



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนบ้านโคกกุง อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ พิเศษ /2566 วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

เรื่อง รายงานการดำเนินงานโครงการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการดำเนินงานระบบการควบคุมภายในโรงเรียน

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านโคกกุง

ข้าพเจ้านางธัญภรณ์ ผ่านสำแดง ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะ ครูชำนาญการพิเศษ ได้รับมอบหมายให้เป็นผู้รับผิดชอบโครงการจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการดำเนินงานระบบการควบคุมภายในโรงเรียนบ้านโคกกุง ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2567 ดำเนินงานระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2566 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ.2567

บัดนี้ โครงการ โรงเรียน ได้ดำเนินงานเสร็จสิ้นเป็นที่เรียบร้อยแล้ว ข้าพเจ้าใคร่ขอรายงานผลการดำเนินงานโครงการ ตามเอกสารดัดแนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

( นางธัญภรณ์ ผ่านสำแดง )

ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะ ครูชำนาญการพิเศษ  
ผู้รายงานโครงการ

เสนอ หัวหน้าฝ่ายแผนและงบประมาณ

เสนอ ผู้อำนวยการโรงเรียน

.....  
.....  
.....

.....  
.....  
.....

( ลงชื่อ )

( นางธัญภรณ์ ผ่านสำแดง )  
ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะ ครูชำนาญการพิเศษ

( ลงชื่อ )

( นางสาวเก็จจากัญจน์ จุ่มพลมา )  
ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านโคกกุง

**แบบรายงานผลการดำเนินโครงการ**  
**ตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ 2567**

1. ชื่อโครงการ จัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สำหรับการดำเนินงานระบบการควบคุมภายในโรงเรียน
2. สอนองมาตรฐานที่ 2 กระบวนการบริหารและการจัดการ  
สอนยุทธศาสตร์ สพ.บุรีรัมย์ เขต 4 ข้อที่ 1 การจัดการศึกษาเพื่อความมั่นคง และข้อที่ 6  
พัฒนาระบบการบริหารจัดการและส่งเสริมการมีส่วนร่วม
3. สอนนโยบาย สพฐ. ข้อที่ 4 เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการ
4. ผู้รับผิดชอบโครงการ  

ผู้รับผิดชอบ

กลุ่มงาน/กลุ่มสาระการเรียนรู้

กลุ่มบริหารงาน

นางธัญยาภรณ์ ผ่านสำแดง

-

แผนและงบประมาณ
5. วัตถุประสงค์
  1. เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในโรงเรียนเป็นระบบสามารถควบคุมและตรวจสอบได้
  2. เพื่อให้งานบริหารงานงบประมาณเอื้อต่อการบริหารและการจัดการของทางโรงเรียน
6. เป้าหมาย  
การดำเนินงานของทางโรงเรียนสามารถลดความเสี่ยง และสามารถควบคุมได้
7. ผลที่คาดว่าจะได้รับ  
โรงเรียนบ้านโคกสูง มีระบบการบริหาร จัดการ ที่ไม่มีความเสี่ยง มีความโปร่งใส
8. ผลสำเร็จของโครงการ
  - 8.1 ผลสำเร็จตามตัวชี้วัดความสำเร็จ / ผลผลิต

| ตัวชี้วัดความสำเร็จ                                                                                                 | ร้อยละของผลสำเร็จ |             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------|
|                                                                                                                     | เป้าหมาย          | ผลการดำเนิน |
| <b>ผลผลิต (Output)</b><br>การดำเนินงานของทางโรงเรียนถูกต้องตามระเบียบ ไม่มี<br>ความเสี่ยง สามารถควบคุมและตรวจสอบได้ | 100               | 100         |

8.2 สรุปผลสำเร็จของโครงการ

ผลสำเร็จของโครงการโดยรวม

คิดเป็นร้อยละ .....100.....

## 9. งบประมาณ

9.1 ประเภทงบประมาณ ( √ ) เงินอุดหนุนการศึกษา

( ) เงินระดมทรัพยากร

( ) เงินรายได้สถานศึกษา

( ) เงินอื่นๆ .....

### 9.2 การใช้งบประมาณ

- |                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| 1. งบประมาณที่ได้รับอนุมัติ | 1,000 บาท |
| 2. งบประมาณที่ใช้ไป         | 1,000 บาท |
| 3. งบประมาณคงเหลือ          | 0 บาท     |

## 10. สรุปในภาพรวม

จากการดำเนินงานของโครงการ มีข้อค้นพบในการดำเนินงาน ดังนี้

### 10.1 จุดเด่นของโครงการ

- โรงเรียนมีดำเนินงาน ตามงาน/ฝ่าย ได้ครบทุกโครงการ ภายใต้การควบคุมของแผนปฏิบัติการของทางโรงเรียน การเบิกจ่าย ไม่มีความเสี่ยง

### 10.2 จุดควรพัฒนาของโครงการ

- บุคลากรที่ทำหน้าที่ด้านการเงิน พัสดุ ยังขาดความรู้ เนื่องจากไม่ได้จบการศึกษาทางด้านการเงิน การคลัง จึงทำให้การดำเนินงานบางส่วนอาจแก้ไข ทำให้ล่าช้า เนื่องจากเอกสารการจัดซื้อ จัดจ้าง มีมากเกินไป

### 10.3 ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนาโครงการ

ลดการจัดทำเอกสารเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง เพื่อร่นระยะเวลาในการปฏิบัติงานของครู ซึ่งต้องทำหน้าที่สอน และทำหน้าที่อื่นควบคู่กันไป ลดภาระงานอื่นที่ไม่มีความจำเป็นลง

ลงชื่อ

(นางธันยาภรณ์ ผ่านสำแดง)

ตำแหน่งครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ

ผู้รายงาน

ภาคผนวก

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาบุรีรัมย์ เขต 4

โรงเรียนบ้านโคกกุ้งได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567 ด้วยวิธีการที่โรงเรียนกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวโรงเรียนบ้านโคกกุ้งเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ภายใต้การกำกับดูแลของเลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567

สรุปได้ดังนี้

### งานบริหารทั่วไป

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - การจัดหาอาคารเรียนใหม่ เนื่องจากอาคารเรียนชำรุด ทรุดโทรม และได้รื้อถอนอาคารเรียนไป
2. หลัง ทำให้นักเรียนขาดแคลนห้องเรียน
2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ดำเนินงานก่อสร้างอาคารเรียนใหม่ จำนวน 2 หลัง
  - ได้รับเงินสนับสนุนงบบริจาคเพื่อการศึกษา

### งานบริหารวิชาการ

1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - การส่งเสริมการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่หลากหลาย
  - ขาดแคลนครูในบางกลุ่มสาระการเรียนรู้

## 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูในการจัดการเรียนการสอนในรูปแบบต่างๆ ส่งครูเข้ารับการอบรม การพัฒนาด้านการจัดการเรียนการสอน

### งานบริหารงบประมาณ

#### 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ขาดครูที่มีทักษะทางการเงิน การบัญชี ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างล่าช้า
- ครูที่ทำหน้าที่ครูการเงิน บัญชี พัสดุ มีภาระงานอื่น และมีชั่วโมงการสอนมาก ทำให้ส่งผลต่อการทำงานอื่น และงานสอน

#### 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ลดภาระงานครู ลดจำนวนโครงการ เพื่อลดภาระงานครูการเงิน บัญชี พัสดุในการจัดทำเอกสาร การจัดซื้อ จัดจ้าง และการติดต่อประสานงานกับหน่วยงาน ร้านค้าให้เป็นระบบ

### งานบุคลากร

#### 1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- โรงเรียนขาดแคลนครูในกลุ่มสาระวิชา สังคมศึกษา
- ครูขาดทักษะการประยุกต์ใช้สื่อ Digital

#### 2. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- จัดทำแผนการขอกำหนดอัตรากำลังครูไปยัง สพป.บร.4 เพื่อขออัตรากำลังครูตามความขาดแคลน และความต้องการของโรงเรียน

- ส่งเสริมครูให้เข้ารับการอบรมพัฒนาตนเอง จัดศึกษาดูงานโรงเรียนต้นแบบการเรียนรู้ด้าน

ดิจิทัล



ลงชื่อ.....

(นางสาวเก็จกาญจน์ จุ่มพลมา)

ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านโคกกุ้ง

วันที่ 7 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2567

## โรงเรียนบ้านโคกกุง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2567

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>- ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางการบริหาร และโครงสร้างการบริหารที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติงานที่ถูกต้อง รวมทั้งการปฏิบัติตนที่เป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในการปฏิบัติงาน ตามที่ได้รับมอบหมาย</p> | <p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ โรงเรียนบ้านโคกกุง โดยภาพรวม มีความเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับ หลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 มีการกำหนดขอบเขตหน้าที่ ความรับผิดชอบให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานแต่ละตำแหน่งไว้อย่างชัดเจน</p> |
| <p><b>2. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>- มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของทุกกลุ่มงาน และวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณ และทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายใน และปัจจัยภายนอกที่อาจมีผลกระทบ</p>                                                                                                                                          | <p>- โรงเรียนบ้านโคกกุง มีการประเมินความเสี่ยง โดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงที่เป็นสากลมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>                                                   |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>ต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้ยังมีเครื่องมือที่สามารถบ่งชี้ถึงการเปลี่ยนแปลงของ</p> <p>ความเสี่ยง จากปัจจัยด้านต่างๆ เช่น การเปลี่ยนแปลง ด้านบุคลากร งบประมาณ และการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างองค์กร เป็นต้น</p>                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <p><b>3. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>- มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงาน เห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p> | <p>- ในภาพรวม โรงเรียนบ้านโคกกุ้ง มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยผู้บริหารตระหนักว่า ระบบควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการบริหารจัดการปกติ จึงมีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>                                              |
| <p><b>4. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>- มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสาร ไปยังผู้บริหารและผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในรูปแบบที่เหมาะสม ช่วยให้ผู้บริหารสารสนเทศสามารถนำไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>   | <p>- ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของโรงเรียนบ้านโคกกุ้ง มีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมการงาน รวมทั้งการจัดรูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย ทั้งยังได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p> |

| องค์ประกอบของการควบคุมภายใน                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | ผลการประเมิน / ข้อสรุป                                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>5. กิจกรรมการติดตามผล</b><br><br>- มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงาน เพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร และผู้เกี่ยวข้อง นอกจากนี้ยังมีการประเมินผลเป็นรายครั้ง กรณีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีปฏิบัติ เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบ ได้รับการพิจารณาสนองตอบ และมีการวินิจฉัยสั่งการ ให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่อง | - ระบบการติดตามประเมินผลของโรงเรียนบ้านโคกกุง มีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายใน อย่างต่อเนื่อง และในสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกัน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงาน พร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารโรงเรียน เพื่อสั่งการแก้ไข |

#### ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนบ้านโคกกุง มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ สรุปโดยภาพรวม พบว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ.2561 กำหนด มีระบบการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตามยังมีองค์ประกอบการควบคุมบางประเด็นที่พบว่ายังมีจุดอ่อนอย่างที่มีนัยสำคัญ ซึ่งจะต้องปรับปรุงกิจกรรมการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น และกำหนดวิธีการหรือแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมต่อไป



ลงชื่อ.....

(นางสาวเก็จกาญจน์ จุ่มพลมา)  
ผู้อำนวยการโรงเรียนบ้านโคกกุง  
วันที่ 7 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2567

จัดซื้อเอกสาร แฟ้มเก็บเอกสาร อุปกรณ์สำนักงาน

กระดานสำหรับจัดทำเอกสารงานระบบควบคุมภายใน ตลอดปีงบประมาณ







