

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ มีความเพียงพอ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. กลุ่มอำนาจการ

๑. การประเมินความเสี่ยงควบคุมภายในและการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑.๒. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษาขาด

ความตระหนักในการศึกษาแนวทาง/คู่มือ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑. กำกับ ติดตามให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษา รับทราบแนวทางและคู่มือ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๓. ชี้แจงทำความเข้าใจ ให้คำปรึกษาแก่บุคลากร ผู้บริหารสถานศึกษาและข้าราชการครูที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งใหม่/ผู้รับผิดชอบใหม่ หลายช่องทางทั้งพบตัวต่อตัว ทางโทรศัพท์ และทางสื่อออนไลน์ ในการดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.งานสารบรรณ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

หนังสือราชการบางเรื่องไม่ตรงกับภารกิจงานจึงไม่สามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ ทำให้หนังสือล่าช้าและบางเรื่องซ้ำซ้อน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณ รับ- ส่ง หนังสือ/เอกสาร ดำเนินการวิเคราะห์ ตรวจสอบความ ถูกต้องหากเป็นเรื่องที่ไม่ชัดเจน ประสานงานสอบถามกลุ่มที่เกี่ยวข้องตามลักษณะงาน

๒.๒ ลงทะเบียนรับหนังสือเอกสารราชการด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๓ กรณีเรื่องซ้ำซ้อนบันทึกเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบพิจารณาสั่งการ หากเป็นเรื่องเร่งด่วนส่งเรื่องดังกล่าวให้ผู้รับผิดชอบเรื่องทั่วไปที่ไม่สามารถระบุกลุ่มได้ (กลุ่มอำนาจการดำเนินการเรื่องที่ไม่มีการรับผิดชอบโดยตรง)

๒.๔ จัดกิจกรรม PLC ผอ.ทุกกลุ่มเพื่อสร้างแนวทางในการรับหนังสือราชการสู่การปฏิบัติ

๒. กลุ่มนโยบายและแผน

งานแผนบริหารจัดการโรงเรียนขนาดเล็ก

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ไม่สามารถดำเนินการตามแผนบริหารจัดการโรงเรียนขนาดเล็กที่กำหนดไว้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สร้างการรับรู้ ความเข้าใจเรื่องการบริหารจัดการโรงเรียนขนาดเล็ก

๒.๒ กำกับ ติดตามการขับเคลื่อนแผนบริหารจัดการโรงเรียนขนาดเล็ก

๓. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

งานการเงิน/ การเงินยืมเงินตราของราชการและเงินยืมราชการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้ยืมส่งเอกสารยืมเงินในระยะเวลากระชั้นชิดทำให้ยากต่อการตรวจสอบเอกสารและการเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ ลูกหนี้เงินยืมบางรายส่งใช้ใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ตามสัญญาพร้อม กับส่งสัญญาเงินในครั้งใหม่ในเวลาเดียวกัน

๑.๓ ลูกหนี้ส่งล้างหนี้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แจกกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้บุคลากรรับทราบ

๒.๒ กำหนดมาตรการเร่งรัดการยืมและล้างหนี้เงินตราของราชการ

๒.๓ หนังสือราชการติดตามเร่งรัดลูกหนี้เงินยืม กรณีเกินระยะเวลาที่กำหนด

ทุกราย

๔. กลุ่มบริหารงานบุคคล

งานการประเมินให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา มีและเลื่อนวิทยฐานะตามข้อตกลงในการพัฒนางาน (performance agreement:PA)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การยื่นคำขอทางระบบ DPA ยังไม่ถูกต้อง ขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และ

วิธีการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำคู่มือ หลักเกณฑ์ การขอมีวิทยฐานะและเลื่อนวิทยฐานะ

๒.๒ พัฒนาข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อเป็น PA SUPPORT

TEAM

๒.๓ PA SUPPORT TEAM และจนท.ผู้รับผิดชอบงานประเมินให้ข้าราชการครู

และบุคลากรทางการศึกษามีวิทยฐานะและเลื่อนวิทยฐานะ ให้ความช่วยเหลือ โดยการเข้าร่วมประชุมชี้แจงให้กลุ่มเป้าหมายได้รับทราบ

๕. กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

งานด้านวิชาการ กิจกรรม การประเมินความเสี่ยงควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. กระบวนการนิเทศภายในของโรงเรียนยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๑.๒. กระบวนการจัดการเรียนการสอนของครูยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. ศึกษาสภาพปัญหาของกระบวนการนิเทศภายใน พัฒนาระบบการนิเทศตรวจสอบรูปแบบกระบวนการนิเทศภายใน ติดตามและประเมินผลการนิเทศ

๒.๒. ศึกษาสภาพปัญหากระบวนการจัดการเรียนการสอน ถอดบทเรียนวิธีการจัดการเรียนการสอนที่ประสบความสำเร็จ พัฒนารูปแบบการจัดการเรียนการสอน แลกเปลี่ยนเรียนรู้ และนิเทศติดตามอย่างต่อเนื่อง

๖. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

๑.งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สภาพเศรษฐกิจทำให้ผู้ปกครองมีการย้ายถิ่นที่อยู่อาศัยเพื่อไปประกอบอาชีพ ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้ นักเรียนออกกลางคัน

๑.๒. ผู้ปกครองไม่ให้ความสำคัญกับการศึกษาของบุตร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. จัดโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียน

๒.๒ ให้สถานศึกษาเยี่ยมบ้านนักเรียนทุกคน

๒.๓ จัดประชุมครูผู้รับผิดชอบงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนเพื่อให้ความรู้

ความเข้าใจและแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง

๒.๔ สร้างความตระหนักให้ผู้ปกครองกลุ่มเสี่ยงในการดูแลบุตรหลาน

๒.๕ ประสานงานหน่วยงานอื่นๆ ในการมีส่วนร่วมดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๒.งานการจัดการศึกษาเพื่อความปลอดภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การกำกับติดตามการซักซ้อมแผนเผชิญเหตุของสถานศึกษา ไม่ครอบคลุมทั้ง

๔ กลุ่มภัย

๑.๒ การส่งเสริมการทำงานเชิงบูรณาการยังไม่มีวิธีการปฏิบัติที่ดีในการบริหารจัดการสถานศึกษาเพื่อความปลอดภัยของนักเรียนยังไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑.แจ้งสถานศึกษาปรับแผนเผชิญเหตุให้มีความเข้มข้นขึ้นพร้อมทั้งฝึกซ้อมแผนเผชิญเหตุให้ครอบคลุมทั้ง ๔ กลุ่มภัย

๒.๒.จัดประชุมเชิงปฏิบัติการให้แก่ผู้บริหาร ครูผู้รับผิดชอบงานความปลอดภัยเพื่อสร้างการรับรู้และเข้าใจแนวปฏิบัติที่ดีและมีประสิทธิภาพ

๗. กลุ่มกฎหมายและคดี

งาน เสริมสร้าง สนับสนุน พัฒนาการมีวินัย และรักษาวินัย และการป้องกันการกระทำผิดวินัยของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การปฏิบัติราชการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาด้านการเงินและพัสดุ ปัจจุบันมีความเสี่ยงต่อการถูกร้องเรียน และการถูกดำเนินการทางวินัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำเอกสารคู่มือเสริมสร้างและพัฒนาวินัยให้แก่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๒.๒ มีการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ

๒.๓ มีการซักซ้อมความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ

๒.๔ กำกับติดตาม การปฏิบัติงานให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๕ การให้คำปรึกษากฎหมายแก่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในสังกัด ทั้งที่มาติดต่อด้วยตนเอง และทางโทรศัพท์

สถานศึกษา

งานบริหารวิชาการ

๑. การจัดการเรียนการสอนเพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนระดับสถานศึกษาและผลการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านพื้นฐาน (O-NET) การประเมินคุณภาพผู้เรียน (NT) การประเมินความสามารถด้านการอ่านของผู้เรียน (RT) ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๒ ผลการทดสอบการอ่านออกเขียนได้ของนักเรียนชั้น ป.๑-๓ การอ่านคล่องเขียนคล่องของนักเรียนชั้น ป.๔-๖ และผลการพัฒนาสมรรถนะการอ่านขั้นสูงของนักเรียนชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๑-๖ ไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด

๑.๓ การผลิต จัดหา และใช้สื่อการเรียนการสอนผ่านเทคโนโลยีดิจิทัลมีน้อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมให้ครูจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่ยึดนักเรียนเป็นศูนย์กลาง และมีความยืดหยุ่น และปรับเปลี่ยนวิธีการสอนให้หลากหลายวิธี ตามความถนัดของนักเรียนแต่ละบุคคล

๒.๒ ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลผลคะแนนจากการทดสอบ ๓ ปีย้อนหลังแล้วนำมาวางแผนการจัดการเรียนการสอนในมาตรฐานการเรียนรู้และตัวชี้วัดที่บกพร่อง

๒.๓ จัดให้มีกิจกรรมสอนซ่อมเสริม

๒.๔ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ครูใช้สื่อเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการจัดการเรียนการสอน

๒.๕ จัดทำทะเบียนสื่อและบันทึกการใช้สื่อ

๒. การจัดกระบวนการเรียนการสอน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ครูขาดทักษะการจัดการเรียนรู้เชิงรุก (Active Learning)

๑.๒ โรงเรียนบางแห่งขาดครูที่ตรงตามสาขาวิชาเอก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สร้างความตระหนักให้ครูคำนึงถึงคุณภาพของนักเรียนเป็นหลัก

๒.๒ เปิดโอกาสให้ครูส่งผลงานตนเองและผลงานนักเรียนเข้าร่วมประกวด แข่งขันในเวทีต่าง ๆ

๒.๓ ส่งเสริม สนับสนุนให้ครูจัดกิจกรรมการเรียนรู้เชิงรุก (Active Learning)

๒.๔ พัฒนาการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนโดยอาศัยสื่อ เทคโนโลยีดิจิทัล

๓. การพัฒนาห้องสมุด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ห้องสมุดโรงเรียนยังไม่ได้มาตรฐาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งกรรมการติดตามและประเมินผล

๒.๒ ปรับปรุงการนิเทศให้มืออย่างต่อเนื่อง

๒.๓ จัดให้ครูรับผิดชอบห้องสมุด ไปศึกษาและดูงาน

๒.๔ กำหนดครูผู้สอนให้สนับสนุนนักเรียนใช้ห้องสมุด

๒.๕ จัดให้มีกิจกรรมในการส่งเสริมสนับสนุนนักเรียนใช้ห้องสมุด

๔. ด้านการนิเทศการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ รูปแบบและวิธีการการนิเทศงานวิชาการ และการเรียนการสอนยังไม่มีหลากหลาย และไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

๑.๒ การแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษา หรือการเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังทำได้ไม่เพียงพอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการดำเนินงานร่วมกันโดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)

๒.๒ จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

๒.๓ กำหนดแผนงาน หรือโครงการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่นภายนอกเขตพื้นที่การศึกษาหรือเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ไว้ชัดเจนในแผนปฏิบัติการประจำปี

๒.๔ จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

๕. นักเรียนอ่านออกเขียนได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เด็กมีปัญหาการอ่านออก เขียนได้ คิดเลขเป็น และต้องการการพัฒนา

๑.๒ การส่งเสริมศักยภาพเด็กที่มีความสามารถพิเศษ ยังไม่ครอบคลุมและทั่วถึง

๑.๓ ผู้เรียนยังขาดทักษะด้านการคิดวิเคราะห์ คิดสังเคราะห์ และวิจารณ์ญาณ

๑.๔ การสอนในรูปแบบโครงการ บูรณาการ การคิดวิเคราะห์ การคิดแบบสังเคราะห์ ครูยังดำเนินการไม่ครบทุกคน

๑.๕ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนด้วยกิจกรรมแบบ ๕-STEPS เป็นเรื่องใหม่ ครูจึงศึกษาค้นคว้าเอกสารเทคนิควิธีการ เพื่อนำมาจัดการเรียนการสอนได้ไม่ครอบคลุมเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาระบบการนิเทศภายในให้มีความเข้มแข็ง

๒.๒ จัดทำโครงการเพื่อส่งเสริมการอ่านและติดตามการพัฒนาของนักเรียนอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการการจัดการเรียนรู้เชิงรุก (Active Learning) ให้กับกลุ่มครูที่

ต้องการ

๒.๔ ด้านการคิดวิเคราะห์ คิดสังเคราะห์ ครูควรพัฒนาในด้านความรู้เกี่ยวกับการออกแบบ การจัดการเรียนการสอน เช่น การแยกประเภท การสังเคราะห์ การวิเคราะห์ การคิดไตร่ตรอง และมีวิจารณญาณ โดยครูเตรียมเนื้อหาและวิธีการ มีกิจกรรมการสอน และสถานการณ์ให้นักเรียน ได้แสดงออกอย่างสร้างสรรค์ ส่งเสริมให้ผู้เรียนฝึกคิด ฝึกทำ และฝึกปรับปรุงตนเอง ใช้แหล่งเรียนรู้หลากหลายและเชื่อมโยงประสบการณ์กับชีวิตจริง

๒.๕ จัดให้มีการ PLC แบบบูรณาการระหว่างกลุ่มสาระ เพื่อแลกเปลี่ยนเทคนิคหรือวิธีการ ในการจัดการเรียนการสอน และส่งเสริมการจัดการเรียนรู้แบบ Active Learning

งานบริหารงบประมาณ

๑) งานการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ โรงเรียนยังไม่สามารถใช้จ่ายงบประมาณได้ตามแผนและใช้ไม่ตรงตามแผนโครงการที่ตั้งไว้

๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี ไม่เข้าใจระเบียบที่ชัดเจนทางการเงิน

๑.๒ งบประมาณของสถานศึกษาไม่เพียงพอ ต่อการบริหารจัดการการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผน

๒.๒ สนับสนุนผู้รับผิดชอบ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาคู่มือ ระเบียบทางการเงิน

พัสดุ และศึกษาดูงาน

๒.๓ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

๒.๔ ผู้บริหารและครูที่รับผิดชอบศึกษาคู่มือและระเบียบทางการเงินและพัสดุ

๒) งานพัสดุ การจัดซื้อ - จัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ เจ้าหน้าที่ในฝ่ายงานพัสดุขาดความชำนาญ เนื่องจากการย้ายกลับภูมิลำเนา

๑.๒ การลงทะเบียนพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน และมีการจัดทำที่ยังไม่ครบถ้วน

๑.๓ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระบบจัดซื้อจัดจ้าง

๒.๒ อบรมพัฒนาบุคลากรทุกฝ่าย เพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกัน ในการจัดซื้อ-จัดจ้าง

พัสดุตามระเบียบ

๒.๓ กำหนดปฏิทินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุเพื่อมีการทำลายหรือให้มีการ

จำหน่าย

๒.๔ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารบุคคล

๑) การวางแผนอัตรากำลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ขาดแคลนครูผู้สอนเนื่องจากมีครูเกษียณอายุราชการสอน และบุคลากรครูมีการย้ายบ่อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดเก็บข้อมูลข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นรายบุคคลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๒ ประกาศสอบครูอัตราจ้างจากเงินนอกระบบและจัดสรรอัตรากำลังให้ตรงกับความต้องการของวิชาเอกที่ขาดแคลน เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน และการบริหารการจัดการ

๒) การพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ บุคลากรขาดทักษะในการใช้ภาษาอังกฤษและเทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน

๑.๒ ครูและบุคลากรทางการศึกษาส่งรายงานการฝึกอบรม/ประชุมสัมมนาไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดหาวิทยากรอบรมเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอนและการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษของครูและบุคลากรทุกคน จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้าร่วมประชุมตรงตามความต้องการที่สำรวจ

๒.๒ จัดให้ครูและบุคลากรทางการศึกษาบันทึก ส่งรายงานหลังจากการอบรม

๒.๓ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ

๒.๔ การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการทำข้อตกลงการปฏิบัติงานตามมาตรฐาน

ตำแหน่ง (PA)

งานบริหารทั่วไป

๑. สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการจัดทำระบบสารสนเทศ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบ

อิเล็กทรอนิกส์

๒. งานจราจรและความปลอดภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๑.๑ ครูประจำชั้นหรือครูเวรประจำวันมีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการดูแลความปลอดภัยให้กับนักเรียน
- ๑.๒ มีผู้มาใช้บริการภายในโรงเรียนโดยใช้รถใช้ถนนด้วยความประมาท และไม่ระมัดระวัง
- ๑.๓ นักเรียนส่วนใหญ่ยังขาดความตระหนักในการป้องกันตนเองจากอุบัติเหตุจากการใช้รถ ใช้ถนนในโรงเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ติดตามและกำกับกำกับการดำเนินงานและการสร้างระบบความปลอดภัยในโรงเรียน
- ๒.๒ ผู้บริหารติดตามและกำกับอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๓ การประชาสัมพันธ์และขอความร่วมมือผู้มาใช้บริการภายในโรงเรียน ใช้รถใช้ถนนด้วยความระมัดระวัง
- ๒.๔ การอบรมให้ความรู้เพื่อสร้างความตระหนักและฝึกทักษะให้นักเรียนรู้จักป้องกันตนเองจากอุบัติเหตุในการใช้รถใช้ถนนในโรงเรียน

๓. ด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ สายไฟภายในอาคารเสื่อมสภาพ เนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน
- ๑.๒ อาคารเรียนและอาคารประกอบไม่ได้ติดตั้งอุปกรณ์ตัดไฟ
- ๑.๓ อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างบางอาคารมีอายุการสร้างมาเป็นเวลายาวนานทำให้เกิดการรื้อซึมของหลังคาซึ่งส่งผลทำให้ฝ้าเพดานชำรุด และตัวอาคารเริ่มชำรุดเสียหายมีปลวกขึ้น
- ๑.๔ ห้องน้ำ ห้องส้วมไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ต้องดำเนินการซ่อมแซมสายไฟที่ชำรุด
- ๒.๒ ต้องดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์ตัดไฟ
- ๒.๓ ต้องดำเนินการอัดฉีดยากำจัดปลวกให้รากฐานโครงสร้างอาคาร
- ๒.๔ ขอบงบประมาณในการปรุงซ่อมแซมจากทางราชการและรับการช่วยเหลือจากองค์กรท้องถิ่นและชุมชนเข้ามาช่วยเหลือ

๔. งานธุรการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การจัดทำลายหนังสือไม่ถูกต้องตามระเบียบ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบโดยการให้เข้ารับการอบรม
- ๒.๒ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้มีการทำลายหนังสือตามระเบียบ
- ๒.๓ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

๕. ด้านระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การคัดกรองหรือจัดแยกกลุ่มนักเรียนไม่ชัดเจน
 - ๑.๒ การป้องกันและการแก้ปัญหายังไม่เต็มระบบ
 - ๑.๓ มีการส่งต่อแต่ข้อมูลยังไม่ละเอียดเท่าที่ควร
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดทำ/จัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู
 - ๒.๒ จัดตั้งครูคัดกรองและแยกกลุ่มนักเรียน
 - ๒.๓ ศึกษาเรียนรู้นักเรียนรายบุคคล
 - ๒.๔ จัดประชุมผู้ปกครองและจัดตั้งเครือข่ายผู้ปกครองแกนนำ

๖. กิจกรรมการป้องกันและการแก้ปัญหายาเสพติด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ นักเรียนอาศัยอยู่ในพื้นที่มีว่สุ่มเกี่ยวข้องกับยาเสพติด
 - ๑.๒ ครูไม่ได้รู้จักนักเรียนเป็นรายบุคคลได้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซ็นต์
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ติดตามและกำกับการทำงานของครูประจำชั้นตามระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน ๕ ขั้นตอนอย่างเคร่งครัด
 - ๒.๒ ผู้บริหารติดตามและกำกับอย่างต่อเนื่อง

๗. การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ผู้เรียนขาดจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม
 - ๑.๒ ผู้เรียนไม่ใส่ใจที่จะประพฤติปฏิบัติตามจารีตประเพณีเนื่องจากขาดการส่งเสริมจากครอบครัว
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมนักเรียน อบรมคุณธรรมจริยธรรมนักเรียน
 - ๒.๒ สอดแทรกหลักคุณธรรมจริยธรรมในการจัดการเรียนการสอน

๘. การประชาสัมพันธ์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

มีการประชาสัมพันธ์เพียงช่องทางเดียว การประชาสัมพันธ์ข่าวสารของโรงเรียนจึงขาดความทั่วถึง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ประชุมวางแผน มอบหมายผู้รับผิดชอบและจัดเก็บข้อมูล ICT อย่างเป็นระบบ
 - ๒.๒ ผู้บริหารสนับสนุนงบประมาณบุคลากรและอุปกรณ์
 - ๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย

ลายมือชื่อ



(นางนัยนา เกิดศรี)

นักวิชาการศึกษาคำนาฏการ ปฏิบัติหน้าที่

ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๖