



# แนวทางการจัดทำรายงาน การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2567

---

กลุ่มงานแผนงานโรงเรียน  
งานระบบควบคุมภายในสถานศึกษา  
โรงเรียนลำปางกัลยาณี จังหวัดลำปาง

# การควบคุมภายใน (Internal Control)

คือ กระบวนการปฏิบัติงานที่ผู้กำกับดูแล หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ ฝ่ายบริหารและบุคลากรของหน่วยงานของรัฐ จัดให้มีขึ้นเพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐจะบรรลุวัตถุประสงค์ ด้านการดำเนินงาน ด้านการรายงาน และ ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ

# กฎหมายที่เกี่ยวข้อง

รัฐธรรมนูญแห่งราชอาณาจักรไทย พ.ศ. ๒๕๖๐

มาตรา ๖๒ วรรคสาม

พ.ร.บ.วินัยการเงินและการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙

**กระทรวงการคลังโดยกรมบัญชีกลางประกาศหลักเกณฑ์  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑  
(ประกาศ ๓ ต.ค. ๒๕๖๑)**

มาตรฐานการควบคุมภายใน

หลักเกณฑ์ปฏิบัติ จำนวน ๑๔ ข้อ

- แนวคิด
- คำนิยาม
- ขอบเขตการใช้
- วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน
- องค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน

หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. 2561

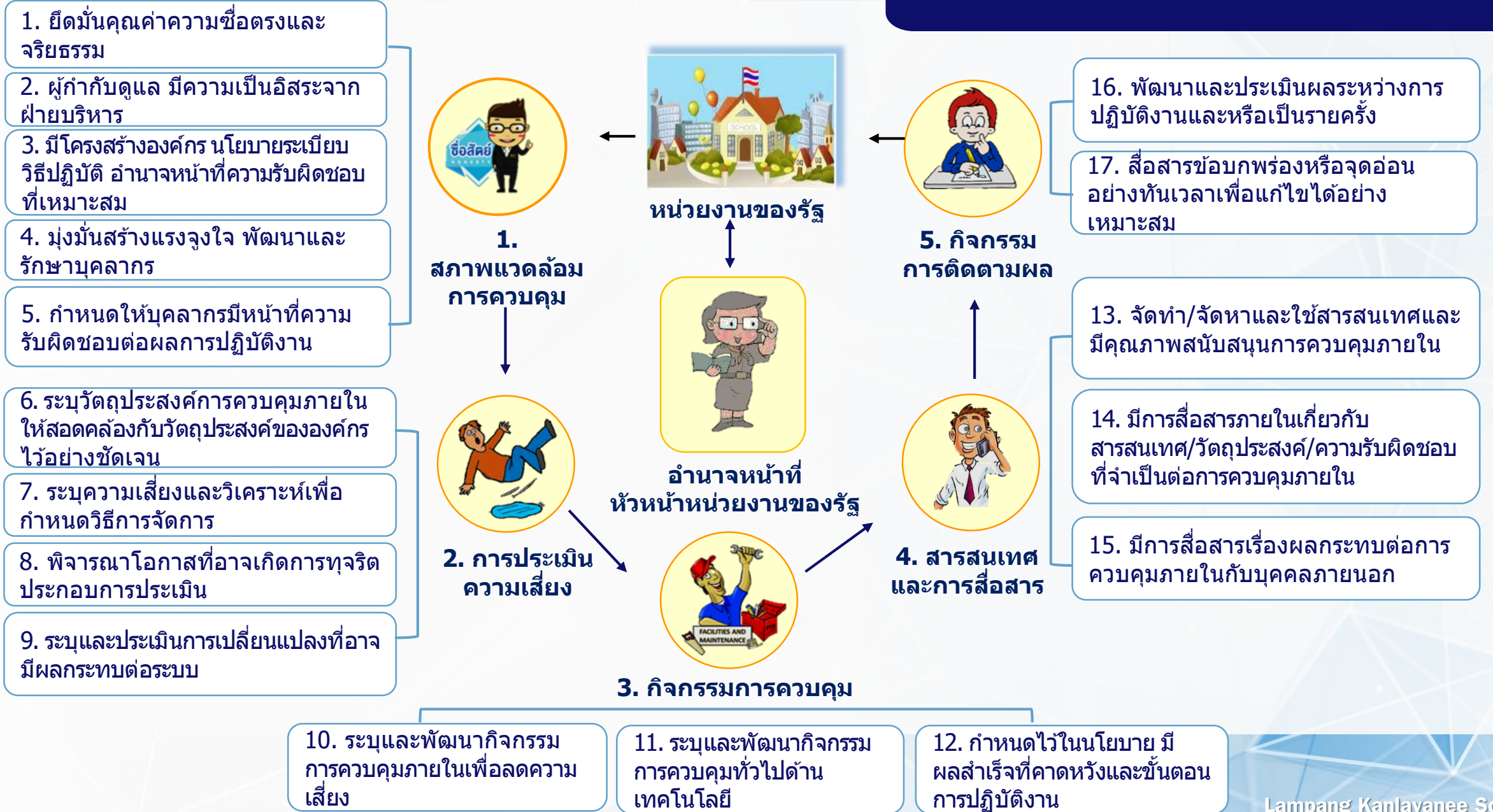
## สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน กำหนดการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ให้ดำเนินการภายใน 30 วัน  
หลังสิ้นปีงบประมาณ  
(1 ต.ค.-30 ต.ค. 2567)

# วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน

- 1. ด้านการดำเนินงาน (Operations Objectives)** เกี่ยวกับความมีประสิทธิภาพและการดำเนินงานรวมทั้งบรรลุเป้าหมายการดำเนินงานด้านการเงิน การใช้ทรัพยากร การดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาดความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตในหน่วยงานของรัฐ
- 2. ด้านการรายงาน (Reporting Objectives)** เกี่ยวกับการรายงานทางการเงินและไม่ใช้การเงิน ที่ใช้ภายในและภายนอกหน่วยงานของรัฐ รวมถึงการรายงานที่เชื่อถือได้ ทันเวลา โปร่งใส หรือข้อกำหนดอื่นของทางราชการ
- 3. ด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับ (Compliance Objectives)** เกี่ยวกับการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หรือมติคณะรัฐมนตรี ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน รวมทั้งข้อกำหนดอื่นของทางราชการ

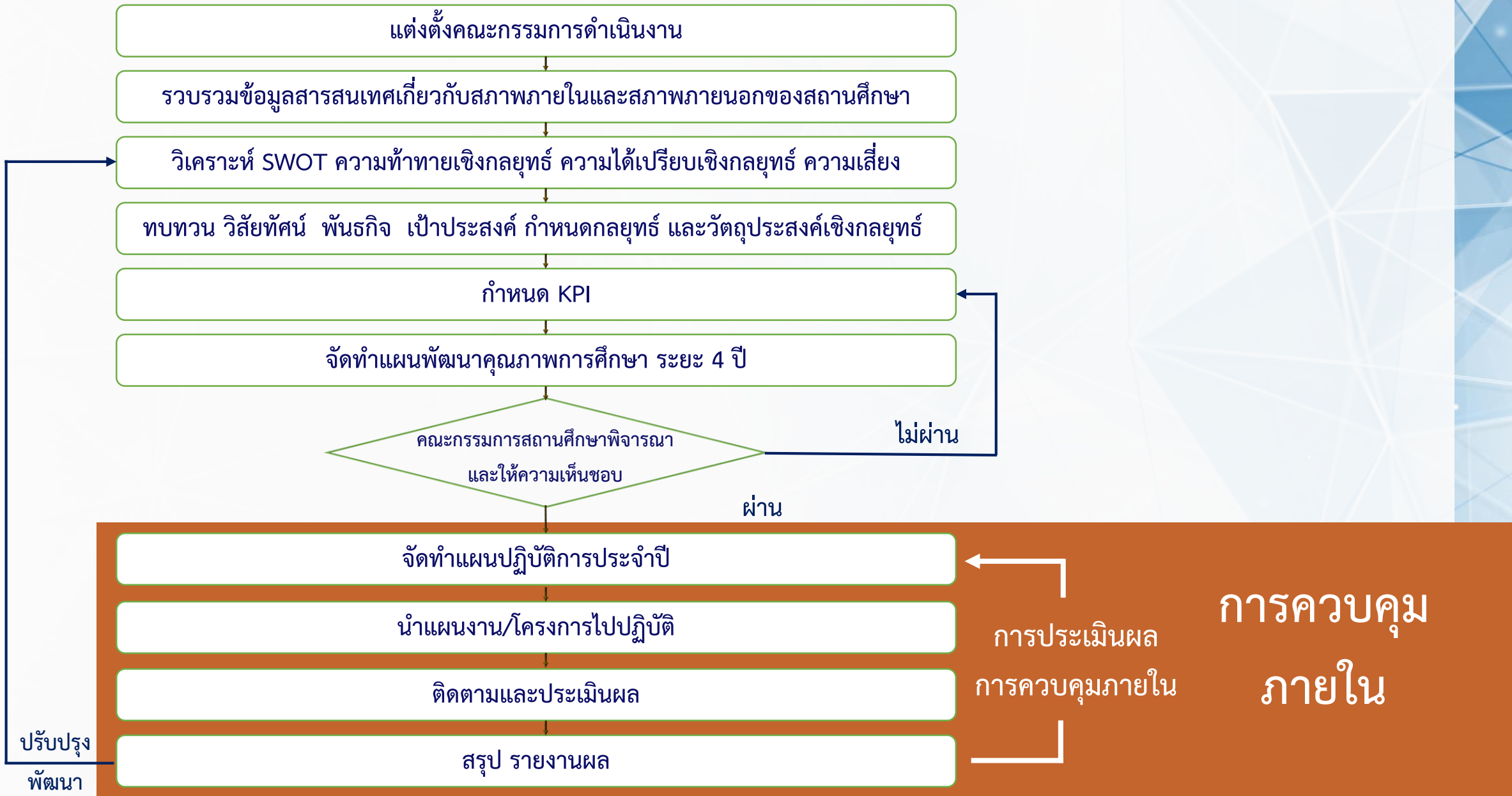
# มาตรฐานการควบคุมภายใน



- 1. ยึดมั่นคุณค่าความซื่อตรงและ จริยธรรม
- 2. ผู้กำกับดูแล มีความเป็นอิสระจาก ฝ่ายบริหาร
- 3. มีโครงสร้างองค์กร นโยบายระเบียบ วิธีปฏิบัติ อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม
- 4. มุ่งมั่นสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและ รักษาบุคลากร
- 5. กำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ความ รับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงาน
- 6. ระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน ให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ไว้อย่างชัดเจน
- 7. ระบุความเสี่ยงและวิเคราะห์เพื่อ กำหนดวิธีการจัดการ
- 8. พิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต ประกอบการประเมิน
- 9. ระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบต่อระบบ

- 16. พัฒนาและประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงานและหรือเป็นรายครั้ง
- 17. สื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อน อย่างทันเวลาเพื่อแก้ไขได้อย่าง เหมาะสม
- 13. จัดทำ/จัดหาและใช้สารสนเทศและมีคุณภาพสนับสนุนการควบคุมภายใน
- 14. มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับ สารสนเทศ/วัตถุประสงค์/ความรับผิดชอบ ที่จำเป็นต่อการควบคุมภายใน
- 15. มีการสื่อสารเรื่องผลกระทบต่อการ ควบคุมภายในกับบุคคลภายนอก

# กระบวนการวางแผนกลยุทธ์ (Strategy Planning PROCESS)



การควบคุม  
ภายใน

# ขั้นตอนการจัดทำรายงาน ระดับหน่วยงานย่อย (สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน)

กลุ่มงานที่มี  
ความเสี่ยง

แบบ ปค.5  
(ปี 66)



แบบติดตาม  
ปค.5

ปี 66

ความเสี่ยงยังอยู่



ปี 67

การประเมิน  
การควบคุม  
ด้วยตนเอง  
(CSA)

นำไปกรอก



แบบ ปค.5  
(ปี 67)



แบบ ปค.5  
(ปี 67)

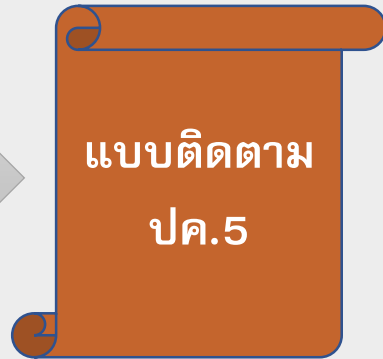
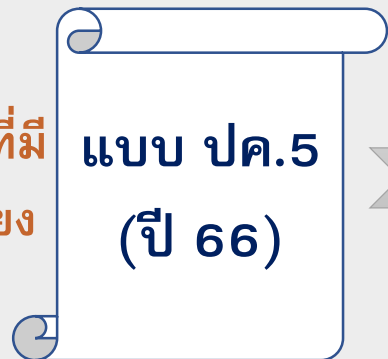
ระดับหน่วยงานย่อย (กลุ่ม)    ระดับหน่วยงาน (ร.ร.)



# แบบติดตาม ปค.5

รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

กลุ่มงานที่มี  
ความเสี่ยง



ปี 66

## รายชื่อกลุ่มงานที่ต้องส่ง แบบติดตาม ปค.5

1. กลุ่มงานสื่อสารและประชาสัมพันธ์
2. กลุ่มสาระการเรียนรู้ภาษาต่างประเทศที่ 2 (ภาษาจีน)
3. กลุ่มสาระการเรียนรู้ภาษาต่างประเทศที่ 2 (ภาษาฝรั่งเศส)
4. กลุ่มสาระการเรียนรู้ภาษาอังกฤษ
5. งานห้องเรียนพิเศษ MEP
6. งานห้องเรียนพิเศษภาษาอังกฤษแบบเข้ม (IEP)
7. กลุ่มสาระการอาชีพ (สารคดีกรรม)
8. กลุ่มงานพัฒนาส่งเสริมวินัยนักเรียน
9. กลุ่มงานพัฒนาเทคโนโลยีและสารสนเทศ
10. กลุ่มสาระการเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
11. งานห้องสมุด
12. กลุ่มงานสำนักงานบริหารทั่วไป
13. กลุ่มสาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์

## แบบติดตาม ปค.5

รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

.....(ชื่อหน่วยงาน).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....(๓๐ กันยายน ๒๕๖๗).....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ

ใช้ข้อมูลจาก ปค.5 ของปีงบประมาณ 2566

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....(๓๐ กันยายน ๒๕๖๗).....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือ ภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ	สถานะการ ดำเนินการ	วิธีการติดตาม/สรุปผลการ ประเมินและข้อคิดเห็น

# แบบติดตาม ปค.5

แบบติดตาม ปค. ๕

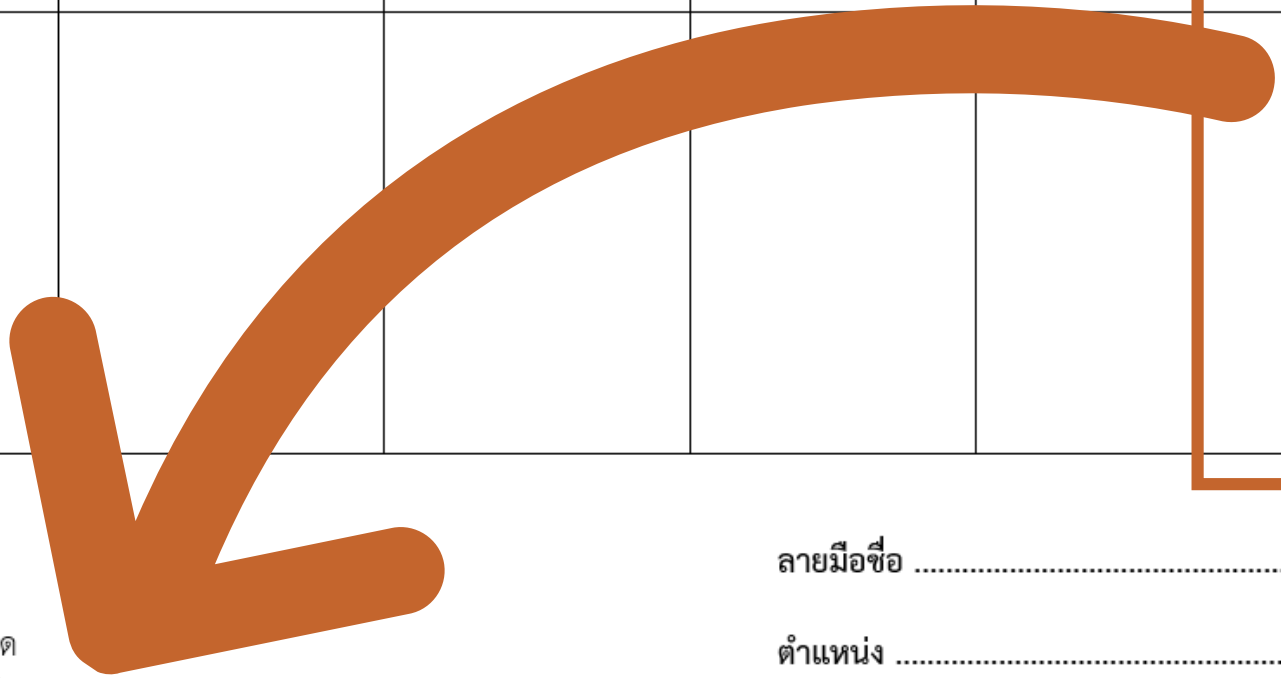
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

.....(ชื่อหน่วยงาน).....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด .....(๓๐ กันยายน ๒๕๖๗).....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ	สถานะการดำเนินการ	วิธีการติดตาม/สรุปผลการประเมินและข้อคิดเห็น



## สถานการณ์ดำเนินการ

- ☆ = ดำเนินการแล้วเสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้วเสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- ✗ = ยังไม่ดำเนินการ
- = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ลายมือชื่อ .....

ตำแหน่ง .....

วันที่ ..... เดือน ..... พ.ศ. ....

1. วิธีการติดตาม ติดตามโดยวิธีใด  
(เอกสาร/ สอบถาม/ สัมภาษณ์ผู้ที่เกี่ยวข้อง)
2. สรุปผลการดำเนินงาน  
(บรรลุวัตถุประสงค์หรือไม่ / มีปัญหาใดที่ยังค้างค้าง)

วิธีการติดตาม/สรุปผลการ  
ประเมินและข้อคิดเห็น

# แบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง

(Control Self Assessment : CSA)

ปี 67



# การประเมินการควบคุมด้วยตนเอง

(Control Self Assessment : CSA)

หลักการ CSA เป็นการสร้างความรับผิดชอบในการควบคุมภายในให้แก่ทุกคนที่เป็นเจ้าของงานนั้น

- วิธีการ
1. นำกระบวนการปฏิบัติงานกับวัตถุประสงค์ของงานมาเชื่อมโยงกัน
  2. ระบุการควบคุมภายในที่มีอยู่ของงานนั้น
  3. **ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่**

## ผลที่ได้/ประโยชน์

1. ผู้ปฏิบัติเข้าใจกระบวนการทำงานและวัตถุประสงค์ของงานนั้น
2. เข้าใจความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อวัตถุประสงค์ของงาน
3. สามารถกำหนดการควบคุมภายในที่จำเป็นเพื่อลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้
4. สามารถกำหนดแผนปฏิบัติเพื่อปรับปรุงการควบคุมภายในให้เหมาะสม

# ความเสี่ยง (Risk)

## ความเสี่ยง คือ

**โอกาสที่จะเกิดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล ความสูญเปล่า** หรือเหตุการณ์ที่ไม่พึงประสงค์ หรือการกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน ซึ่งอาจเกิดขึ้นในอนาคต และ **มีผลกระทบหรือทำให้การดำเนินงานไม่ประสบความสำเร็จ** **ตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายขององค์กร** ทั้งในด้านยุทธศาสตร์ การปฏิบัติงาน การเงิน และการบริหาร

# การระบุความเสี่ยง (Risk)

## คำถามที่ใช้ในการระบุความเสี่ยง :

อะไรทำให้การดำเนินกิจกรรมนั้น ๆ ไม่บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์  
เกิดความเสียหาย สูญเปล่า รั่วไหล เกิดความผิดพลาด หรือ เป็นอุปสรรค

### ความเสี่ยงทางด้าน กลยุทธ์ (Strategic Risk)

- นโยบายผู้บริหาร
- แผนยุทธศาสตร์
- หลักเกณฑ์การประเมินผล
- นโยบายจรรยาบรรณ
- การบริหารทรัพยากรบุคคล

### ความเสี่ยงทางด้าน การปฏิบัติงาน (Operational Risk)

- โครงสร้างองค์กร
- สถานที่
- การมอบหมายงาน
- กระบวนการ
- การควบคุมภายใน
- การตรวจสอบภายใน
- แผน-ผลการปฏิบัติงาน
- ระบบการสื่อสาร
- การรักษาทรัพย์สิน

### ความเสี่ยงทางด้าน การเงิน (Financial Risk)

- งบประมาณ
- เงินรายได้
- การใช้จ่าย
- รายงานการเงิน

### ความเสี่ยงทางด้าน กฎหมายและข้อกำหนด ผูกพันองค์กร (Compliance Risk)

- ข้อกักท้วงการปฏิบัติตามข้อกำหนด
- ความเสียหายจากการไม่ปฏิบัติตามข้อกำหนด
- การแก้ไขปัญหา



# ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (Risk)

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
ความเสี่ยงด้านกลยุทธ์	การบริหารงาน	- กำหนดกลยุทธ์ผิดพลาดไม่นำไปสู่วิสัยทัศน์ และเป้าหมายขององค์กร
	การนำกลยุทธ์ไปปฏิบัติ	- กิจกรรมตามแผนกลยุทธ์ไม่สามารถนำไปสู่การบรรลุวัตถุประสงค์องค์กรได้
	การแข่งขันทางกลยุทธ์	- กลยุทธ์ขององค์กรขาดการพัฒนาให้ทันต่อสถานการณ์จนไม่สามารถแข่งขันกับคู่แข่งได้

# ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (Risk)

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
ความเสี่ยงทางด้าน การปฏิบัติงาน	บุคลากรในหน่วยงาน	-ขาดทักษะ, ความชำนาญและความรู้ เฉพาะทาง
	ความปลอดภัย	-เกิดอุบัติเหตุ หรือได้รับอันตรายจาก การปฏิบัติงาน
	เทคโนโลยี/นวัตกรรม	-เทคโนโลยีล้าสมัย -ถูกละเมิด หรือ ละเมิดลิขสิทธิ์
	สิ่งแวดล้อม	-สร้างมลพิษแก่ชุมชนรอบข้าง -สร้างความเดือดร้อนแก่ประชาชน

# ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (Risk)

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/กิจกรรม	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
ความเสี่ยงทางด้าน การเงิน	งบประมาณ	- เบิกจ่ายงบประมาณไม่ทันตาม กำหนดเวลา - งบประมาณไม่เพียงพอต่อการ ดำเนินงาน
	หนี้สิน	- องค์กรขาดสภาพคล่องในการชำระหนี้ - เกิดหนี้สูญจากลูกหนี้
	ตลาดสินค้าและการเงิน	- การเปลี่ยนแปลงราคาวัตถุดิบ, อัตรา แลกเปลี่ยน, ดอกเบี้ย ฯลฯ

# ตัวอย่างการระบุความเสี่ยง (Risk)

ประเภทความเสี่ยง	กระบวนการ/ กิจกรรม	ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น
ความเสี่ยงทางด้าน กฎหมายและข้อกำหนด ผูกพันองค์กร	การละเมิดสัญญา	-ดำเนินงานไม่เสร็จตามกำหนดในสัญญา -กระบวนการดำเนินงานไม่เป็นไปตาม ข้อตกลง
	การเปลี่ยนแปลง กฎระเบียบ	-ผู้เสียประโยชน์หรือบุคคลในองค์กร ต่อต้านกฎระเบียบ -องค์กรได้รับความเสียหายในทางในทาง หนึ่งจากการเปลี่ยนแปลงกฎหมาย

# การประเมินความเสี่ยง

เป็นการประเมินเหตุการณ์จาก 2 มุมมอง ได้แก่

โอกาสที่จะเกิดขึ้น

ความถี่ของการ  
เกิดขึ้นในอดีต

การคาดการณ์  
โอกาสที่จะเกิดขึ้น  
ในอนาคต

ผลกระทบ

ผลกระทบ  
ที่เป็นตัวเงิน

ผลกระทบที่  
ไม่ใช่ตัวเงิน

มุมมองของ  
สาธารณชน

ผลสำเร็จของการ  
ดำเนินงาน

## โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ของเหตุการณ์)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ความถี่โดยเฉลี่ย	คะแนน
สูงมาก	มากกว่า 1 ครั้ง/เดือน	5
สูง	1-6 เดือน / ครั้งแต่ไม่เกิน 5 ครั้ง	4
ปานกลาง	1 ปี / ครั้ง	3
น้อย	2-3 ปี / ครั้ง	2
น้อยมาก	5 ปี / ครั้ง	1

## โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง (ของบุคคล)

โอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง	ร้อยละของโอกาสที่จะเกิด	คะแนน
สูงมาก	มากกว่าร้อยละ 80	5
สูง	70-79	4
ปานกลาง	60-69	3
น้อย	50-59	2
น้อยมาก	น้อยกว่าร้อยละ 50	1

## ผลกระทบของความเสี่ยง (ทางด้านการเงิน)

ผลกระทบ	มูลค่าความเสียหาย	คะแนน
สูงมาก	> 1 แสนบาท	5
สูง	> 50,000 บาท-1 แสนบาท	4
ปานกลาง	> 20,000-50,000 บาท	3
น้อย	> 5,000-20,000 บาท	2
น้อยมาก	ไม่เกิน 5,000 บาท	1



# การประเมินความเสี่ยง

## การวิเคราะห์ระดับของความเสี่ยง โดยใช้แผนภูมิความเสี่ยง (Risk Map)

ผลกระทบ	5					
	4			สูง	มาก	
	3			สูง		
	2		ปาน	กลาง		
	1	ต่ำ				
	0	1	2	3	4	5

โอกาสที่จะเกิด

# ขั้นตอนการประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง

(Control Self Assessment : CSA)

**ขั้นตอนที่ 1** ให้วิเคราะห์ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน พร้อมระบุวัตถุประสงค์ และ กำหนดงานที่มีความเสี่ยงสูง จำนวน 1 งาน พร้อมระบุวัตถุประสงค์ของงาน/กิจกรรม

(ตัวอย่าง)

การประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (CSA)

(Control self Assessment)

1. เรื่อง การพัฒนาคุณภาพการจัดการเรียนการสอนสาระวิชาคณิตศาสตร์ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 1)
2. วัตถุประสงค์ (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 1)
  - 2.1 เพื่อพัฒนานักเรียนให้มีความรู้ ทักษะกระบวนการทางคณิตศาสตร์ และมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนสูงขึ้น

## ขั้นตอนที่ 2 ภารกิจนั้น มีขั้นตอนหรือกระบวนการปฏิบัติอะไรบ้าง หรือทำอะไร ที่จะทำให้บรรลุตามวัตถุประสงค์

### 3. ขั้นตอนการปฏิบัติงาน

- 3.1 ประชุมครูในกลุ่มสาระคณิตศาสตร์เพื่อสำรวจปัญหา วางแผนวิเคราะห์ และกำหนดแนวทางในการพัฒนาเพื่อจัดทำโครงการ
- 3.2 แต่งตั้งผู้รับผิดชอบและมอบหมายงาน
- 3.3 เสนอโครงการต่อผู้บริหารและคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อขอความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ
- 3.4 การดำเนินการ
  - 3.4.1 จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาการเรียนการสอน
  - 3.4.2 จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาบุคลากร
- 3.5 ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน

# ขั้นตอนที่ 3 วิเคราะห์ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่จริง (จากขั้นตอนที่ 2) ได้ดำเนินการอย่างไร

## 4. ให้วิเคราะห์ว่าขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ (จากข้อ 3) ดำเนินการอย่างไร

ขั้นตอน/กระบวนการปฏิบัติ (จากข้อ 3)	การดำเนินการ (นำข้อมูลไปใส่แบบ ปค.5 (ช่องที่ 3))
3.1 ประชุมครูในกลุ่มสาระคณิตศาสตร์เพื่อสำรวจปัญหา วางแผนวิเคราะห์ และกำหนดแนวทางในการพัฒนาเพื่อจัดทำโครงการ	3.1 ประชุมครูในกลุ่มสาระคณิตศาสตร์เพื่อสำรวจปัญหา วางแผนวิเคราะห์ และกำหนดแนวทางในการพัฒนาเพื่อจัดทำโครงการหลังเสร็จสิ้นปีงบประมาณ
3.2 แต่งตั้งผู้รับผิดชอบและมอบหมายงาน	3.2 มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษร
3.3 เสนอโครงการต่อผู้บริหารและคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อขอความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ	3.3 มีการเสนอโครงการต่อผู้บริหารและคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อขอความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ
3.4 ดำเนินการตามแผนโดย 3.4.1 จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาการเรียนการสอน 3.4.2 จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาบุคลากร	3.4 ดำเนินการตามแผนโดย 3.4.1 จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาการเรียนการสอนโดยมีการพัฒนาหลักสูตร จัดการเรียนการสอนคณิตศาสตร์ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ จัดประเมินผลตามสภาพจริงด้วยวิธีการที่หลากหลาย ส่งเสริมการทำนวัตกรรมและการวิจัยในชั้นเรียน พัฒนาและจัดหาสื่อ วัสดุอุปกรณ์ นวัตกรรมเทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพให้เพียงพอต่อการใช้งาน มีโครงการโครงการพัฒนาทักษะคณิตศาสตร์ และจัดส่งนักเรียนเข้าร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัดและหน่วยงานอื่นทั้ง ภาครัฐและเอกชน 3.4.2 มีการจัดส่งครูเข้าร่วมประชุม อบรม สัมมนาศึกษาดูงานการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนคณิตศาสตร์ของหน่วยงาน/สถานศึกษาอื่น จัดให้มีการนิเทศภายในและเชิญบุคลากรจากหน่วยงานอื่นมาร่วมนิเทศ สนับสนุนครูให้เข้ารับการประเมินเพื่อเลื่อนวิทยฐานะ
3.5 ประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน	3.5 มีการประเมินผล และรายงานผลการดำเนินงาน

# ขั้นตอนที่ 4 กระบวนการที่ปฏิบัติอยู่จริงเป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์ / ไม่บรรลุวัตถุประสงค์) ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

5. ขั้นตอนหรือกระบวนการที่ปฏิบัติอยู่ เป็นอย่างไร (บรรลุวัตถุประสงค์/ไม่บรรลุวัตถุประสงค์)

ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอะไร

5.1 จากการประเมินผลการควบคุม พบว่า กิจกรรมการควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติซึ่งสามารถลดความเสี่ยงได้  
แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนด (นำข้อมูลนี้ไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 4)

5.2 ถ้าไม่บรรลุวัตถุประสงค์มีความเสี่ยงอย่างไร (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 2)

จากการดำเนินงาน พบว่า การพัฒนาคุณภาพการจัดการเรียนการสอนสาระวิชาคณิตศาสตร์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์  
โดยผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนกลุ่มสาระคณิตศาสตร์ กลุ่มสูง (2.5 ขึ้นไป) เท่ากับ ร้อยละ 61.07  
ซึ่งต่ำกว่าค่าเป้าหมายที่โรงเรียนกำหนด คือ กลุ่มสูง (2.5 ขึ้นไป) ร้อยละ 70

# ขั้นตอนที่ 5 จากผลการประเมิน ถ้าพบว่ายังมีความเสี่ยงคงค้างอยู่ (ปัญหา) เกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

6. ให้อธิบายความเสี่ยงที่พบว่ามีอยู่ (ปัญหา) ว่าเกิดจากสาเหตุอะไร จะแก้ไขอย่างไร ใครเป็นคนแก้ไข

<b>ปัญหา/สาเหตุ</b> (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 5)	<b>การแก้ไข (การปรับปรุงควบคุม)</b> (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 6)	<b>กำหนดเสร็จ/ผู้รับผิดชอบ</b> (นำข้อมูลไปใส่ในแบบ ปค.5 ช่องที่ 7)
<p>ปัญหา : ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนกลุ่มสาระคณิตศาสตร์ ต่ำกว่าค่าเป้าหมายที่โรงเรียนกำหนด คือ กลุ่มสูง (2.5 ขึ้นไป) ร้อยละ 70</p> <p>สาเหตุ : 1. นักเรียนขาดความตระหนักในหน้าที่และความรับผิดชอบในการเรียน</p> <p>2. บางรายวิชาไม่ได้ดำเนินการปรับเกณฑ์การผ่านของนักเรียนในการวัดผลระหว่างภาคเรียน จากร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 70 (ตามมติของกลุ่มสาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์)</p> <p>3. การใช้สื่อและเทคโนโลยีเพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ไม่สอดคล้องกับความพร้อมและบริบทของผู้เรียน</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. คุณครูปลูกฝังความรับผิดชอบในชั้นเรียนและกำกับติดตาม</li> <li>2. ให้ทุกรายวิชาดำเนินการปรับเกณฑ์การผ่านของนักเรียนในการวัดผลระหว่างภาคเรียน จากร้อยละ 50 เป็นร้อยละ 70 (ตามมติของกลุ่มสาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์)</li> <li>3. สนับสนุนให้ครูเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการใช้สื่อและเทคโนโลยีที่ทันสมัยเพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ให้สอดคล้องกับความพร้อมและบริบทของผู้เรียนให้กับครูกลุ่มสาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์</li> </ol>	<p>30 กันยายน 2568</p> <p>คณะครู กลุ่มสาระการเรียนรู้คณิตศาสตร์</p>

**ไม่เกิน  
30  
กันยายน  
2568**

# แบบ ปค.5

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

โรงเรียนลำปางกัลยาณี

สำนัก/กลุ่ม/หน่วย/งาน.....

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด 30 กันยายน 2566

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
						( แต่ละกิจกรรม ให้กำหนดเสร็จ และผู้รับผิดชอบ)

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายในที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การ ควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
<p><b>เรื่อง การพัฒนา</b> คุณภาพการจัดการเรียน การสอนสาระวิชา คณิตศาสตร์ วัตถุประสงค์ ๑ เพื่อพัฒนานักเรียน ให้มีความรู้ ทักษะ กระบวนการทาง คณิตศาสตร์ และมี ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน สูงขึ้น</p>	<p>จากการดำเนินงาน พบว่า การพัฒนา คุณภาพการจัดการเรียน การสอนสาระวิชา คณิตศาสตร์ ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ โดยผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนของนักเรียนกลุ่ม สาระคณิตศาสตร์ กลุ่ม สูง (๒.๕ ขึ้นไป) เท่ากับ ร้อยละ ๖๑.๐๗ ซึ่งต่ำ กว่าค่าเป้าหมายที่ โรงเรียนกำหนด คือ กลุ่มสูง (๒.๕ ขึ้นไป) ร้อยละ ๗๐</p>	<p>๑. มีประชุมครูในกลุ่มสาระคณิตศาสตร์เพื่อ สำรวจปัญหา วางแผนวิเคราะห์ และกำหนด แนวทางในการพัฒนาเพื่อจัดทำโครงการหลัง เสร็จสิ้นปีงบประมาณ ๒. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานชัดเจน เป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีการเสนอโครงการต่อผู้บริหารและ คณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อขอ ความเห็นชอบและอนุมัติโครงการ ๔. ดำเนินการตามแผนโดย ๔.๑ จัดกิจกรรมเพื่อพัฒนาการเรียนการ สอนโดยมีการพัฒนาหลักสูตร จัดการ เรียนการสอนคณิตศาสตร์ที่เน้นผู้เรียน เป็นสำคัญ จัดประเมินผลตามสภาพจริง ด้วยวิธีการที่หลากหลาย ส่งเสริมการทำ นวัตกรรมการเรียนการสอนในชั้นเรียน พัฒนา และจัดหาสื่อ วัสดุอุปกรณ์ นวัตกรรม เทคโนโลยีที่มีประสิทธิภาพให้เพียงพอต่อ การใช้งาน มีโครงการโครงการพัฒนา ทักษะคณิตศาสตร์ และจัดส่งนักเรียนเข้า ร่วมกิจกรรมต่าง ๆ ของหน่วยงานในสังกัด และหน่วยงานอื่นทั้ง ภาคีรัฐและเอกชน ๔.๒ มีการจัดส่งครูเข้าร่วม ประชุม อบรม สัมมนา ศึกษาดูงานการจัดกิจกรรมการเรียนการ สอนคณิตศาสตร์ของหน่วยงาน/ สถานศึกษาอื่น จัดให้มีการนิเทศภายใน และเชิญบุคลากรจากหน่วยงานอื่นมาร่วม นิเทศ สนับสนุนครูให้เข้ารับการประเมิน เพื่อเลื่อนวิทยฐานะ ๕. การประเมินผล และรายงานผลการ ดำเนินงาน</p>	<p>จากการประเมินผล การควบคุม พบว่า กิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติซึ่ง สามารถลดความ เสี่ยงได้ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนด</p>	<p>ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของ นักเรียนกลุ่มสาระ คณิตศาสตร์ ต่ำกว่าค่า เป้าหมายที่โรงเรียนกำหนด คือ กลุ่มสูง (๒.๕ ขึ้นไป) ร้อยละ ๗๐ เนื่องจาก ๑. นักเรียนขาดความ ตระหนักในหน้าที่และความ รับผิดชอบในการเรียน ๒. บางรายวิชาไม่ได้ ดำเนินการปรับเกณฑ์การ ผ่านของนักเรียนในการ วัดผลระหว่างภาคเรียน จาก ร้อยละ ๕๐ เป็นร้อยละ ๗๐ (ตามมติของกลุ่มสาระการ เรียนรู้อคณิตศาสตร์) ๓. การใช้สื่อและเทคโนโลยี เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ไม่ สอดคล้องกับความพร้อม และบริบทของผู้เรียน</p>	<p>๑. คุณครูปลูกฝังความ รับผิดชอบในชั้นเรียน และกำกับติดตาม ๒. ให้ทุกรายวิชา ดำเนินการปรับเกณฑ์ การผ่านของนักเรียน ในการวัดผลระหว่าง ภาคเรียน จากร้อยละ ๕๐ เป็นร้อยละ ๗๐ (ตามมติของกลุ่มสาระ การเรียนรู้ คณิตศาสตร์) ๓. สนับสนุนให้ครูเข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ การใช้สื่อและ เทคโนโลยีที่ทันสมัย เพื่อส่งเสริมการเรียนรู้ ให้สอดคล้องกับความ พร้อมและบริบทของ ผู้เรียนให้กับครูกลุ่ม สาระการเรียนรู้ คณิตศาสตร์</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ คณะครู กลุ่มสาระการ เรียนรู้อคณิตศาสตร์</p>



# ปฏิทินการดำเนินงาน

วัน เดือน ปี

กิจกรรม

4 ต.ค. 67

ประชุมควบคุมภายในของโรงเรียน รอบที่ 1

5 – 22 ต.ค. 67

ประชุมควบคุมภายใน กลุ่มงาน/งาน

23 ต.ค. 67

ส่งไฟล์เอกสาร (ที่ห้องแผนงาน)

1. แบบติดตาม ปค.5

2. แบบ CSA

3. แบบ ปค. 5

28 ต.ค. 67

ประชุมควบคุมภายในของโรงเรียน รอบที่ 2

# เอกสารประกอบการจัดทำรายงาน

โรงเรียนลำปางกัลยาณี  
Lampang Kanlayanee School

Home ข้อมูลพื้นฐาน ปฏิสัมพันธ์ข้อมูล บริการงาน จัดซื้อจัดจ้าง

โรงเรียนลำปางกัลยาณี  
LAMPANG KANLAYANEE SCHOOL

- รับสมัครนักเรียน ปีการศึกษา 2567
- งานตามโครงสร้างการบริหาร
  - ฝ่ายอำนวยการ**
  - ฝ่ายบริหารงานทั่วไป
  - ฝ่ายกิจการนักเรียน
  - ฝ่ายบริหารวิชาการ
  - กลุ่มงานบริหารนวัตกรรรม

ช่องทางร้องเรียน

ช่องทางบริการลูกค้า

## ฝ่ายอำนวยการ

### โรงเรียนลำปางกัลยาณี

ฝ่ายอำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี อ.เมือง จ.ลำปาง

การบริหารงานงบประมาณของสถานศึกษา มุ่งเน้นความเป็นอิสระในการบริหารจัดการ มีความคล่องตัวโปร่งใส ตรวจสอบได้ ยึดหลักการบริหารมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์และบริการงบประมาณ แบบมุ่งเน้นผลงานให้มีการจัดหาผลประโยชน์ จากทรัพย์สินของสถานศึกษา รวมทั้งจัดหารายได้จากบริการมาใช้บริหารจัดการ เพื่อประโยชน์ทางการศึกษา ส่งผลให้เกิดคุณภาพที่ดีต่อผู้เรียน ตลอดจนให้บริการ สนับสนุน ส่งเสริมประสานงาน และอำนวยความสะดวกให้การปฏิบัติงานของสถานศึกษาเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

บริหารงานเอกสารให้เป็นไปตามกำหนดขั้นตอนโดยใช้ระบบเทคโนโลยีที่ทันสมัย ประสานงานได้อย่างรวดเร็ว ทั้งถึงและครอบคลุม

บริหารงานประกันคุณภาพการศึกษาโดยใช้แนวทางตามประกาศมาตรฐานของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

บริหารงานบุคลากรให้เกิดความคล่องตัว อิสระภายใต้กฎหมายระเบียบเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาลข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ให้ได้รับการพัฒนา มีความรู้ความสามารถ มีวิสัยทัศน์ใจ ได้รับการยกย่องเชิดชูเกียรติ มีความมั่นคงและก้าวหน้าในวิชาชีพ ส่งผลต่อการพัฒนาคุณภาพการศึกษาของผู้เรียนเป็นสำคัญ

- โครงสร้างการบริหาร
- คู่มือหรือมาตรฐานการให้บริการ
- วัตถุประสงค์
- ขอบข่ายการบริหารงาน
- คณะกรรมการบริหารงานฝ่ายอำนวยการ
- หน้าที่และความรับผิดชอบ

นายทวิ เตือนแก้ว  
รองผู้อำนวยการฝ่ายอำนวยการ

- ฝ่ายอำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี
- กลุ่มงานธุรการ โรงเรียน
- กลุ่มงานแผนงาน โรงเรียน**

# เอกสารประกอบการจัดทำรายงาน

## ฝ่ายอำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี

กลุ่มงานแผนงาน

หน้าทีและความรับผิดชอบของกลุ่มงานแผนงานโรงเรียนลำปางกัลยาณี

บุคลากรงานแผนงาน

ดาวโหลดเอกสารงานแผนงาน

- วิทยาลัยน์ ทันเอกิจ กลยุทธ และเป้าประสงค์
- ยุทธศาสตร์ กลยุทธ (กระทรวง,สพฐ,สพม,ร 2566)
- แผนปฏิบัติการ2567
- แผนฟอร์มของอนุมัติข้อจ้างปี67
- คู่มือปฏิบัติงาน การเขียนงานโครงการปี 2567
- บันทึกข้อความขอเปลี่ยนแปลงโครงการ
- บันทึกข้อความแนบใบขอชื่อ
- สรุปประเมินงานและการปฏิบัติงานปี2565
- แบบราคาวัสดุ ครุภัณฑ์ 66
- รหัสโครงการ ปีงบประมาณ 2567
- แบบประเมินโครงการ2566
- แบบฟอร์มการเขียนโครงการ 2567
- แบบลงรายการวัสดุครุภัณฑ์ 2567
- คู่มือปฏิบัติงานครูและบุคลากร2567
- รายงานประเมินโครงการครึ่งปีงบประมาณ2566
- สรุปโครงการ/กิจกรรม ปีงบประมาณ2566

งานระบบควบคุมภายในสถานศึกษา

ดาวโหลดเอกสาร

หน้าทีและความรับผิดชอบ

1. วิเคราะห์สภาพปัจจุบัน ปัญหา ตามโครงสร้างและภารกิจของสถานศึกษา
2. วิเคราะห์ความเสี่ยงของการดำเนินงาน กำหนดปัจจัยเสี่ยง และจัดลำดับความเสี่ยง
3. วางแผนจัดระบบการควบคุมภายในสถานศึกษา
4. ประสานงานให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง นำมาตรวจประเมินความเสี่ยงไปใช้ในการควบคุมการดำเนินงานตามภารกิจ
5. ประเมินผลการดำเนินงานควบคุมภายใน
6. รายงานผลการประเมินการควบคุมภายในให้คณะกรรมการสถานศึกษาและ สพม.35
7. งานอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย

## ฝ่ายอำนวยการ โรงเรียนลำปางกัลยาณี

กลุ่มงานแผนงาน

หน้าทีและความรับผิดชอบของกลุ่มงานแผนงานโรงเรียนลำปางกัลยาณี

บุคลากรงานแผนงาน

ดาวโหลดเอกสารงานแผนงาน

- วิทยาลัยน์ ทันเอกิจ กลยุทธ และเป้าประสงค์
- ยุทธศาสตร์ กลยุทธ (กระทรวง,สพฐ,สพม,ร 2566)
- แผนปฏิบัติการ2567
- แผนฟอร์มของอนุมัติข้อจ้างปี67
- คู่มือปฏิบัติงาน การเขียนงานโครงการปี 2567
- บันทึกข้อความขอเปลี่ยนแปลงโครงการ
- บันทึกข้อความแนบใบขอชื่อ
- สรุปประเมินงานและการปฏิบัติงานปี2565
- แบบราคาวัสดุ ครุภัณฑ์ 66
- รหัสโครงการ ปีงบประมาณ 2567
- แบบประเมินโครงการ2566
- แบบฟอร์มการเขียนโครงการ 2567
- แบบลงรายการวัสดุครุภัณฑ์ 2567
- คู่มือปฏิบัติงานครูและบุคลากร2567
- รายงานประเมินโครงการครึ่งปีงบประมาณ2566
- สรุปโครงการ/กิจกรรม ปีงบประมาณ2566

งานระบบควบคุมภายในสถานศึกษา

ดาวโหลดเอกสาร

หน้าทีและความรับผิดชอบ

- แผน ปค.5 ปี 2565 (รวมทุกกลุ่มงาน)
- ตัวอย่าง แบบติดตาม ปค.5
- ตัวอย่าง CSA
- ตัวอย่าง แบบ ปค.5



## กลุ่มงานแผนงานโรงเรียน

งานระบบควบคุมภายในสถานศึกษา โรงเรียนลำปางกัลยาณี จังหวัดลำปาง

---