

แบบ ปค. 6

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาสุราษฎร์ธานี เขต ๑ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ทันเวลา 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. บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกระบวนการวิเคราะห์ความเสี่ยง
- ๑.๒. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษาขาดความตระหนักในการศึกษาแนวทาง/คู่มือ

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๒.๑. กำกับ ติดตามให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา รวมถึงผู้บริหารสถานศึกษา รับทราบแนวทางและคู่มือ การติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.๒ สพ.สุราษฎร์ธานี เขต ๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
- ๒.๓. ชี้แจงทำความเข้าใจ ให้คำปรึกษาแก่บุคลากร ผู้บริหารสถานศึกษาและข้าราชการครูที่ย้ายมาดำรงตำแหน่งใหม่/ผู้รับผิดชอบใหม่ หลายช่องทางทั้งพบตัวต่อตัว ทางโทรศัพท์และทางสื่อออนไลน์ ในการดำเนินการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.งานสารบรรณ**๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

หนังสือราชการบางเรื่องไม่ตรงกับภารกิจงานจึงไม่สามารถระบุผู้รับผิดชอบได้ ทำให้หนังสือล่าช้าและบางเรื่องซ้ำซ้อน

๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน

- ๒.๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานสารบรรณ รับ-ส่ง หนังสือ/เอกสาร ดำเนินการวิเคราะห์ตรวจสอบความถูกต้องหากเป็นเรื่องที่ไม่ชัดเจน ประสานงานสอบถามกลุ่มที่เกี่ยวข้องตามลักษณะงาน

๒.๒ ลงทะเบียนรับหนังสือเอกสารราชการด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒.๓ กรณีเรื่องซ้ำซ้อนบันทึกเสนอให้ผู้บังคับบัญชาทราบพิจารณาสั่งการ

หากเป็นเรื่องเร่งด่วนส่งเรื่องดังกล่าวให้ผู้รับผิดชอบเรื่องทั่วไปที่ไม่สามารถระบุกลุ่มได้ (กลุ่มอำนาจการดำเนินการเรื่องที่ไม่ผู้รับผิดชอบโดยตรง)

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/ การเงินยืมเงินทดรองราชการและเงินยืมราชการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้ยืมส่งเอกสารยืมเงินในระยะเวลากระชั้นชิดทำให้ยากต่อการตรวจสอบเอกสารและการเบิกจ่ายเงิน

๑.๒ ลูกหนี้เงินยืมบางรายส่งใช้ใบสำคัญและเงินสด (ถ้ามี) ตามสัญญา ยืม พร้อมกับส่งสัญญาเงินในครั้งใหม่ในเวลาเดียวกัน

๑.๓ ลูกหนี้ส่งล้างหนี้เงินยืมล่าช้าเกินระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แจกกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง ให้บุคลากรรับทราบ

๒.๒ กำหนดมาตรการเร่งรัดการยืมและล้างหนี้เงินทดรองราชการ

๒.๓ หนังสือราชการติดตามเร่งรัดลูกหนี้เงินยืม กรณีเกินระยะเวลาที่กำหนดทุกราย

๔. กลุ่มบริหารงานบุคคล

การส่งคำขอเพื่อประเมินตำแหน่งและวิทยฐานะข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในระบบ DPA

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การยื่นคำขอทางระบบ DPA ยังไม่ถูกต้อง ขาดความรู้ความเข้าใจในหลักเกณฑ์และวิธีการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดประชุมชี้แจงข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๒. จันท.ผู้รับผิดชอบเข้าร่วมประชุมข้าราชการครูของแต่ละเครือข่าย

๓. จัดทำแนวทางการส่งคำขอเพื่อประเมินตำแหน่งและวิทยฐานะข้าราชการครูและ

บุคลากรทางการศึกษา ในระบบ DPA

๔. ถอดบทเรียนข้าราชการครูและบุคลากรที่ผ่านการประเมินตำแหน่งและวิทยฐานะข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในระบบ DPA

๕. กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

การนิเทศการศึกษาเพื่อพัฒนาคุณภาพการศึกษางานวิชาการของโรงเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑. กระบวนการนิเทศภายในของโรงเรียนยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร
- ๑.๒. กระบวนการจัดการเรียนการสอนของครูยังไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ศึกษาสภาพปัญหาของกระบวนการนิเทศภายใน วิเคราะห์หลักการ แนวคิด ทฤษฎีที่เกี่ยวกับกระบวนการนิเทศภายใน สังเคราะห์เป็นองค์ความรู้ใหม่ที่ใช้ในการพัฒนากระบวนการนิเทศ นำรูปแบบที่ได้ไปใช้ นิเทศ กำกับ ติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒.๒ ศึกษาสภาพปัญหากระบวนการจัดการเรียนการสอน วิเคราะห์หลักการ แนวคิด ทฤษฎี และถอดบทเรียนวิธีการจัดการเรียนการสอนที่ประสบความสำเร็จ สังเคราะห์องค์ความรู้ใหม่ใช้ในการพัฒนารูปแบบการจัดการเรียนการสอน นำรูปแบบไปใช้และนิเทศ กำกับ ติดตามอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ศึกษาสภาพปัญหากระบวนการประกันคุณภาพภายใน วิเคราะห์หลักการ แนวคิด ทฤษฎีที่เกี่ยวข้องกับการประกันคุณภาพภายใน สังเคราะห์องค์ความรู้ใหม่เพื่อใช้ในกระบวนการประกันคุณภาพภายในของสถานศึกษาและนิเทศ กำกับ ติดตามอย่างต่อเนื่อง

๖. กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนติดตามและให้ความช่วยเหลือนักเรียนกลุ่มออกกลางคัน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

สพ.สุราษฎร์ธานี เขต ๑ มีจำนวนนักเรียนที่ยังเป็นกลุ่มออกกลางคัน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดโครงการเยี่ยมบ้านนักเรียนกลุ่มเสี่ยงและกลุ่มมีปัญหา เดือนละ ๑ ครั้ง
- ๒.๒ สร้างเครือข่ายผู้ปกครองที่เป็นการบูรณาทุกภาคส่วนไว้ด้วยกัน
- ๒.๓ สร้างระบบฐานข้อมูลนักเรียนรายบุคคล เพื่อใช้ในการเฝ้าระวังนักเรียนกลุ่มออกกลางคัน
- ๒.๔ จัดระบบการจัดการศึกษาที่หลากหลายยืดหยุ่นและเป็นไปตามความต้องการของผู้เรียน

๗. กลุ่มกฎหมายและคดี

การป้องกันการกระทำผิดวินัยของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การปฏิบัติราชการของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปัจจุบันมีความเสี่ยงต่อการถูกดำเนินการทางวินัย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำเอกสารคู่มือเสริมสร้างและพัฒนาวินัยให้แก่ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๒.๒ ดำเนินการให้ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ

๒.๓ มีการซักซ้อมความเข้าใจกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติราชการ

๒.๔ กำกับติดตาม การปฏิบัติงานให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาปฏิบัติงานตามระเบียบและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด

๒.๕ นำผลการกำกับติดตามมาวิเคราะห์เพื่อกำหนดแนวทาง เสริมสร้าง สนับสนุน พัฒนาการมีวินัยและรักษาวินัยและการป้องกันการกระทำผิดวินัยของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เพื่อให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น

สถานศึกษา

งานบริหารวิชาการ

๑. การจัดการเรียนการสอนเพื่อยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

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

๑.๒ ผลการทดสอบการอ่านออกเขียนได้ของนักเรียนชั้น ป.๑-๓ การอ่านคล่องเขียนคล่องของนักเรียนชั้น ป.๔-๖ และผลการพัฒนาสมรรถนะการอ่านขั้นสูงของนักเรียนชั้นมัธยมศึกษา ปีที่ 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. การจัดการกระบวนการเรียนการสอน

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 ปรับปรุงการนิเทศให้มีความต่อเนื่อง
- 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) ให้กับกลุ่มครูที่ต้องการ
- ๒.๔ ด้านการคิดวิเคราะห์ คิดสังเคราะห์ ครูควรพัฒนาในด้านความรู้เกี่ยวกับการออกแบบการจัดการเรียนการสอน เช่น การแยกประเภท การสังเคราะห์ การวิเคราะห์ การคิดไตร่ตรอง และมีวิจารณ์ญาณ โดยครูเตรียมเนื้อหาและวิธีการ มีกิจกรรมการสอน และสถานการณ์ให้นักเรียนได้แสดงออกอย่างสร้างสรรค์ ส่งเสริมให้ผู้เรียนฝึกคิด ฝึกทำ และฝึกปรับปรุงตนเอง ใช้แหล่งเรียนรู้อย่างหลากหลายและเชื่อมโยงประสบการณ์กับชีวิตจริง

๒.๕ จัดให้มีการ PLC แบบบูรณาการระหว่างกลุ่มสาระ เพื่อแลกเปลี่ยนเทคนิคหรือวิธีการในการจัดการเรียนการสอน และส่งเสริมการจัดการเรียนรู้แบบ Active Learning

งานบริหารงบประมาณ

๑) งานการเงินและบัญชี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ โรงเรียนยังไม่สามารถใช้จ่ายงบประมาณได้ตามแผนและใช้ไม่ตรงตามแผนโครงการที่ตั้งไว้
- ๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงินและการบัญชี ไม่เข้าใจระเบียบที่ชัดเจนทางการเงิน
- ๑.๒ งบประมาณของสถานศึกษาไม่เพียงพอ ต่อการบริหารจัดการการศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดอบรมเชิงปฏิบัติการการจัดทำแผนและการใช้จ่ายงบประมาณตามแผน
- ๒.๒ สนับสนุนผู้รับผิดชอบ โดยให้เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษาคู่มือ ระเบียบทางการเงินพัสดุ 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 พสดุตามระเบียบ
- ๒.๓ กำหนดปฏิทินการแต่งตั้งกรรมการตรวจสอบพัสดุเพื่อมีการทำลายหรือให้มีการจำหน่าย
- ๒.๔ ผู้บริหารติดตามกำกับ นิเทศอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารบุคคล

๑) การวางแผนอัตรากำลัง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ขาดแคลนครูผู้สอนเนื่องจากมีครูเกษียณอายุราชการสอน และบุคลากรครูมีการย้ายบ่อย

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดเก็บข้อมูลข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นรายบุคคลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๒.๒ ประกาศสอบครูอัตราจ้างจากเงินนอกงบประมาณและจัดสรรอัตรากำลังให้ตรงกับความต้องการของวิชาเอกที่ขาดแคลน เพื่อให้มีบุคลากรเพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน และการบริหารการจัดการ

๒) การพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ บุคลากรขาดทักษะในการใช้ภาษาอังกฤษและเทคโนโลยีในการจัดการเรียน การสอน
- ๑.๒ ครูและบุคลากรทางการศึกษาส่งรายงานการฝึกอบรม/ประชุมสัมมนาไม่ครบถ้วน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดหาวิทยากรอบรมเกี่ยวกับการใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอนและการพัฒนาทักษะภาษาอังกฤษของครูและบุคลากรทุกคน จัดส่งครูและบุคลากรทางการศึกษาเข้าร่วมประชุมตรงตามความต้องการที่สำรวจ

๒.๒ จัดให้ครูและบุคลากรทางการศึกษابันทัก ส่งรายงานหลังจากการอบรม

๒.๓ กำกับติดตามการดำเนินงานอย่างเป็นระบบ

๒.๔ การประเมินผลการปฏิบัติงานโดยการทำข้อตกลงการปฏิบัติงานตามมาตรฐานตำแหน่ง (PA)

งานบริหารทั่วไป

๑.สารสนเทศและการสื่อสาร

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

บุคลากรยังขาดความรู้และทักษะในการจัดทำระบบสารสนเทศ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ส่งผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรม เพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์

๒. งานจราจรและความปลอดภัย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.๑ ครูประจำชั้นหรือครูเวรประจำวันมีจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการดูแลความปลอดภัยให้กับนักเรียน

๑.๒ มีผู้มาใช้บริการภายในโรงเรียนโดยใช้รถใช้ถนนด้วยความประมาท และไม่ระมัดระวัง

๑.๓ นักเรียนส่วนใหญ่ยังขาดความตระหนักในการป้องกันตนเองจากอุบัติเหตุจากการใช้รถใช้ถนนในโรงเรียน

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 อาคารสถานที่และสิ่งปลูกสร้างบางอาคารมีอายุการสร้างมาเป็นเวลายาวนานทำให้เกิดการร้าวซึมของหลังคาซึ่งส่งผลทำให้ฝ้าเพดานชำรุด และตัวอาคารเริ่มชำรุดเสียหายมีปลวกขึ้น
- ๑.๔ ห้องน้ำ ห้องส้วมไม่เพียงพอต่อจำนวนนักเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ต้องดำเนินการซ่อมแซมสายไฟที่ชำรุด
- ๒.๒ ต้องดำเนินการติดตั้งอุปกรณ์ตัดไฟ
- ๒.๓ ต้องดำเนินการอัดฉีดยากำจัดปลวกใต้รากฐานโครงสร้างอาคาร
- ๒.๔ ขอบประมาณในการซ่อมแซมจากทางราชการและรับการช่วยเหลือจากองค์กรท้องถิ่นและชุมชนเข้ามาช่วยเหลือ

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 นักเรียนอาศัยอยู่ในพื้นที่มีวัชพืชเกี่ยวข้องกับยาเสพติด
- ๑.๒ ครูไม่ได้รู้จักนักเรียนเป็นรายบุคคลได้ครบ ๑๐๐ เปอร์เซนต์

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ติดตามและกำกับกับการดำเนินงานของครูประจำชั้นตามระบบดูแลช่วยเหลือ
นักเรียน ๕ ขั้นตอนอย่างเคร่งครัด

๒.๒ ผู้บริหารติดตามและกำกับอย่างต่อเนื่อง

๗. การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ผู้เรียนขาดจิตสำนึกด้านคุณธรรม จริยธรรม

๑.๒ ผู้เรียนไม่ใส่ใจที่จะประพฤติปฏิบัติตามจารีตประเพณีเนื่องจากขาดการส่งเสริม
จากครอบครัว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดกิจกรรมส่งเสริมคุณธรรมจริยธรรมนักเรียน อบรมคุณธรรมจริยธรรมนักเรียน

๒.๒ สอดแทรกหลักคุณธรรมจริยธรรมในการจัดการเรียนการสอน

๘. การประชาสัมพันธ์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การประชาสัมพันธ์ข่าวสารของโรงเรียนมีการประชาสัมพันธ์เพียงช่องทางเดียว
จึงขาดความทั่วถึง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมวางแผน มอบหมายผู้รับผิดชอบและจัดเก็บข้อมูล ICT อย่างเป็นระบบ

๒.๒ ผู้บริหารสนับสนุนงบประมาณบุคลากรและอุปกรณ์

๒.๓ จัดทำแผนประชาสัมพันธ์ และเพิ่มช่องทางการประชาสัมพันธ์ที่หลากหลาย

ลงชื่อ



นางสาวกาญจนา สวดโสม

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๗