

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

แบบ ปค.๑ หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
แบบ ปค.๔ รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
แบบ ปค.๕ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
แบบ ปค.๕ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน



โรงเรียนบ้านดอน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงรายเขต ๑

โรงเรียนบ้านดอน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการที่โรงเรียนบ้านดอน กำหนด โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากร ซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลือง หรือการทุจริต ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรี และนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

จากผลการประเมินดังกล่าว เห็นว่าการควบคุมภายในของโรงเรียนบ้านดอน สังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ ยังไม่เพียงพอ มีความเสี่ยงที่เป็นนัยสำคัญ ปรากฏดังนี้

๑. งานบริหารงบประมาณ

๑.๑ ชื่อเรื่อง การควบคุมการใช้จ่ายเงินอุดหนุนและกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี

๑.๒ ปัญหา/สาเหตุความเสี่ยง

ปัญหา : การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่สัมพันธ์กับแผนปฏิบัติราชการประจำปี

สาเหตุ : ไม่มีการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี

๑.๓ แนวทางการแก้ไข

๑. ผู้รับผิดชอบโครงการขออนุมัติดำเนินการตามโครงการพร้อมแนบรายละเอียดการเบิกจ่ายตามโครงการที่ประมาณการไว้
๒. ผู้บริหารอนุมัติให้ดำเนินงานตามโครงการ
๓. เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำหลักฐานการเบิก-จ่าย
๔. เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการเบิกจ่ายและบันทึกหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตามปีงบประมาณ

(นายสุกรี เทพชาติ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

โรงเรียนบ้านดอน

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|--|--|
| <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยงานมีการยึดมั่นในคุณค่าของความจริงและจริยธรรม ฝ่ายบริหารมีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับ ดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน มีโครงสร้างองค์กรสายบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ</p> |
| <p>๒. การประเมินความเสี่ยง หน่วยงานกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรได้อย่างชัดเจน เพียงพอ มีการระบุความเสี่ยง วิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยง พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง รวมทั้งประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญ ต่อระบบการควบคุมภายใน</p> | <p>-ได้มีการประเมินความเสี่ยงตามวิธีที่กำหนด ตามเอกสารคำแนะนำ การนำมาตรฐานการควบคุมภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติและใช้แบบประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน</p> |
| <p>๓. กิจกรรมการควบคุม หน่วยงานกำหนดกิจกรรมการควบคุมและพัฒนากิจกรรมการควบคุมด้านเทคโนโลยี โดยกำหนดเป็นนโยบายและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำไปสู่การปฏิบัติจริงและลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> | <p>- มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและมีประสิทธิภาพ -บุคลากรถือปฏิบัติตามวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน | ผลการประเมิน / ข้อสรุป |
|---|--|
| <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>หน่วยงานมีการจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้อง และมีคุณภาพเพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด และมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> | <p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างโรงเรียนและสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> |
| <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>หน่วยงานมีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p> | <p>- ระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตาม ตรวจสอบเพื่อให้ปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำ ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ข้อ ๖</p> |

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนบ้านดอน ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้วปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอ เหมาะสมแต่อย่างไรก็ตามยังมีบางประเด็นที่มีความเสี่ยงอยู่ จึงจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตาม แบบ ปค. ๕ ด้วยแล้ว

(นายสุกรี เทพชาติ)
ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอน
วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

การวิเคราะห์ตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง
(Control Self Assessment : CSA)

๑. ให้วิเคราะห์งาน/กิจกรรมที่มีความเสี่ยงสูงมา ๑ เรื่อง พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรมนั้น
 - ๑.๑ เรื่อง การควบคุมการใช้จ่ายเงินเงินอุดหนุนและกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปี
 - ๑.๒ วัตถุประสงค์
 ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการในการใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้เกิดประโยชน์สูงสุด
 ๒. เพื่อกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีตามงบประมาณที่จัดสรร
 ๓. เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่าค่าใช้จ่ายใดเป็นการใช้จ่ายตามโครงการใดบ้าง
๒. งาน/กิจกรรมนั้นมีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไรที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์
 - ๒.๑ จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี
 - ๒.๒ จัดสรรงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรรในโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี
 - ๒.๓ ควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่กำหนด ให้มีข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง
 - ๒.๔ กำกับติดตามการดำเนินงานตามโครงการเพื่อนำมาใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการใช้จ่ายเงิน
 - ๒.๕ ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันปีงบประมาณ
๓. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติจริง (จากข้อ ๒) ในขณะประเมิน ปฏิบัติอย่างไร

| ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ | กิจกรรมที่ปฏิบัติ |
|---|---|
| ๑.จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี | ๑.แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี |
| ๒ จัดสรรงบประมาณตามที่ได้รับจัดสรรในโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี | ๒.จัดสรรงบประมาณ ๕๐-๗๐ %ของงบประมาณรายหัวที่ได้รับจัดสรรบรรจุลงในโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี |
| ๓ ควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่กำหนด ให้มีข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง | ๓.ผู้รับผิดชอบโครงการเบิกจ่ายเงินเพื่อดำเนินการตามโครงการที่บรรจุไว้ในแผนปฏิบัติการโดยผ่านเจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่การเงิน |
| ๔ กำกับติดตามการดำเนินงานตามโครงการเพื่อนำมาใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการใช้จ่ายเงิน | ๔.เจ้าหน้าที่การเงินกำกับควบคุมการดำเนินงานตามโครงการ |
| ๕ ดำเนินการเบิกจ่ายงบประมาณได้ทันปีงบประมาณ | ๕.มีหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตามปีงบประมาณ |

๔. จากกิจกรรมที่ปฏิบัติอยู่ ผลการประเมินเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)
ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

๔.๑ จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์

๔.๒ ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยง

เนื่องจากเจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้ทำหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่บรรจุไว้
แผนการปฏิบัติราชการประจำปีทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่สัมพันธ์กับแผนปฏิบัติราชการประจำปี

๕. ให้พิจารณาว่า ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

| ปัญหา/สาเหตุ | การแก้ไข (การปรับปรุงการควบคุม) | กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ |
|--|---|---|
| <p>ปัญหา : การใช้จ่ายเงินงบประมาณไม่สัมพันธ์กับแผนปฏิบัติราชการประจำปี</p> <p>สาเหตุ: ไม่มีการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนปฏิบัติราชการประจำปี</p> | <ul style="list-style-type: none">-ผู้รับผิดชอบโครงการขออนุมัติดำเนินการตามโครงการพร้อมแนบรายละเอียดการเบิกจ่ายตามโครงการที่ประมาณการไว้-ผู้บริหารอนุมัติให้ดำเนินงานตามโครงการ-เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำหลักฐานการเบิกจ่าย-เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการเบิกจ่ายและบันทึกหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตามปีงบประมาณ | <ul style="list-style-type: none">-กันยายน ๒๕๖๔-ผู้บริหารสถานศึกษา |

โรงเรียนบ้านดอน

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ |
|--|------------------------------|---|---|---|--|----------------------------------|
| <p>ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ชื่อโครงการ/กิจกรรม การควบคุม การใช้จ่ายเงินอุดหนุนและกำกับ ติดตามการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติ งานประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการในการใช้ จ่ายเงินอุดหนุนให้เกิดประโยชน์สูงสุด ๒. เพื่อกำกับติดตามการดำเนินงาน ตามแผนปฏิบัติการประจำปีตาม งบประมาณที่จัดสรร๓. เพื่อให้ สามารถตรวจสอบได้ว่าค่าใช้จ่ายใด เป็นการใช้จ่ายตามโครงการใดบ้าง</p> | <p>งบประมาณ ไม่พอใช้</p> | <p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี ๒.จัดสรรงบประมาณ ๕๐-๗๐ % ของงบประมาณรายหัวที่ได้รับ จัดสรรบรรจุลงในโครงการตาม แผนปฏิบัติการประจำปี ๓.ผู้รับผิดชอบโครงการเบิกจ่ายเงิน เพื่อดำเนินการตามโครงการที่บรรจุ ไว้ในแผนปฏิบัติการโดยผ่าน เจ้าหน้าที่พัสดุและเจ้าหน้าที่ การเงิน ๔.เจ้าหน้าที่การเงินกำกับควบคุม การดำเนินงานตามโครงการ ๕.มีหลักฐานแสดงการควบคุมการ ใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตาม ปีงบประมาณ</p> | <p>๑. ควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่ กำหนดให้มีข้อมูลที่ ครบถ้วนถูกต้อง ๒. กำกับติดตามการ ดำเนินงานตาม โครงการเพื่อนำมาใช้ เป็นเครื่องมือควบคุม การใช้จ่ายเงิน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้ ทำหลักฐานแสดงการ ควบคุมการใช้จ่ายเงิน ตามโครงการที่บรรจุไว้ แผนการปฏิบัติราชการ ประจำปีทำให้การเบิก จ่ายเงินไม่สัมพันธ์กับ แผนปฏิบัติราชการ ประจำปี</p> | <p>๑.ผู้รับผิดชอบโครงการขออนุมัติ ดำเนินการตามโครงการพร้อมแนบ รายละเอียดการเบิกจ่ายตาม โครงการที่ประมาณการไว้ ๒.ผู้บริหารอนุมัติให้ดำเนินงานตาม โครงการ ๓.เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำหลักฐาน การเบิก-จ่าย ๔.เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการ เบิกจ่ายและบันทึกหลักฐานแสดง การควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผน เพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทัน ตามปีงบประมาณ</p> | <p>งานบริหารงาน งบประมาณ</p> |

(นายสุกรี เทพชาติ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

โรงเรียนบ้านดอน

แบบ ติดตาม ปค.๕

รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง ที่ยังอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | ผู้รับผิดชอบ/ วันที่ | วิธีการติดตามและ สรุปผลการการ ประเมินผล / ข้อคิดเห็น |
|--|------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| <p>ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ชื่อโครงการ/กิจกรรม การ ควบคุมการใช้จ่ายเงินอุดหนุนและ กำกับติดตามการดำเนินงานตาม แผนปฏิบัติงานประจำปี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารจัดการใน การใช้จ่ายเงินอุดหนุนให้เกิด ประโยชน์สูงสุด ๒. เพื่อกำกับติดตามการ ดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีตามงบประมาณที่จัดสรร ๓. เพื่อให้สามารถตรวจสอบได้ว่า ค่าใช้จ่ายใดเป็นการใช้จ่ายตาม โครงการใดบ้าง</p> | <p>งบประมาณ ไม่พอใช้</p> | <p>๑.แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ แผนปฏิบัติการประจำปี ๒.จัดสรรงบประมาณ ๕๐-๗๐ %ของงบประมาณรายหัวที่ได้รับ จัดสรรบรรจุลงในโครงการตาม แผนปฏิบัติการประจำปี ๓.ผู้รับผิดชอบโครงการเบิก จ่ายเงินเพื่อดำเนินการตาม โครงการที่บรรจุไว้ในแผนปฏิบัติ การโดยผ่านเจ้าหน้าที่พัสดุและ เจ้าหน้าที่การเงิน ๔.เจ้าหน้าที่การเงินกำกับ ควบคุมการดำเนินงานตาม โครงการ ๕.มีหลักฐานแสดงการควบคุม การใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตาม ปีงบประมาณ</p> | <p>๑. ควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่กำหนดให้มีข้อมูลที่ครบถ้วนถูกต้อง ๒. กำกับติดตามการดำเนินงานตามโครงการเพื่อนำมาใช้เป็นเครื่องมือควบคุมการใช้จ่ายเงิน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่การเงินไม่ได้ทำหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามโครงการที่บรรจุไว้ในแผนการปฏิบัติราชการประจำปีทำให้การเบิกจ่ายเงินไม่สัมพันธ์กับแผนปฏิบัติราชการประจำปี</p> | <p>อนุมัติดำเนินการตามโครงการพร้อมแนบรายละเอียดการเบิกจ่ายตามโครงการที่ประมาณการไว้ ๒.ผู้บริหารอนุมัติให้ดำเนินงานตามโครงการ ๓.เจ้าหน้าที่พัสดุจัดทำหลักฐานการเบิกจ่าย ๔.เจ้าหน้าที่การเงินดำเนินการเบิกจ่ายและบันทึกหลักฐานแสดงการควบคุมการใช้จ่ายเงินตามแผนเพื่อให้ดำเนินการเบิกจ่ายเงินได้ทันตามปีงบประมาณ</p> | <p>ผู้บริหาร ตรวจเอกสาร ทุกวันสิ้นเดือน</p> | <p>๑.วิธีการติดตาม-ติดตามโดยการตรวจเอกสารการเงินทุกประเภท ทุกวันสิ้นเดือน ๒.แต่ละกิจกรรมได้ดำเนินการตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างเป็นระบบ ๓.สรุปผลการดำเนินงาน-การใช้จ่ายงบประมาณเป็นไปตามแผนงาน/โครงการที่กำหนดไว้</p> |

(นายสุกรี เทพชาติ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอน

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



คำสั่ง โรงเรียนบ้านดอน

ที่ ๕๕ /๒๕๖๔

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เพื่อให้การควบคุมภายในของโรงเรียนบ้านดอน มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายในและคณะกรรมการติดตามและประเมินผลระบบควบคุมภายในของโรงเรียน ดังนี้

| | | |
|-------------------------|---------------------|---------------------|
| ๑. นายสุรินทร์ สุทธิคุณ | ผู้อำนวยการโรงเรียน | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางพรวิไล แลวงค์นิล | ครูชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| ๓. นายประกอบ เทพดวงแก้ว | ครูชำนาญการพิเศษ | กรรมการ |
| ๔. นางเฉลิม สิทธิยศ | ครูชำนาญการพิเศษ | กรรมการและเลขานุการ |

มีหน้าที่

๑. กำหนดขอบเขตการควบคุม กำกับ ดูแล ชี้แจงการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียน ดำเนินการให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ กระทรวงการคลัง

๒. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในและจัดทำรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค. ๔)

๓. ประสานงาน กำกับ ติดตามการดำเนินการและจัดทำรายงานการประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ป.ค.๕) ติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน พัฒนาอย่างต่อเนื่องให้เหมาะสมกับสภาพแวดล้อมและความเสี่ยงที่พบ

๔. รวบรวมรายงานผลการติดตามการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน และจัดส่งรายงานการควบคุมภายในให้ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงราย เขต ๑ ภายในระยะเวลาที่กำหนด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

(นายสุรินทร์ สุทธิคุณ)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านดอน