

**แนวทางการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
ประจำปี 2560**

ณ วันที่ 30 กันยายน 2560

ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา (สพป.) สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษา (สพม.) และสถานศึกษา ดำเนินการดังนี้

ส่วนงานย่อย (กลุ่ม/กลุ่มงาน)

1. นำแบบ ปย.2 (ปีงบประมาณ 2559) มาติดตามผลการปฏิบัติงาน ว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ อย่างไร แล้วสรุปผลการดำเนินงานลงในแบบติดตาม ปย.2
2. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (5 องค์ประกอบ) ในระดับส่วนงานย่อยแล้วสรุปลงในแบบ ปย.1
3. ประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA) ตามกิจกรรม/งานที่ดำเนินการของส่วนงานย่อย
4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1 – 3 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ตามข้อ 1 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 2 และข้อ 3 มาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จ สรุปลงในแบบ ปย.2 (ปีงบประมาณ 2559)
5. จัดส่งแบบ ปย.1 และแบบ ปย.2 ให้หน่วยรับตรวจ

หน่วยรับตรวจ (สพป./สพม./สถานศึกษา)

1. แต่งตั้งคณะทำงาน/กรรมการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
2. นำแบบ ปอ.3 (ปีงบประมาณ 2559) มาติดตามผลการดำเนินงาน ว่าได้ดำเนินการตามแผนการปรับปรุงหรือไม่ อย่างไร แล้วสรุปผลการดำเนินงานลงในแบบติดตาม ปอ.3
3. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (5 องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยรับตรวจแล้วสรุปลงในแบบ ปอ.2
4. เมื่อดำเนินการตามข้อ 1 – 3 เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่มีความเสี่ยงหลงเหลืออยู่ตามข้อ 2 และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ 3 และแบบ ปย.2 ของกลุ่ม/งาน ที่ส่งมาให้คณะทำงาน/กรรมการ ที่แต่งตั้งพิจารณากิจกรรม/งาน ที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยรับตรวจ แล้วสรุปลงในแบบ ปอ.3 (ปีงบประมาณ 2559)
5. นำกิจกรรม/งาน ในแบบ ปอ.3 มาสรุปลงในแบบ ปอ.1
6. ในส่วนของ สพป. ให้หน่วยตรวจสอบภายใน สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วบันทึกผลการสอบทานลงในแบบ ปส. แล้วเสนอ ผอ.สพป.ลงนาม
7. โรงเรียนรายงานข้อมูล (แบบ ปอ.1) ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสงขลาเขต 1 และผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 15 สงขลา ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560
8. สพป.รายงานข้อมูล (แบบ ปอ.1) ให้สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานและผู้อำนวยการสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินภูมิภาคที่ 15 สงขลา ภายในวันที่ 30 ธันวาคม 2560

การจัดส่งรายงานการควบคุมภายในของ สปป.สพม. และสถานศึกษา

หน่วยงาน	รอบ 6 เดือน		รอบ 12 เดือน	
	ส่งภายใน 28 เม.ย.60	เก็บไว้ที่หน่วยงาน	ส่งภายใน 30 ธ.ค.60	เก็บไว้ที่หน่วยงาน
สปป.	แบบติดตาม ปอ.3	-	แบบ ปอ.1 (ส่ง สพฐ./สดง.)	คำสั่ง แบบ ปอ.1, แบบ ปอ.2, แบบ ปอ.3 แบบประเมินและ แบบ ปส.
สพม.	หนังสือรับรอง การจัดวาง การควบคุมภายใน	คำสั่ง, แบบ ปอ.2 แบบ ปอ.3, แบบประเมินฯ	แบบ ปอ.1 (ส่ง สพฐ./สดง.)	คำสั่ง แบบ ปอ.1, แบบ ปอ.2, แบบ ปอ.3 แบบประเมินและ แบบ ปส.
สถานศึกษา	-	-	แบบ ปอ.1 (ส่ง สปป./สดง.)	คำสั่ง แบบ ปอ.1, แบบ ปอ.2, แบบ ปอ.3 แบบประเมิน