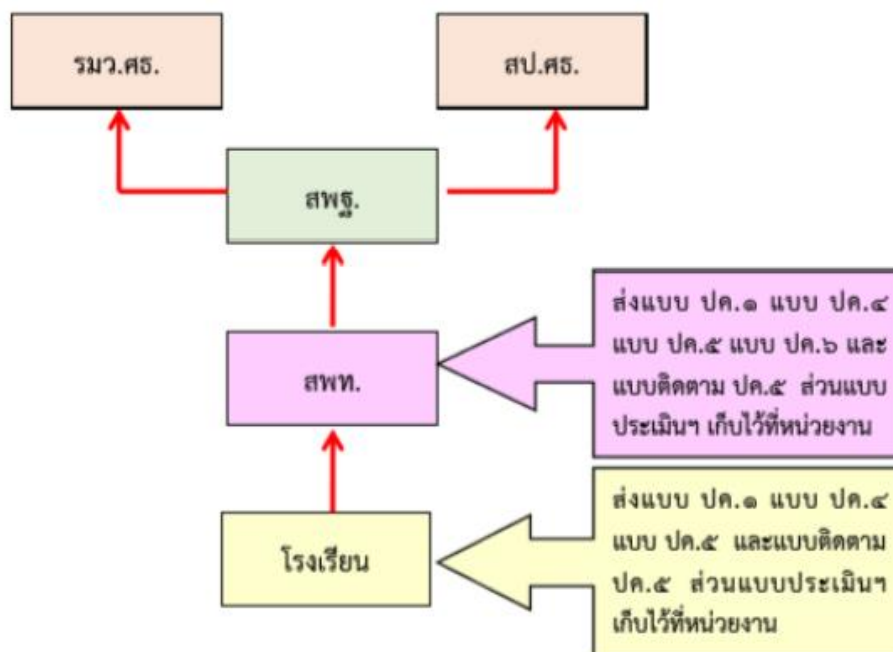
แบบติดตาม ปค. ๕ : รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

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 และ แบบ ปค.5	
ตุลาคม	- ประชุมคณะกรรมการฯ เพื่อพิจารณาจัดทำแบบติดตาม ปค.๕ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบ ปค.๑	
ตุลาคม	- แต่ละกลุ่มงาน ประเมินผลการดำเนินงานควบคุมภายในและ สรุปผลการประเมิน	
ระหว่างปีการศึกษา	- จัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้ สพท.	
	- ติดตามทบทวนแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามความเหมาะสม	

คำนำ

แผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 จัดทำขึ้นเพื่อเป็นกรอบแนวทางการปฏิบัติงานในการดำเนินงาน การบริหารความเสี่ยงของโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์เพื่อให้มีระบบบริหารความเสี่ยงที่สามารถควบคุมปัจจัย กิจกรรม และกระบวนการดำเนินงานที่อาจเป็นมูลเหตุของความเสียหายให้อยู่ในระดับที่ยอมรับและควบคุมได้ตลอดจนเพื่อป้องกันบรรเทาความรุนแรงของปัญหา เพื่อให้มั่นใจว่าการดำเนินงานต่าง 1 ตามพันธกิจของโรงเรียนเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและมีประสิทธิผล คณะกรรมการบริหารความเสี่ยง หวังเป็นอย่างยิ่งว่าแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ฉบับนี้เป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารและบุคลากรในการปฏิบัติงานใช้ถือปฏิบัติต่อไป

คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์

สารบัญ

	หน้า
คำนำ	ก
บทที่ 1 : หลักการและเหตุผล	1
1.1 วัตถุประสงค์ของแผนบริหารความเสี่ยง	1
1.2 เป้าหมาย	1
1.3 นิยามของการบริหารความเสี่ยงยุทธศาสตร์ในการจัดการความเสี่ยง	1
1.4 ประโยชน์ของการบริหารความเสี่ยง	6
1.5 การจัดทำแผนภูมิความเสี่ยง	7
1.6 การจัดลำดับ (Prioritize) ของความเสี่ยง	8
บทที่ 2 ขั้นตอนการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์	9
2.1 การประเมินโอกาสและผลกระทบ และระดับความเสี่ยง	9
2.2 การกำหนดขั้นตอนและวัตถุประสงค์ขั้นตอน	10
2.3 การระบุความเสี่ยงและปัจจัยเสี่ยง	12
2.4 การวิเคราะห์ระดับความเสี่ยง	14
บทที่ 3 แผนบริหารความเสี่ยงโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564	17
3.1 คำอธิบายหลักเกณฑ์ในการประเมินระดับของโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (Likelihood) และระดับความรุนแรงของผลกระทบของความเสี่ยง (Impact)	21
3.2 ระดับของความเสี่ยง (Degree of Risk)	22
บทที่ 4	23
แนวทางการควบคุมภายใน	47
แบบรายงานการควบคุมภายในโรงเรียนนิกรราษฎร์บำรุงวิทย์	48



แผนบริหารความเสี่ยง

โรงเรียนนิกรราชบุรีบํารุงวิทย์

ปีการศึกษา

2564



โรงเรียนนิกรราชบุรีบํารุงวิทย์

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาปทุมธานี เขต 2

สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

กระทรวงศึกษาธิการ