

รายงานผลการดำเนินงานระบบควบคุมภายใน
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒



กลุ่มอำนวยการ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖

คำนำ

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ได้ดำเนินการระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยสร้างความตระหนัก ให้ความสำคัญ เสริมสร้างความรู้ความเข้าใจ รวมทั้งกำกับติดตามการดำเนินงานของหน่วยงานในสังกัดอย่างต่อเนื่อง โดยมุ่งหวังให้ระบบการควบคุมภายในเป็นกลไกสำคัญในการขับเคลื่อนการพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้เป็นไปตามแนวทางนโยบายของหน่วยงานการศึกษาทุกระดับ ซึ่งจะทำให้การปฏิบัติงานตามบทบาท อำนาจหน้าที่ตามภาระงานทั้ง ๔ ด้าน คือด้านวิชาการ ด้านงบประมาณ ด้านบริหารงานบุคคล และด้านบริหารทั่วไป บรรลุตามเป้าหมายและวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ และเกิดประสิทธิผลอย่างแท้จริง

รายงานผลการดำเนินงานระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ ฉบับนี้ทำขึ้นเพื่อเผยแพร่ผลการดำเนินงานระบบการควบคุมภายใน และเป็นแนวทางการพัฒนาระบบการควบคุมภายในต่อคุณภาพการศึกษาทุกระดับ ทั้งในระดับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และระดับสถานศึกษา

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ขอขอบคุณคณะทำงานและหน่วยงานที่เกี่ยวข้องที่ให้ความร่วมมือและสนับสนุนการปฏิบัติงานอย่างดียิ่งตลอดมา ทำให้การจัดทำรายงานฉบับนี้สำเร็จ บรรลุตามวัตถุประสงค์ และหวังเป็นอย่างยิ่งว่าข้อมูลและข้อเสนอแนะต่างๆ จะเป็นประโยชน์ในการปรับปรุงพัฒนางานการควบคุมภายในให้มีประสิทธิภาพต่อไป

กลุ่มอำนวยการ
สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖
๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒

สารบัญ

	หน้า
บทที่ ๑ บทนำ	
- สภาพปัญหา	๑
- วัตถุประสงค์	๒
- ขอบเขตของการรายงาน	๒
บทที่ ๒ เอกสารและระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง	
- ระเบียบกฎหมายเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน	๓
- กฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการกระจายอำนาจการบริหารและการจัดการศึกษา พ.ศ. ๒๕๕๐	๓
- ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔	๓
- นโยบายรัฐบาล	
- หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑	๔
- ความหมาย วัตถุประสงค์ และแนวคิดเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๔
- ความหมายและวัตถุประสงค์	๔
- แนวคิดเกี่ยวกับระบบการควบคุมภายใน	๔
- บทบาทหน้าที่ในการดำเนินงาน	๕
บทที่ ๓ วิธีดำเนินการ	๗
บทที่ ๔ ผลการดำเนินงาน	๘
ภาคผนวก	

บทที่ ๑ บทนำ

๑. สภาพปัญหา

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

ระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ มีเป้าหมายสำคัญเพื่อต้องการให้นำระบบการควบคุมภายในไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม โดยได้นำระบบการควบคุมภายในไปสอดแทรกอยู่ในภาระงานของทุกกลุ่ม เพื่อให้การดำเนินงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ในส่วนของสถานศึกษาแม้จะมีบริบทที่แตกต่างกันในการดำเนินงาน แต่ก็มีเป้าหมายเดียวกัน คือ การนำระบบการควบคุมภายในไปใช้เป็นเครื่องมือในการส่งเสริมสนับสนุนภาระงานทั้ง ๔ ด้าน คือ ด้านวิชาการ ด้านงบประมาณ ด้านบริหารงานบุคคล และด้านบริหารทั่วไป เพื่อให้การพัฒนาคุณภาพการศึกษابรรลุตามมาตรฐานการศึกษาของชาติ

จากสภาพการดำเนินงานที่ผ่านมา สามารถสรุปประเด็นการดำเนินงานออกเป็น ๓ ด้าน ดังนี้

๑. ด้านกระบวนการดำเนินงาน

การดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ถูกต้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ การกำกับติดตามการดำเนินงานของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา และระดับสถานศึกษามีการดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน

๒. ด้านผลการดำเนินงาน

การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ พบว่ากลุ่ม/หน่วยต่าง ๆ และสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ มีผลการดำเนินงานโดยการปรับปรุงการควบคุมภายในเป็นไปตามรูปแบบที่กำหนด สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ สามารถจัดส่งรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแบบ ปค ๑ แบบ ปค ๔ แบบ ปค ๕ และแบบติดตาม ปค ๕ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ส่งให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ในวันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๖๒ (ซึ่งสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนดให้ส่งภายในวันที่ ๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๒)

๓. ด้านสนับสนุนส่งเสริมสถานศึกษา

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา เขต ๓๖ ได้กำกับติดตามการดำเนินงานระบบการควบคุมภายในของสถานศึกษาในสังกัด โดยการกระตุ้นการดำเนินงานของสถานศึกษาในรูปแบบต่าง ๆ เช่น จัดทำคู่มือให้แก่สถานศึกษา หนังสือราชการ กำหนดในวาระการประชุมผู้บริหารสถานศึกษาประจำเดือน มีการแจ้งเตือนในไลน์ของทีมผู้บริหารสถานศึกษา เป็นต้น