

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. กลุ่มอำนาจการ

๑. การประเมินความเสี่ยงควบคุมภายในและการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง

๑.๒. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษาขาดความตระหนักในการศึกษาแนวทาง/คู่มือ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑ กำกับ ติดตามให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษา รับทราบแนวทางและคู่มือ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒ สพป.สฎ.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๓. ชี้แจงทำความเข้าใจ ให้คำปรึกษาแก่บุคลากร ผู้บริหารสถานศึกษาและข้าราชการครูที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งใหม่/ผู้รับผิดชอบใหม่ ทางโทรศัพท์และทางสื่อออนไลน์ ในการดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.งานสารบรรณ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

หนังสือราชการบางเรื่องไม่ตรงกับภารกิจงานจึงไม่สามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ทำให้นั่งสือล่าช้าและบางเรื่องซ้ำซ้อน

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

๒.๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณ รับ- ส่ง หนังสือ/เอกสาร ดำเนินการวิเคราะห์ตรวจสอบความ ถูกต้องหากเป็นเรื่องที่ไม่ชัดเจน ประสานงานสอบถามกลุ่มที่เกี่ยวข้องตามลักษณะงาน

๒.๒ ลงทะเบียนรับหนังสือเอกสารราชการด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๓ กรณีเรื่องซ้ำซ้อนบันทึกเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบพิจารณาสั่งการ หากเป็นเรื่องเร่งด่วนส่งเรื่องดังกล่าวให้ผู้รับผิดชอบเรื่องทั่วไปที่ไม่สามารถระบุกลุ่มได้ (กลุ่มอำนวยการดำเนินการเรื่องที่ไม่มีการรับผิดชอบโดยตรง)

๒.๔ จัดกิจกรรม PLC พอ.ทุกกลุ่มเพื่อสร้างแนวทางในการรับหนังสือราชการสู่การปฏิบัติ

๒. กลุ่มนโยบายและแผน

งานแผนปฏิบัติการประจำปี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

แผนปฏิบัติการประจำปี ของหน่วยงานยังไม่สามารถนำสู่การปฏิบัติได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การสร้างความเข้าใจโดยการประชุมเชิงปฏิบัติการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี

๒.๒ การจัดทำแผนช่วยเหลือ แนะนำแก่บุคลากรและหน่วยงานในสังกัด

๒.๓ คณะกรรมการกำกับ ติดตามการดำเนินงานโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปี ตามแผนกำกับ ติดตามความก้าวหน้าการดำเนินงานโครงการตามแผนที่กำหนด

๓. กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

งานการเงิน/ การเงินยืมเงินตราของราชการและเงินยืมราชการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้ยืมส่งเอกสารยืมเงินในระยะเวลาก่อนขึ้นขีดทำให้ยากต่อการตรวจสอบเอกสาร และการเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ ลูกหนี้เงินยืมบางรายส่งใช้ใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ตามสัญญา ยืม พร้อมกับส่งสัญญาเงินยืมในครั้งใหม่ในเวลาเดียวกัน

๑.๓ ลูกหนี้ส่งล้างหนี้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แจกกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้บุคลากรรับทราบ

๒.๒ กำหนดมาตรการเร่งรัดการยืมและล้างหนี้เงินตราของราชการ

๒.๓ หนังสือราชการติดตามเร่งรัดลูกหนี้เงินยืม กรณีเกินระยะเวลาที่กำหนดทุกราย

๔. กลุ่มบริหารงานบุคคล

การประเมินให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษามีวิทยฐานะและเลื่อนวิทยฐานะ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การยื่นคำขอทางระบบ DPA ยังไม่ถูกต้อง ขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดประชุมชี้แจงที่ประชุมผู้บริหารสถานศึกษา

๒.๒ จนท.ผู้รับผิดชอบงานประเมินให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษามี วิทยฐานะ และเลื่อนวิทยฐานะเข้าร่วมประชุมชี้แจงข้าราชการครูในแต่ละเครือข่าย

๕. กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

- การดำเนินงานฝึกอบรมการพัฒนาก่อนแต่งตั้ง
- ดำเนินงานฝึกอบรมพัฒนาเพื่อเพิ่มศักยภาพการปฏิบัติงาน
- งานส่งเสริม สนับสนุนและยกย่องเชิดชูเกียรติข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การปฏิบัติงานตามภารกิจไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ปรับปรุงรายละเอียดแนวทางการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้องให้ชัดเจนมากขึ้น

๖. กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

งานนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาคุณภาพการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

คุณภาพการศึกษาไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด สถานศึกษาไม่สามารถนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติได้อย่างเป็นรูปธรรม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑. การสร้างความรู้ความเข้าใจในงานงานและแลกเปลี่ยนเรียนรู้จากประสบการณ์ตรง

๒.๒ การจัดการความรู้(KM)

๒.๓ มอบหมายงานนโยบายให้ศึกษานิเทศก์ รับผิดชอบนอกเหนือจากการนิเทศ

ตามความสามารถเฉพาะเรื่อง

๗. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน นักเรียนออกกลางคัน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ สภาพเศรษฐกิจ ทำให้ผู้ปกครองมีการย้ายถิ่นที่อยู่อาศัยเพื่อไปประกอบอาชีพ ซึ่งเป็นสาเหตุทำให้นักเรียนออกกลางคัน

๑.๒ ผู้ปกครองไม่ให้ความสำคัญกับการศึกษาของบุตรหรือมีความจำเป็นต้องช่วยครอบครัวประกอบอาชีพ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียนให้สถานศึกษาเยี่ยมบ้านนักเรียนทุกคน

๒.๒ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการให้แก่ครูผู้รับผิดชอบงานระบบดูแลนักเรียนเพื่อให้รับรู้และเข้าใจแนวปฏิบัติที่ถูกต้อง

๘. กลุ่มกฎหมายและคดี

งานเสริมสร้าง สนับสนุน พัฒนาการมีวินัย และรักษาวินัย และการป้องกันการกระทำผิดวินัย ของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

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

๙. กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

งานระบบคอมพิวเตอร์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรในหน่วยงานบางส่วนยังไม่สามารถใช้หรือนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาใช้ในการปฏิบัติงานอย่างมีประสิทธิภาพได้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ประยุกต์ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลให้ตรงกับการปฏิบัติการ
- ๒.๒ พัฒนาโดยการอบรมให้ความรู้เพื่อเพิ่มทักษะการใช้เทคโนโลยีดิจิทัลให้กับบุคลากรในหน่วยงาน

สถานศึกษา

กลุ่มบริหารงานวิชาการ

๑) การดำเนินงานส่งเสริมการจัดการเรียนรู้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ครูยังขาดทักษะการใช้สื่อเทคโนโลยีในการจัดการเรียนรู้
 - ๑.๒ ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่ แบบ Active Learning
 - ๑.๓ ขาดการกำกับดูแลและนิเทศภายในอย่างจริงจัง และต่อเนื่อง
- การปฏิบัติงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย อย่างมีประสิทธิภาพเนื่องจากไม่มีการติดตามผล การปฏิบัติงานจากฝ่ายที่รับผิดชอบอย่างสม่ำเสมอ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ พัฒนาครู โดยใช้ให้ครูสมัครเข้าร่วมการอบรม พัฒนาตนเองด้านการสอน จากหน่วยงานต่างๆ เช่นการใช้สื่อเทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอนแบบออนไลน์
- ๒.๒ ใช้รูปแบบการนิเทศโดยใช้เทคนิค การมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตร ที่หลากหลายทั้งการนิเทศภายใน และนิเทศภายนอกอย่างน้อยภาคเรียนละ ๒ ครั้ง
- ๒.๓ จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม
- ๒.๔ ครูมีแผนการจัดการเรียนแบบActive Learning

๒) นักเรียนอ่านออกเขียนได้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ นักเรียนแต่ละระดับชั้นบางคนยังอ่านไม่ออกและเขียนไม่ได้ตามวัย
- ๑.๒ นักเรียนตีความหมายจากเรื่องที่อ่านไม่ได้
- ๑.๓ นักเรียนเกิดภาวะถดถอยทางการเรียนรู้

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดทำแผนการสอนซ่อมเสริม
- ๒.๒ มีกำหนดการจัดกิจกรรมเสริมชัดเจน
- ๒.๓ จัดหาอุปกรณ์การเรียนให้ครบสำหรับนักเรียนที่ขาดแคลน
- ๒.๔ ขอความร่วมมือกับผู้ปกครอง
- ๒.๕ ผู้บริหารติดตาม ควบคุม ดูแลอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ
- ๒.๖ ส่งเสริม และพัฒนาการสร้างนวัตกรรม เพื่อใช้แก้ปัญหาด้านการอ่าน การเขียน และทักษะการคิดวิเคราะห์

๓) งานยกระดับผลสัมฤทธิ์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนบางรายวิชาที่ต้องพัฒนาเพิ่มเติมโดยเฉพาะการสอบในระดับประเทศ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ให้มีการกำกับ การติดตามและนิเทศการจัดการเรียนการสอนของครูอย่างจริงจัง
- ๒.๒ จัดให้มีการสอนซ่อมเสริม
- ๒.๓ จัดให้มีการแข่งขันทางวิชาการ
- ๒.๔ จัดให้ครูจัดสอนโดยการใช้สื่อการสอน
- ๒.๕ จัดให้ครูได้มีการศึกษาดูงาน
- ๒.๖ จัดการอบรมหรือส่งเข้ารับการอบรมในเรื่องของการวัดผลประเมินผล

๔) การพัฒนาห้องสมุด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
ห้องสมุดโรงเรียนยังไม่ได้มาตรฐาน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ แต่งตั้งกรรมการติดตามและประเมินผล
 - ๒.๒ ปรับปรุงการนิเทศให้มืออย่างต่อเนื่อง
 - ๒.๓ จัดให้ครูรับผิดชอบห้องสมุด ไปศึกษาและดูงาน
 - ๒.๔ กำหนดครูผู้สอนให้สนับสนุนนักเรียนใช้ห้องสมุด
 - ๒.๕ จัดให้มีกิจกรรมในการส่งเสริมสนับสนุนนักเรียนใช้ห้องสมุด

งานบริหารงบประมาณ

๑) งานการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและการบัญชี ไม่เข้าใจระเบียบที่ชัดเจนทางการเงิน
 - ๑.๒ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรไม่เพียงพอต่อการบริหารจัดการ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ แต่งตั้งให้มีผู้รับผิดชอบทางการเงินชัดเจน
 - ๒.๒ สนับสนุนผู้รับผิดชอบ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาคู่มือ ระเบียบทางการเงิน พัสดุและศึกษาดูงาน
 - ๒.๓ จัดทำแผนการใช้เงินประจำปี
 - ๒.๔ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง
 - ๒.๖ ศึกษาคู่มือและระเบียบทางการเงินและพัสดุ

๒) งานพัสดุ

- ๑) การลงทะเบียนพัสดุ การเก็บรักษา และการจำหน่าย
 ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ พัสดุบางอย่างไม่ได้ลงทะเบียน
 - ๑.๒ การลงทะเบียนไม่เป็นปัจจุบัน
 ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ แต่งตั้งให้มีผู้รับผิดชอบชัดเจน
 - ๒.๒ ให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบโดยการให้เข้าอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ๒.๓ แต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุเพื่อมีการทำลายหรือให้มีการจำหน่าย
 - ๒.๔ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

๓) การจัดซื้อ – จัดจ้าง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่มีความรู้บางเรื่องไม่ชัดเจน
 - ๑.๒ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ แต่งตั้งให้มีผู้รับผิดชอบชัดเจน
 - ๒.๒ ให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบโดยการให้เข้าอบรมและการศึกษาดูงาน
 - ๒.๓ แต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุเมื่อมีการจัดซื้อ จัดจ้าง
 - ๒.๔ จัดทำแผนการใช้พัสดุประจำปี ควบคุมวางแผนงบประมาณให้เป็นไปตามแผนงบประมาณบริหารราชการและแผนประจำปีงบประมาณ
 - ๒.๕ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารบุคคล

๑) การวางแผนอัตรากำลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ ครูไม่ครบชั้นและขาดครูวิชาเอกวิทยาศาสตร์ และภาษาอังกฤษ ในการจัดการเรียนการสอน
 - ๑.๒ กรณีครบชั้นเรียน ในบางรายวิชาเกิดปัญหาในการจัดการเรียนการสอน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ โรงเรียนได้มีการประชุมครูและประชุมคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน เพื่อวิเคราะห์ความต้องการวิชาเอก และเรียงลำดับความสำคัญ แล้วแจ้งไปยังสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑
 - ๒.๒ มีการครบชั้นเรียน ระดับอนุบาล ๑-๓ และชั้นประถมศึกษาปีที่ ๕-๖ และให้ครูสอนในรายวิชาที่ตนเองถนัดรองลงมาจากวิชาเอกของตนเอง
 - ๒.๓ โรงเรียนมีนโยบายให้ครูใช้ DLTV ในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอน ควบคู่ไปกับการสอนของคุณครู โดยใช้แผนการจัดการเรียนรู้ สื่อวีดีทัศน์ ใบงาน แบบฝึกหัด ทุกรายวิชา
 - ๒.๔ ฝ่ายวิชาการจัดตารางการเรียนซ่อมเสริมสำหรับห้องเรียนที่มีการครบชั้นสำหรับจัดกิจกรรมการเรียนการสอนในรายวิชาต่างๆ ที่ตัวชี้วัดแตกต่างกัน

๒) การพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ หัวข้อการประชุมไม่ตรงความต้องการที่สำรวจ
 - ๑.๒ ครูและบุคลากรทางการศึกษาส่งรายงานการฝึกอบรม/ประชุมสัมมนาไม่ครบถ้วน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้าร่วมประชุมตรงตามความต้องการที่สำรวจ
 - ๒.๒ จัดให้ครูและบุคลากรทางการศึกษาบันทึก ส่งรายงานหลังจากการอบรม

งานบริหารทั่วไป

๑) ด้านอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อม

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ สายไฟภายในอาคารเสื่อมสภาพ เนื่องจากมีอายุการใช้งานนาน
 - ๑.๒ อาคารเรียนและอาคารประกอบไม่ได้ติดตั้งอุปกรณ์ตัดไฟ
 - ๑.๓ อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างบางอาคารมีอายุการสร้างมาเป็นเวลายาวนานทำให้เกิดการรั่วซึมของหลังคาซึ่งส่งผลทำให้ฝ้าเพดานชำรุด และตัวอาคารเริ่มชำรุดเสียหายมีปลวกขึ้น
 - ๑.๔ ห้องน้ำ ห้องส้วมไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ต้องดำเนินการซ่อมแซมสายไฟที่ชำรุด
 - ๒.๒ ต้องดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์ตัดไฟ
 - ๒.๓ ต้องดำเนินการอัดฉีดยากำจัดปลวกใต้รากฐานโครงสร้างอาคาร
 - ๒.๔ ขอบงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมจากทางราชการและรับการช่วยเหลือจากองค์กรท้องถิ่นและชุมชนเข้ามาช่วยเหลือ

๒) งานธุรการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การจัดทำลายหนังสือไม่ถูกต้องตามระเบียบ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ให้ความรู้แก่ผู้รับผิดชอบโดยการให้เข้ารับการอบรม
 - ๒.๒ เมื่อสิ้นปีงบประมาณให้มีการทำลายหนังสือตามระเบียบ
 - ๒.๓ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

๓) ด้านระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๑.๑ การคัดกรองหรือจัดแยกกลุ่มนักเรียนไม่ชัดเจน
 - ๑.๒ การป้องกันและการแก้ปัญหายังไม่เต็มระบบ
 - ๑.๓ มีการส่งต่อแต่ข้อมูลยังไม่ละเอียดเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดทำ/จัดทำคู่มือการดำเนินงานให้กับครู
- ๒.๒ จัดตั้งครูคัดกรองและแยกกลุ่มนักเรียน
- ๒.๓ ศึกษาเรียนรู้ให้นักเรียนรายบุคคล
- ๒.๔ จัดประชุมผู้ปกครองและจัดตั้งเครือข่ายผู้ปกครองแกนนำ

๔) กิจกรรมการป้องกันและการแก้ปัญหาเสาพิศ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ นักเรียนอาศัยอยู่ในพื้นที่มั่วสุมเกี่ยวข้องกับยาเสพติด
- ๑.๒ ครูไม่รู้จำักนักเรียนเป็นรายบุคคลได้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซนต์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ติดตามและกำกับการดำเนินงานของครูประจำชั้นตามระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน ๕ ขั้นตอนอย่างเคร่งครัด
- ๒.๒ ผู้บริหารติดตามและกำกับอย่างต่อเนื่อง

๕) มาตรการการดูแลและป้องกันอุบัติเหตุของสนามเด็กเล่น


๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ นักเรียนขาดความระมัดระวังในการเล่นในสนามเด็กเล่น
- ๑.๒ ครูประจำชั้นหรือครูเวรประจำวันอาจจะดูแลไม่ทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ติดตามและกำกับการดำเนินงานของครูประจำชั้นอย่างใกล้ชิดและต่อเนื่อง
- ๒.๒ ผู้บริหารติดตามและกำกับอย่างต่อเนื่อง

ลายมือชื่อ



(นางนัยนา เกิดศรี)

นักวิชาการศึกษานำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่
ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๕