



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน
กระทรวงศึกษาธิการ

คำนำ

พระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ เป็นหน่วยงานย่อยสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและจัดทำรายงานตามปีงบประมาณ โดยมีรายละเอียด ดังนี้

๑. ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ และสถานศึกษาในสังกัด

๒. ประเมินความเพียงพอและประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายใน ในการบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนด รวมทั้งข้อมูลสรุปผลการประเมินแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

๓. วิเคราะห์จุดอ่อนของระบบควบคุมภายในพร้อมทั้งเสนอแนะแผนการปรับปรุงระบบการควบคุมภายใน ซึ่งจะทำให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมากยิ่งขึ้น รวมทั้งมีความเพียงพอ เหมาะสม บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ อันจะเป็นประโยชน์ต่อประเทศชาติและส่วนรวมต่อไป

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

สารบัญ

หน้า

คำนำ	
สารบัญ	
หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)	๑
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)	๑๓
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)	๑๖
รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)	๒๘
รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)	๕๐
ภาคผนวก	

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินการขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ภัยร้ายจากโลกออนไลน์ Cyberbullying

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ และพัฒนาแนวทาง รูปแบบการฟื้นฟูภาวะถดถอยทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียนภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ เป็นต้น

๒.๒ พัฒนาสมรรถนะทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทันภัยจากโลกออนไลน์

๒.๓ ปรับกระบวนการเรียนเปลี่ยนการสอนเป็นเชิงรุกเพื่อให้ผู้เรียนมีทักษะที่สำคัญจำเป็นในการดำรงชีวิตในศตวรรษที่ ๒๑

กลุ่มนโยบายและแผน

การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน) สถานศึกษายังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำประมาณการ แบบบูรณาการปรับปรุงซ่อมแซมให้อย่างถูกต้อง เนื่องจาก
 - ๑.๑ สถานศึกษายังไม่สามารถจัดทำประมาณการ แบบบูรณาการ ปรับปรุงซ่อมแซมได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์
 - ๑.๒ บุคลากรของสถานศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการและวิธีการจัดตั้งและเสนอของบประมาณที่ชัดเจน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ พัฒนาบุคลากรของสถานศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจและมีความสามารถในการจัดทำประมาณการแบบบูรณาการปรับปรุงซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง โดยการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือประชุมผ่านระบบออนไลน์
 - ๒.๒ ประสานความร่วมมือขอความอนุเคราะห์บุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจและมีความสามารถทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำปรึกษาและช่วยเหลือสถานศึกษา
 - ๒.๓ จัดทำหรือปรับปรุงฐานข้อมูลของหน่วยงานที่รวบรวมข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้งงบประมาณให้มีความทันสมัยเพื่อให้สถานศึกษาสามารถสืบค้นและใช้เป็นคู่มือในการดำเนินงาน
 - ๒.๔ กำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้าเพื่อให้สถานศึกษามีเวลาเพียงพอต่อการดำเนินงาน

กลุ่มบริหารงานบุคคล

การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษายังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติในการพิจารณาเลื่อนเงินเดือน และการเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของสถานศึกษาบางแห่งไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด เนื่องจาก
 - ๑.๑ สถานศึกษาดำเนินการเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนดดำเนินการไม่ครบตามขั้นตอนการปรับปรุง
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ มีการประชุมชี้แจงให้ความรู้การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
 - ๒.๒ แจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการพิจารณาเลื่อนเงินเดือน โดยระบุขั้นตอนการดำเนินการลงในรายงานการประชุม พร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ การบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณเกิดข้อผิดพลาดในรายละเอียดเกี่ยวกับ รหัสงบประมาณ รหัสโครงการ แหล่งของเงิน จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน เนื่องจาก

๑.๑ การบันทึกข้อมูลการตัดจ่ายเงินงบประมาณในรายละเอียดเกี่ยวกับรหัสงบประมาณ รหัสโครงการ รหัสกิจกรรมหลัก แหล่งของเงิน จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง มีข้อผิดพลาด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับ รหัสโครงการ รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รวมทั้งแหล่งของเงิน งบประมาณและจำนวนเงิน ก่อนวางเบิกเงินและตัดจ่ายเงินงบประมาณที่วางเบิกในระบบ New GFMS Thai

๒.๒ การแจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำและตรวจสอบเอกสารให้เรียบร้อยถูกต้อง

กลุ่มอำนวยการ

การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษายังมีข้อผิดพลาด อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินของทางราชการและไม่ปลอดภัยต่อบุคลากรในสังกัด เนื่องจาก

๑.๑ การเข้า - ออกบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษายังมีบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรในสังกัดซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่าเป็นผู้มาติดต่อราชการหรือไม่

๑.๒ บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปอยู่ใกล้กับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ซึ่งต้องใช้ทางเข้า - ออกร่วมกัน จึงไม่สามารถตรวจสอบและควบคุมผู้ผ่านเข้า - ออกบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาได้

๑.๓ ระบบกล้องวงจรปิดของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาบางส่วนชำรุด อยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติให้ปรับปรุงและซ่อมแซม

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำอบรมให้ความรู้แก่ยามรักษาการณ์ให้ทราบขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการที่ถูกต้อง

๒.๒ แจ้งกำชับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรยามรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการของยามรักษาการณ์ให้ดำเนินการและปฏิบัติโดยเคร่งครัด

๒.๓ ปรับปรุงระบบกล้องวงจรปิดของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาให้ใช้งานได้เป็นปกติและมีประสิทธิภาพ

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา (การพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษา และการสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา (การพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษา และการสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนในบางข้อยังขาดความชัดเจน

๑.๒ โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษา และการสงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจนและครอบคลุม

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา

๒.๓ มีปฏิทินการทำงานที่ชัดเจน

หน่วยตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ จัดการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงานพัสดุ และผู้รับผิดชอบโครงการอาหารกลางวันเป็นประจำทุกปี

กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

การบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ให้มีความปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ให้มีความปลอดภัย และมีประสิทธิภาพ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่มีความซับซ้อนมากขึ้น

๑.๒ การละเมิดนโยบายความปลอดภัยโดยผู้ใช้งาน

๑.๓ ข้อจำกัดด้านงบประมาณในการปรับปรุงระบบป้องกัน

๑.๔ การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ อัปเดตระบบป้องกันให้รองรับการป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่กำหนดขอบเขตการตรวจสอบให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดอบรมเพิ่มทักษะด้านความปลอดภัยให้แก่บุคลากร

๒.๓ การพัฒนาแผนรับมือเหตุการณ์ด้านความปลอดภัย (Incident Response Plan)

๒.๔ ปรับปรุงนโยบายความปลอดภัยให้ครอบคลุมความเสี่ยงใหม่

๒.๕ เพิ่มการตรวจสอบและเฝ้าระวังระบบแบบ Real - time

โรงเรียนในสังกัด

งานวิชาการ

การจัดการเรียนการสอน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การจัดการเรียนการสอนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ครูบางส่วนขาดความชำนาญในการใช้และผลิตสื่อในการจัดการเรียนการสอน
ที่เหมาะสม

๑.๒ ครูมีภาระงานอื่นนอกจากงานการจัดการเรียนการสอนมากเกินไป

๑.๓ ครูไม่ปรับเปลี่ยนพฤติกรรมในการใช้นวัตกรรมให้หลากหลาย

๑.๔ ครูไม่ครบชั้นและบุคลากรที่มีอยู่มีวิชาเอกไม่ตรงตามที่ควรมีในโรงเรียนประถมศึกษา

๑.๕ ขาดการกำกับดูแลและนิเทศภายใน อย่างจริงจัง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาครูให้สามารถจัดการเรียนการสอนได้ในรูปแบบที่หลากหลายและสามารถนำเทคโนโลยีมาประยุกต์ใช้ในการจัดการเรียนการสอน

๒.๒ พัฒนาและใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลาย ทั้งภายในและภายนอก

๒.๓ จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้สอนและศึกษาดูงานในโรงเรียนที่มี Best Practice ด้านการจัดการเรียนการสอน เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาการเรียนการสอน

๒.๔ จัดเก็บข้อมูลครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นรายบุคคลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

๒.๕ จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศภายในที่เน้นการมีส่วนร่วม

การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน NT และ O - Net

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนจากการทดสอบระดับชาติขั้นพื้นฐาน NT และ O - Net ไม่เป็นไปตามเป้าหมายและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ยังไม่สอดคล้องตามมาตรฐานและตัวชี้วัดที่กำหนด

๑.๒ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องตรงกับความต้องการของผู้เรียน

๑.๓ การดำเนินงานเครือข่ายทางวิชาการภายในและภายนอกสถานศึกษาขาดประสิทธิภาพ

และไม่ต่อเนื่อง

๑.๔ ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากการสอน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดกิจกรรมส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูให้มีความรู้ในการจัดการเรียนการสอนที่หลากหลาย

๒.๒ จัดอบรมการจัดทำและเขียนแผนการจัดการเรียนรู้ให้เหมาะสมกับผู้เรียน โดยเน้นการจัดการเรียนรู้แบบ Active - Learning

๒.๓ สร้างและพัฒนาเครือข่ายทางวิชาการภายในและภายนอกสถานศึกษาให้มีความเข้มแข็งและต่อเนื่อง

๒.๔ ลดภาระงานอื่นที่ไม่เกี่ยวข้องกับการเรียนการสอน ให้ครูมีเวลาในการสอนมากขึ้น

การพัฒนาการอ่าน - การเขียนภาษาไทย

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การพัฒนาการอ่าน - การเขียนภาษาไทย ของนักเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ นักเรียนไม่สามารถพัฒนาการอ่าน-การเขียน ได้ตามความสามารถและศักยภาพ

๑.๒ ผลการประเมินการอ่านของนักเรียนอยู่ในระดับที่ไม่เป็นที่น่าพอใจ

๑.๓ ครูมีงานอื่นนอกเหนือจากงานการจัดการเรียนการสอนมาก

๑.๔ ครูขาดทักษะในการจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้ที่เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ

๑.๕ ขาดการกำกับดูแลและนิเทศภายใน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดกิจกรรมสอนเสริมนักเรียน ที่อ่านไม่ออก - เขียนไม่ได้

๒.๒ จัดทำสมุดบันทึกการพัฒนาการของนักเรียนที่อ่านไม่ออก-เขียนไม่ได้เป็นรายบุคคล

๒.๓ จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศภายในที่เน้นการมีส่วนร่วมในการจัดการเรียน การสอน

๒.๔ ผู้บริหารสถานศึกษานิเทศติดตามการดำเนินการพัฒนาการอ่าน - การเขียน

ของนักเรียนอย่างต่อเนื่องเป็นประจำ

๒.๕ ครูต้องทำการวิจัยและสร้างนวัตกรรมเพื่อหาพัฒนาผู้เรียนด้านทักษะการอ่าน/เขียน (PLC)

การพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การพัฒนาคุณภาพและมาตรฐานการศึกษาของโรงเรียนยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ การจัดกิจกรรมการเรียนรู้ไม่สอดคล้องตามมาตรฐานและตัวชี้วัดที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมพัฒนาครูในการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนที่หลากหลาย โดยใช้กระบวนการสอน แบบ Active - Learning เน้นผู้เรียนเป็นสำคัญ

๒.๒ ส่งเสริมการจัดทำและจัดหาสื่อประกอบการสอนที่หลากหลาย

๒.๓ สร้างเครือข่ายวิชาการภายในและภายนอกสถานศึกษาที่เข้มแข็ง

การพัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การพัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ การจัดทำมาตรฐานการศึกษาของสถานศึกษายังไม่เหมาะสมและไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา

๑.๒ การจัดทำรายงานการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาประจำปียังไม่เป็นไปตามหลักเกณฑ์และระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดประชุมเชิงปฏิบัติการการพัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษา เพื่อให้ข้าราชการครูและบุคลากรในสถานศึกษามีความรู้ความเข้าใจและสามารถดำเนินงานในส่วนที่เกี่ยวข้องได้อย่างมีประสิทธิภาพ

๒.๒ ตรวจสอบติดตามการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่องและเป็นระบบ

๒.๓ เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพภายในสถานศึกษาแก่ข้าราชการครูและบุคลากรในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารงานบุคคล

การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรประจำปี ยังไม่เป็นไปตามนโยบายและสอดคล้องกับความต้องการของบุคลากร เนื่องจาก

๑.๑ สถานศึกษายังไม่มีเป้าหมายและแผนพัฒนาบุคลากรที่ชัดเจน

๑.๒ แผนพัฒนาบุคลากรไม่ตอบสนองและไม่ตรงกับความต้องการของบุคลากร

๑.๓ ครูสอนไม่ตรงกับวิชาเอกและไม่ตรงกับความถนัด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ผู้บริหารสถานศึกษาและคณะครูร่วมกันจัดทำแผนพัฒนาบุคลากรโดยเน้นการมีส่วนร่วมและมีเป้าหมายร่วมกัน

๒.๒ สำรวจความต้องการพัฒนาของครูและบุคลากรในสถานศึกษา

๒.๓ ส่งเสริมและพัฒนาครูให้มีความรู้ความสามารถตรงตามความต้องการของตนเองและสถานศึกษา

การขาดแคลนบุคลากรตรงตามสาขาวิชาเอก

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การขาดแคลนบุคลากรตรงตามสาขาวิชาเอก ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ขาดแคลนบุคลากรสาขาวิชาเอกปฐมวัย วิชาเอกภาษาไทย และวิชาเอกภาษาอังกฤษ

๑.๒ ครูมีภาระงานอื่นนอกเหนือจากงานสอน

๑.๓ ขาดการนำข้อมูลจากการประเมินภายในมาใช้ในการวางแผนระบบการนิเทศ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ควรเพิ่มบุคลากรสาขาวิชาเอกปฐมวัย วิชาเอกภาษาไทย และวิชาเอกภาษาอังกฤษ

๒.๒ จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการทำงานร่วมกัน

โดยใช้กระบวนการ (PLC)

๒.๓ จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามการดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

การมอบหมายงานในหน้าที่ของครู

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การมอบหมายงานในหน้าที่ของครู ยังไม่เป็นไปตามนโยบายและสอดคล้องกับความต้องการของบุคลากรส่งผลให้ขาดประสิทธิภาพในการจัดการเรียนการสอน เนื่องจาก

๑.๑ ครูสอนไม่ตรงกับวิชาเอกและไม่ตรงกับความถนัด

๑.๒ โรงเรียนขาดครูที่ตรงตามวิชาเอก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมปรึกษาหารือร่วมกันระหว่างผู้บริหารโรงเรียนและคณะครู เพื่อจัดครูเข้าปฏิบัติงานสอนตามวิชาเอกหรือความต้องการของแต่ละบุคคล

๒.๒ สำรวจความต้องการและความถนัดของครู

๒.๓ ส่งเสริมและพัฒนาให้ครูมีความรู้ความสามารถและความถนัดที่หลากหลาย

งานแก้ไขพฤติกรรมนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานแก้ไขพฤติกรรมนักเรียนยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการฝึกอบรมและพัฒนาเนื่องจาก

๑.๑ นักเรียนกลุ่มเสี่ยงยังขาดความตระหนักขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอันตรายและปัญหาที่เกิดจากยาเสพติด ปัญหาการมีเพศสัมพันธ์ก่อนวัยอันควร

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมหารือวางแผนร่วมกันดำเนินการแก้ไขปัญหากับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เช่น โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล สถานีตำรวจเป็นต้น

๒.๒ จัดให้มีการประชุมพบปะ ระหว่างครูผู้ปกครองนักเรียนที่มีคุณลักษณะไม่พึงประสงค์เพื่อหาสาเหตุและหาแนวทางในการแก้ปัญหาร่วมกัน

๒.๓ จัดตั้งคณะกรรมการเครือข่ายผู้ปกครองเพื่อเฝ้าระวังปัญหา

งานบริหารงานทั่วไป

การดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ระบบการคัดกรองนักเรียนยังขาดประสิทธิภาพ

๑.๒ การดูแลช่วยเหลือนักเรียนที่มีพฤติกรรมเสี่ยงในด้านต่าง ๆ ยังไม่บรรลุเป้าหมาย

๑.๓ นักเรียนกลุ่มเสี่ยงมีพฤติกรรมที่สุ่มเสี่ยงต่อการติดยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น

๑.๔ ครูขาดทักษะในการจัดกิจกรรมเสริมทักษะ และเสริมวิชาการ

๑.๕ ผู้ปกครองนักเรียนบางส่วนไม่ให้ความร่วมมือในการช่วยเหลือนักเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ พัฒนาระบบการคัดกรองนักเรียนให้มีประสิทธิภาพ โดยขอคำแนะนำและข้อเสนอแนะจากสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๒ จัดกิจกรรมเยี่ยมบ้านนักเรียนอย่างต่อเนื่อง

๒.๓ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ความรู้และคำแนะนำแก่นักเรียนกลุ่มเสี่ยงด้านปัญหาสุขภาพ

๒.๔ จัดประชุมครูและผู้ปกครองนักเรียน ในการดูแลช่วยเหลือนักเรียนที่มีพฤติกรรมเสี่ยงในด้านต่าง ๆ

๒.๕ จัดกิจกรรมแนะแนวให้กับนักเรียน

๒.๖ จัดหาทุนการศึกษาและงบประมาณช่วยเหลือนักเรียนในกลุ่มเสี่ยง

๒.๗ ประสานงานการส่งต่อและสร้างเครือข่ายการดูแลช่วยเหลือนักเรียนในกรณีที่มีการส่งต่อนักเรียนให้แก่หน่วยงานช่วยเหลือที่เกี่ยวข้อง

งานการพัฒนาอาคารสถานที่

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานด้านงานอาคารสถานที่ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ สภาพอาคารเรียน อาคารประกอบ เก่า ทรุดโทรม ไม่สามารถใช้งานได้

๑.๒ การขออนุญาตรื้อถอนอาคารเรียน อาคารประกอบที่ไม่สามารถใช้งานได้ มีขั้นตอนการปฏิบัติที่ต้องใช้เวลานาน ส่งผลถึงความปลอดภัยของครูและนักเรียนที่ใช้งานอาคาร

๑.๓ ขาดงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซม

๑.๔ ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณในการก่อสร้างอาคารสถานที่

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ขอรับการจัดสรรงบประมาณปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสถานที่จากหน่วยงานต้นสังกัด

๒.๒ ระดมทรัพยากรเพื่อปรับปรุงซ่อมแซมอาคารสถานที่ให้ปลอดภัยและพร้อมใช้งาน

๒.๓ จัดทำเอกสาร ตรวจสอบและติดตามการดำเนินการขออนุญาตรื้อถอนอาคารเรียน อาคารประกอบ ให้เป็นไปด้วยความถูกต้อง เรียบร้อยและรวดเร็ว

การพัฒนาระบบป้องกันความปลอดภัยทรัพย์สินของโรงเรียน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินงานการพัฒนาระบบป้องกันทรัพย์สินของโรงเรียน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจาก

๑.๑ โรงเรียนมีบริเวณพื้นที่กว้าง ยากแก่การดูแลรักษาและป้องกันความปลอดภัยทรัพย์สินของโรงเรียน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ขอความร่วมมือจากชุมชนให้ช่วยกันดูแล
- ๒.๒ ติดตั้งไฟฟ้าเพิ่มแสงสว่างในจุดที่สำคัญ ๆ ให้มากขึ้น
- ๒.๓ แต่งตั้งครูเวรเพิ่มมาตรการการตรวจเวรยามรักษาการณ์ให้เข้มแข็งขึ้น
- ๒.๔ ติดกล้องวงจรปิดในโรงเรียนเพิ่มขึ้นอีก

การพัฒนางานประชาสัมพันธ์

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การพัฒนางานประชาสัมพันธ์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก
 - ๑.๑ บุคลากรที่รับผิดชอบขาดความรู้และทักษะด้านไอทีที่มีการเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา
 - ๑.๒ ระบบไอทีของโรงเรียนมีประสิทธิภาพในระดับปานกลาง
 - ๑.๓ เจ้าหน้าที่ของโรงเรียนมีจำนวนไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติหน้าที่
- ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ปรับปรุงห้องประชาสัมพันธ์ให้มีความพร้อมและสามารถบริการได้อย่างมีประสิทธิภาพ
 - ๒.๒ การมอบหมายให้คณะกรรมการนักเรียนมีส่วนร่วมในงานประชาสัมพันธ์
 - ๒.๓ ส่งเสริมและพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้และทักษะด้านไอที

งานบริหารงบประมาณ

การพัฒนาระบบการเงิน การบัญชี และพัสดุของโรงเรียน

- ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การพัฒนาระบบการเงิน การบัญชี และพัสดุของโรงเรียนไม่มีประสิทธิภาพและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก
 - ๑.๑ ครูหรือบุคลากรที่ได้มอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่เจ้าหน้าที่การเงิน และเจ้าหน้าที่พัสดุมิงานสอนและงานธุรการอื่น ๆ มากเกินไป
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการเงินการบัญชีและพัสดุ
 - ๑.๓ มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่การเงินและเจ้าหน้าที่พัสดุ ส่งผลให้การปฏิบัติงานไม่ต่อเนื่อง เป็นปัจจุบัน
 - ๑.๔ หลักฐานการเบิกจ่ายเงินล่าช้า ส่งผลให้การลงบัญชีล่าช้า
 - ๑.๕ เจ้าหน้าที่การเงินการบัญชีของโรงเรียนมีภาระงานสอนและงานธุรการอื่น ๆ มากเกินไป ทำให้ไม่มีเวลาเต็มที่และบางครั้งไม่ทันต่อการเปลี่ยนแปลงของระเบียบเกี่ยวกับการเงินการบัญชี

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานการเงินและพัสดุเพิ่ม เพื่อให้การปฏิบัติงานทันตามระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒ จัดอบรม ประชุมสัมมนา ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง และเป็นปัจจุบันกับงานการเงินและพัสดุ

๒.๒ กำกับติดตาม ตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงินและพัสดุ ให้มีความโปร่งใสชัดเจน ถูกต้อง เป็นประจำและต่อเนื่อง

๒.๔ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบให้รู้เท่าทันการเปลี่ยนแปลง

๒.๕ ให้ผู้ขอเบิกเงินทำบันทึกข้อความไว้ชัดเจนและเสนอให้ทันต่อการใช้จ่าย

๒.๖ ให้ครูที่รับผิดชอบงานธุรการช่วยงานด้านการบัญชี

การใช้งบประมาณให้ตรงตามแผนงาน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การใช้งบประมาณให้ตรงตามแผนงาน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ บุคลากรไม่ทยอยดำเนินการใช้งบประมาณโครงการตั้งแต่ต้นปีงบประมาณ แต่มาเริ่มใช้เมื่อใกล้สิ้นปีงบประมาณ ส่งผลให้การจัดหาพัสดุไม่ทันตามความต้องการ

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ดำเนินการตามระเบียบการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

๒.๒ อบรมพัฒนาศักยภาพทุกฝ่ายเพื่อให้เกิดความเข้าใจตรงกันในการจัดซื้อจัดจ้าง พัสดุ

ตามระเบียบ

กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

กิจกรรมการตรวจสอบภายใน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ การตรวจสอบข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน

๑.๒ การนิเทศกำกับติดตามรายงานผลการดำเนินงานไม่ต่อเนื่อง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ เสนอโครงการของบประมาณจัดทำคู่มือปฏิบัติการ

๒.๒ จัดให้มีคณะกรรมการกำกับติดตามช่วยเหลือ

๒.๓ ผู้บริหารหรือผู้ได้รับมอบหมายกำกับติดตามช่วยเหลือ

การควบคุมวัสดุและทรัพย์สิน

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การควบคุมวัสดุและทรัพย์สิน ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่พัสดุทำงานหลายหน้าที่ไม่มีเวลาปฏิบัติงานพัสดุโรงเรียน
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานพัสดุ
 - ๑.๓ การกำหนดลักษณะของวัสดุไม่ชัดเจน วัสดุบางอย่างไม่สอดคล้องกับลักษณะตามระเบียบแนวทางการปฏิบัติ
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ เพิ่มบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุ เพื่อให้การปฏิบัติงานทันตามระยะเวลาที่กำหนด
 - ๒.๒ จัดทำบัญชีวัสดุและทะเบียนพัสดุให้เป็นปัจจุบัน
 - ๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่พัสดุดูอบรมสัมมนาการจัดซื้อจัดจ้างพัสดุ

ลายมือชื่อ



(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม บุคลากรในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ทุกคนยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรง และจริยธรรม ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน มีความเป็นอิสระทางการบริหารและกำกับดูแลให้มีการพัฒนาและปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มีโครงสร้างการบริหารองค์กรและมีสายการบังคับบัญชาตามอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ชัดเจน มีการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถ ความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน บุคลากรมีทัศนคติที่ดีโดยให้ความร่วมมือในการระดมความคิดเห็น วิเคราะห์ สภาพแวดล้อมทั้งภายในและภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการดำเนินงาน เพื่อลดข้อบกพร่องและแก้ไขปัญหาจากการปฏิบัติงาน ส่งผลให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีระบบการบริหารจัดการที่ดี โดยผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติที่ดี มีทักษะความรู้ ความสามารถ ความซื่อสัตย์ และจริยธรรม มีโครงสร้างองค์กรและสายการบังคับบัญชาที่ชัดเจน มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรที่ระบุนความรับผิดชอบของแต่ละงานภายในมาตรฐานคุณธรรม จริยธรรมของหน่วยงาน เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติในการรักษาวินัยข้าราชการ โดยได้ยึดระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องในการดำเนินงาน รวมทั้งมีกลไกการติดตามการตรวจสอบการปฏิบัติงาน ช่วยให้การดำเนินการควบคุมภายในเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพส่งผลให้หน่วยงานมีการพัฒนาคุณภาพอย่างต่อเนื่อง มีความโปร่งใสและตรวจสอบได้ เป็นที่พึงพอใจแก่ผู้รับบริการ
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ กำหนดวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานได้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กร ได้อย่างชัดเจน ยึดตามแนวนโยบายของกระทรวงศึกษาธิการ สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน หน่วยงานต้นสังกัด โดยได้จัดทำและกำหนดนโยบาย วัตถุประสงค์การดำเนินงานเป็นลายลักษณ์อักษรที่ชัดเจน ผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญต่อการระบุและตรวจสอบความเสี่ยงที่จัดทำจากเจ้าหน้าที่	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีการประเมินความเสี่ยง และมีการบริหารความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุปัจจัยเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง รวมทั้งให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการบริหารความเสี่ยง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
ผู้ปฏิบัติงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง เพื่อสรุปแนวทางที่ดีที่สุดใน การดำเนินการป้องกันลดข้อบกพร่องและแก้ไข ปัญหาที่อาจเกิดขึ้น และอาจจะมีผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ขององค์การโดยทุกส่วนให้ ความร่วมมือ ในการประเมินความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสม	แก่บุคลากรทุกระดับ พร้อมทั้งได้จัดทำแผน และ ดำเนินการตามแผนบริหารความเสี่ยงได้ตาม วัตถุประสงค์ที่กำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม ส่วนงานต่าง ๆ และสถานศึกษาในสังกัดสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้ดำเนินการการควบคุมภายใน โดยกำหนดวิธีการปฏิบัติ กิจกรรมการควบคุมและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ที่มีความมั่นใจได้ว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จ ตามที่กำหนดไว้ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมภายใน จะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ส่งผลให้สามารถปฏิบัติงานได้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมภายใน ของกิจกรรมต่าง ๆ ที่เหมาะสม เพียงพอ และ มีประสิทธิภาพ โดยมีนโยบายและวิธีการปฏิบัติงาน ที่กำหนดเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน มีคำสั่ง มอบหมายงาน คู่มือการปฏิบัติงาน ทำให้สามารถ ปฏิบัติงานได้สำเร็จตามเป้าหมายที่กำหนดไว้รวมทั้ง มีการรายงานผลการดำเนินงานให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๔ มีการจัดทำ จัดหาและ ใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องอย่างมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามนโยบาย ระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ ในการควบคุมภายในและการดำเนินการกิจกรรม ที่เกี่ยวข้อง มีระบบการสื่อสารภายในองค์กรไปยัง ผู้บริหารและบุคลากรทุกคนอย่างทั่วถึง รวดเร็ว ส่งผลให้ ให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศสามารถปฏิบัติหน้าที่ตามความ รับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และยังมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๔ มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับ สารสนเทศที่หลากหลายช่องทางมีความเพียงพอและ เหมาะสม มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ที่เหมาะสม มีเว็บไซต์ที่มีประสิทธิภาพในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงานและติดต่อสื่อสาร กับบุคคลภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพระหว่าง การปฏิบัติงาน เป็นรายครั้งตามที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน กรณีที่พบ ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจะกำหนดวิธีปฏิบัติ โดยจะเสนอ ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบ แก้ไขข้อบกพร่องอย่างเหมาะสมทันที	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๔ มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและการปรับปรุง รายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบจุดอ่อนหรือ ข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการปรับปรุง และมีการ วินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่องทันที

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้ประเมินองค์ประกอบของการ ควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบแล้ว ปรากฏว่า เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เพียงพอเหมาะสม

ลายมือชื่อ



(นางสาวปุณณช ดวงศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

แบบ ปค. ๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)	๑. ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ของผู้เรียน ๒. สภาพสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว	การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาตามนโยบายจุดเน้นที่สำคัญของ สพป.อบ. ๔ ดังนี้ ๑. ส่งเสริมให้โรงเรียนบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยีและระบบ SMSS++	๑. นิเทศติดตามโรงเรียนในสังกัดทุกแห่ง อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๒. การบริหารจัดการด้วยระบบ AMSS++ ในการบริหารจัดการระดับสำนักงานเขตพื้นที่และใช้ ระบบ SMSS++ บริหารจัดการระดับโรงเรียน	ภัยร้ายจากโลกออนไลน์ Cyberbullying ซึ่งมีผลต่อพฤติกรรม การเรียนรู้ของผู้เรียน	๑. วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้และพัฒนาแนวทางรูปแบบการฟื้นฟูภาวะถดถอยทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียน ภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ เป็นต้น ๒. พัฒนาสมรรถนะทักษะความเข้าใจและ	กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา สพป.อบ. ๔



(นางสาวบุญสุข ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		๒. ส่งเสริมให้ครูปรับปรุงกระบวนการจัดการเรียนรู้ให้ผู้เรียนคิดเป็น สร้างความรู้ได้ด้วยตนเอง ๓. ส่งเสริมให้สถานศึกษาพัฒนาหลักสูตร เน้นสมรรถนะ	๓. การขับเคลื่อนให้ครูทุกคนในสังกัดจัดการเรียนรู้เชิงรุก Active Learning		ใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทัน ๓. ปรับกระบวนการเรียนเปลี่ยน การสอนเป็นเชิงรุก เพื่อให้ผู้เรียนมีทักษะ ที่สำคัญจำเป็น ในการดำรงชีวิต ในศตวรรษที่ ๒๑	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา สพ.อบ. ๔



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเสนอขอรับ งบประมาณไปยังสำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐาน และหน่วยงานอื่น ที่เกี่ยวข้องมีความถูกต้อง และมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด ตรงตามความต้องการและจำเป็น ในการจัดสรรงบประมาณไปยังโรงเรียนใน สังกัด	โรงเรียนยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำ ประมาณการ แบบรูป รายการปรับปรุงซ่อมแซม ให้อย่างถูกต้อง	๑. สพป.อบ.๔ แ่งงิ้วหนังสือ ราชการพร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง ให้โรงเรียนในสังกัดเพื่อศึกษาและ จัดทำคำขอขอตามแบบตั้งงบประมาณ (งบลงทุน) ๒. โรงเรียนในสังกัดจัดทำคำขอตาม แบบตั้งงบประมาณพร้อมเอกสาร ประกอบตามรูปแบบที่กำหนดตาม ความขาดแคลนจำเป็นส่ง สพป.อบ.๔ ๓. สพป.อบ.๔ แต่งตั้ง คณะกรรมการการกลั่นกรอง	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้มีการปฏิบัติที่ สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีบางส่วนที่ยังไม่ถูกต้อง	๑. โรงเรียนยังไม่สามารถ จัดทำประมาณการ ปรับปรุง ซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง สมบูรณ์ ๒. บุคลากรของโรงเรียน ขาดความรู้ความเข้าใจใน การดำเนินการและ วิธีการจัดตั้งและเสนอขอ งบประมาณ	๑. พัฒนาบุคลากร ของโรงเรียนให้มีความรู้ ความเข้าใจและมีความสามารถ ในการจัดทำประมาณการ รูปแบบรายการปรับปรุงซ่อมแซม ได้อย่างถูกต้อง โดยการจัด ประชุมเชิงปฏิบัติการ หรือ ประชุมผ่านระบบออนไลน์ ๒. ประสานความร่วมมือขอ ความอนุเคราะห์บุคลากรที่มี ความรู้ ความเข้าใจและมี ความสามารถ	กลุ่ม นโยบายและ แผน สพป. อบ.๔



(นางสาวปณนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
		การจัดทำและเสนอขอตั้งงบประมาณ โดยพิจารณาตามความขาดแคลน จำเป็นและข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ในด้านต่าง ๆ ประกอบ การพิจารณา ๔. สฟป.อบ.๔ จัดทำคำขอตั้ง งบประมาณประจำปีตามมติ ที่ประชุม เสนอผอ.สฟป. อบ.๔ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๕. สฟป.อบ.๔ บันทึกข้อมูล ในโปรแกรมการขอตั้งงบประมาณ และมีหนังสือแจ้ง สฟฐ. ภายในเวลาที่ กำหนด			ทั้งภายในและภายนอก หน่วยงานเป็นทั้งที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปรึกษาและ ช่วยเหลือโรงเรียน ๓. จัดทำหรือปรับปรุง ฐานข้อมูลของหน่วยงาน ที่รวบรวมข้อมูลหรือเอกสารที่ เกี่ยวข้องกับการจัดตั้ง งบประมาณให้มีความทันสมัย เพื่อให้โรงเรียนสามารถสืบค้น และใช้เป็นคู่มือในการดำเนินงาน ๔. กำหนดปฏิทินการปฏิบัติงาน ไว้ล่วงหน้าเพื่อให้โรงเรียนมีเวลา เพียงพอต่อการดำเนินงาน	กลุ่ม นโยบายและ แผน สฟป. อบ.๔

(นางสาวบุญชู ดงศรี)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การโอนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นไปตามแนวปฏิบัติในการพิจารณาเลื่อน เงินเดือนที่ สพฐ. กำหนด	๑. ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ยังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติใน การพิจารณาโอนเงินเดือน ๒. การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ของสถานศึกษาบางแห่ง ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ ที่ สพฐ. กำหนด	๑. แจ้งหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด ๒. จัดทำปฏิทินและประกาศแนว ปฏิบัติที่ สพฐ. กำหนด ๓. วางแผนการดำเนินงานให้เป็นไป ตามแนวปฏิบัติและตามปฏิทินที่กำหนด ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตามแนวปฏิบัติของ สพฐ. ๕. นำผลการพิจารณาเสนอ อ.ก.ค.ศ. เขตพื้นที่การศึกษาให้ความเห็นชอบ	๑. ดำเนินการตามกฎหมาย ก.ค.ศ. การเลื่อน เงินเดือน และแนวปฏิบัติในการพิจารณา เลื่อนเงินเดือน ที่ สพฐ. กำหนด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการพิจารณาเลื่อน เงินเดือนให้ครบกลุ่ม ตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่ สพฐ./ ก.ค.ศ. กำหนด	สถานศึกษาดำเนินการ เลื่อนเงินเดือนไม่เป็นไป ตามแนวปฏิบัติที่ สพฐ. กำหนด ดำเนินการ ไม่ครบตามขั้นตอน	๑. ประชุมชี้แจงให้ความรู้ การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ๒. แจ้งให้สถานศึกษา ดำเนินการพิจารณา ดำเนินการพิจารณา เลื่อนเงินเดือน โดยระบุขั้นตอนการ ดำเนินการลงใบรายงาน การประชุม พร้อมส่ง เอกสารที่เกี่ยวข้อง	กลุ่มบริหาร งานบุคคล สพ.อบ ๔

(นางสาวบุญสุข ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและใช้ในการตรวจสอบการเบิก-จ่ายเงินทุกประเภทของโรงเรียนและ สพป.อบ ๔ เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิภาพต่อหน่วยงาน ทั้งนี้เป็นการป้องกัน/ลดความผิดพลาดขององค์การภายในหน่วยงาน สปป.อบ.๔ ด้วย	การบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณ เกิดข้อผิดพลาด ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน	การจัดทำทะเบียนคุม การเบิก - จ่ายเงินและ การบันทึกการเบิก - จ่าย ในระบบบริหารงบประมาณ ตามระบบและขั้นตอน ที่กำหนดในโปรแกรม Amss++ ที่จัดทำขึ้นเพื่อใช้งานใน หน่วยงาน	ผู้ตรวจสอบระบบการเบิก-จ่าย และควบคุมเงินประจำงวด สามารถ ตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกเงิน ตามขั้นตอนการบันทึกตัด จ่ายเงินในระบบของเจ้าหน้าที่ทุกคน และแก้ไขให้ถูกต้อง	การบันทึกข้อมูล การตัดจ่ายเงินงบประมาณ ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง มีข้อผิดพลาด	๑. ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับ รหัสโครงการ รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลักรวมทั้งแหล่ง ของเงิน งบประมาณและจำนวนเงิน ก่อนวางเบิกเงินและตัดจ่าย เงินงบประมาณที่ว่างเบิก ในระบบ New GFMS Thai ๒. แจ้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำและ ตรวจสอบให้เรียบร้อย ถูกต้อง	กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ สปป.อบ ๔



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการทำงานควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีความปลอดภัยต่อทรัพย์สินของทางราชการและต่อบุคลากรในสังกัด ๒. เพื่อให้บุคลากรมีความสุข - พัฒนาระบบองค์การ - "สหพ.แห่งความสุขที่เราจะสร้างคนสำราญ งานสำราญ"	๑. การเข้า-ออกของบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรของสำนักงาน ๒. บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปใช้ทางเข้า - ทางออกร่วมกับสำนักงาน ๓. สำนักงานอยู่ในบริเวณใกล้กับตลาดสด ซึ่งมีบุคคลทั่วไปมาใช้ห้องน้ำและจอดรถภายในสำนักงาน	๑. มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานของยามรักษาการณ์อย่างเคร่งครัด ๒. กำกับบุคลากรในการอยู่เวรยามรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการ ๓. ปรับปรุงและบำรุงรักษา ระบบกล้องวงจรปิด ให้ทำงานอย่างเต็มประสิทธิภาพ	๑. วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สามารถ จัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ ๒. ระบบกล้องวงจรปิด บางส่วนชำรุด อยู่ระหว่าง การซ่อมบำรุงปรับปรุง และซ่อมแซม	๑. การเข้า-ออกบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา ยังมีบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรในสังกัด ซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่า เป็นผู้มาติดต่อราชการ หรือไม่ ๒. บ้านพักอาศัยของ บุคคลทั่วไปอยู่ใกล้ กับสำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา ซึ่งต้องใช้ ทางเข้า - ออกร่วมกัน	๑. งานอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำ อบรมให้ความรู้แก่ ยามรักษาการณ์ให้ทราบ ขั้นตอนและแนวทางการ ปฏิบัติเกี่ยวกับ การรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการที่ถูกต้อง ๒. แจ้งกำกับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรรักษา ความปลอดภัยสถานที่ ปลอดภัยราชการ	กลุ่ม อำนาจการ สพ.อบ ๔



(นางสาวปัญญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาบุรีรัมย์ เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
				ยังไม่สามารถตรวจสอบได้ ๓. ระบบกล้องวงจรปิด บางส่วนชำรุดอยู่ระหว่าง การพิจารณาอนุมัติ ให้ปรับปรุงและซ่อมแซม	ให้ดำเนินการและปฏิบัติ โดยเคร่งครัด ๓. ปรับปรุงระบบกล้องวงจร ปิดให้ใช้งานได้เป็นปกติและ มีประสิทธิภาพ	กลุ่ม อำนาจการ สห.อบ.๔



(นางสาวไฉนบุษ ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากร เพื่อการศึกษา (การพิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนใน ด้านต่าง ๆ)	๑. หลักเกณฑ์การคัดเลือก หรือการพิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและการ สงเคราะห์นักเรียนบางข้อ ยังไม่ชัดเจน ๒. โรงเรียนส่งข้อมูลการ ขอรับทุนไม่ทันระยะเวลาที่ กำหนด	การดำเนินการพิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและการสงเคราะห์ นักเรียนในด้านต่าง ๆ พิจารณา จากหลักเกณฑ์ที่มีอยู่และดุลพินิจของ ผู้บังคับบัญชา	๑. การจัดทำสถิติการได้รับ ทุนการศึกษาและการได้รับสวัสดิการ ของนักเรียน ๒. มีปฏิทินการทำงานที่ชัดเจน	๑. หลักเกณฑ์การ คัดเลือกหรือการพิจารณา จัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียนใน บางข้อยังขาดความชัดเจน ๒. โรงเรียนส่งข้อมูลการ ขอรับทุนไม่ทันระยะเวลา ที่กำหนด	๑. จัดทำหลักเกณฑ์การ คัดเลือกหรือการพิจารณา จัดสรรทุนการศึกษาและการ สงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจน และครอบคลุม ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาทุนการศึกษาและการ สงเคราะห์นักเรียนระดับเขต พื้นที่การศึกษา ๓. มีปฏิทินการทำงานที่ชัดเจน	กลุ่มส่งเสริม การจัดการ ศึกษา

(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ที่มีความปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ	๑. การโจมตีทางไซเบอร์รูปแบบใหม่ๆ ๒. การเข้าถึงระบบโดยไม่ได้รับอนุญาต ๓. ความเสี่ยงจากมัลแวร์และไวรัสคอมพิวเตอร์ ๔. ระบบเครือข่ายล่มหรือหยุดทำงาน	๑. ติดตั้งระบบป้องกันการบุกรุก (Firewall) และระบบตรวจจับการบุกรุก (IPS/IDS) ๒. กำหนดนโยบายและมาตรการรักษาความปลอดภัยเครือข่าย ๓. ติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสและมัลแวร์ ๔. สำรองข้อมูลระบบอย่างสม่ำเสมอ ๕. กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงระบบตามระดับความรับผิดชอบ	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันภัยคุกคามพื้นฐานได้ ๒. พบจุดอ่อนในการตรวจจับภัยคุกคามรูปแบบใหม่ ๓. การตอบสนองต่อเหตุการณ์ด้านความปลอดภัยยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร	๑. ภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่มีความซับซ้อนมากขึ้น ๒. การละเมิดนโยบายความปลอดภัยโดยผู้ใช้งาน ๓. ข้อจำกัดด้านงบประมาณในการปรับปรุงระบบป้องกัน ๔. การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	๑. อัปเดตระบบป้องกันภัยคุกคามรองรับการป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่ ๒. จัดอบรมเพิ่มทักษะด้านความปลอดภัยให้แก่บุคลากร ๓. พัฒนาแผนรับมือเหตุการณ์ด้านความปลอดภัย (Incident Response Plan) ๔. ปรับปรุงนโยบายความปลอดภัยให้ครอบคลุมความเสี่ยงใหม่ ๕. เพิ่มการตรวจสอบและเฝ้าระวังระบบแบบ Real-time	กลุ่มส่งเสริม การศึกษา ทางไกล เทคโนโลยี สารสนเทศ และการ สื่อสาร



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การตรวจสอบภายในสถานศึกษา ๑) เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ ของข้อมูล และตัวเลขต่าง ๆ ทางด้าน งานการเงิน การบัญชี ๒) เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้าน งานการเงิน การบัญชี การพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง ทั้ง สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและ สถานศึกษา ๓) เพื่อเพิ่มข้อมูลการปฏิบัติงานของ หน่วยรับตรวจ และสามารถให้	๑. สถานศึกษายังไม่ ชัดเจนในแนวทางการ ปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัด มีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจ สอบภายในไม่สามารถ ตรวจสอบแนะนำการ การปฏิบัติงานได้ครบทุก โรงเรียนได้ในระยะสั้น	๑. ดำเนินการตรวจสอบภายใน แผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีที่กำหนดไว้ ๒. กำหนดระยะเวลาในการ ตรวจสอบให้ครบทุกโรงเรียน ภายในระยะเวลา ๔ ปี เพื่อให้ สถานศึกษาในสังกัดสามารถ บริหารงบประมาณตลอดจน ควบคุมการใช้จ่ายเงินให้เป็นไป ระบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์	มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	สถานศึกษาในสังกัด มีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจ สอบภายในไม่สามารถ ตรวจสอบแนะนำการ การปฏิบัติงานได้ครบทุก โรงเรียนได้ในระยะสั้น	สพ.อบ. ๔ จัดการอบรม ให้ความรู้ในการปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงานพัสดุ และ ผู้รับผิดชอบโครงการอาหาร กลางวันเป็นประจำทุกปี	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔



(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ข้อเสนอแนะ และแนวทางการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีของสถานศึกษามีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้งจนไม่สามารถส่งมอบงานเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการปฏิบัติงานของสถานศึกษา	และแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๓. เปิดช่องทางกาให้คำปรึกษาแก่เจ้าหน้าที่สถานศึกษา ดังนี้ ๑) มาติดต่อขอรับคำปรึกษาด้วยตนเองที่สำนักงาน ๒) ให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ ๓) ให้คำปรึกษาก่อนผ่านช่องทางไลน์ ๔) ให้คำปรึกษาก่อนผ่านช่องทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพป.อบ.๔



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

แบบติดตาม ปค. ๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การขับเคลื่อนคุณภาพทางการศึกษา จากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)	๑.ภาวะถดถอย ทางการเรียนรู้ ของผู้เรียน ๒.สภาพสังคมที่มีการ เปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว	การขับเคลื่อนคุณภาพ การศึกษาตามนโยบาย จุดเน้นที่สำคัญของ สพ.อบ. ๔ ดังนี้ ๑.ส่งเสริมให้โรงเรียนบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยีและ ระบบ SMSS++ ๒.ส่งเสริมให้ครูปรับกระบวนการ การจัดการเรียนรู้ให้ผู้เรียนคิด เป็น สร้างความรู้ได้ด้วยตนเอง ๓.ส่งเสริมให้สถานศึกษา พัฒนาหลักสูตร เน้นสมรรถนะ	๑.นิเทศติดตามโรงเรียน ในสังกัดทุกแห่ง อย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง ๒.การบริหารจัดการด้วย ระบบ AMSS++ ในการ บริหารจัดการระดับ สำนักงานเขตพื้นที่ และใช้ ระบบ SMSS++ บริหารจัดการระดับโรงเรียน ๓.การขับเคลื่อนให้ครู ทุกคนในสังกัดจัดการ เรียนรู้เชิงรุก Active Learning	๒. ภัยร้ายจากโลก ออนไลน์ Cyberbullying ซึ่งมีผลต่อพฤติกรรม การเรียนรู้ของผู้เรียน	๑. วิเคราะห์ภาวะ ถดถอยทางการเรียนรู้ และพัฒนาแนวทาง รูปแบบการฟื้นฟู ภาวะถดถอยทางการ เรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียน ภาษาไทย ด้านการคิด คำนวณ เป็นต้น ๒.พัฒนาสมรรถนะ ทักษะความเข้าใจและ ใช้เทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อให้เกิดความฉลาดรู้	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา การศึกษ สพ.อบ. ๔	ถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss) โดยใช้กระบวนการ PLC ในการพัฒนางาน ๔.จัดทำคู่มือการนิเทศ และนิเทศติดตาม ด้วยการเปิดชั้นเรียน ๓ วงจร และรายงาน การนิเทศในระบบ นิเทศ ๔.๐ ๕.คัดเลือกครูต้นแบบ และครูแกนนำการจัด



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การกีดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
					ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทัน ภัยจากโลกออนไลน์ ๓. ปรับกระบวนการ เรียนเปลี่ยน การสอนเป็นเชิงรุก เพื่อให้ผู้เรียนมีทักษะ ที่สำคัญจำเป็น ในการดำรงชีวิตใน ศตวรรษที่ ๒๑	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา สพ.อบ ๔	การเรียนรู้ มอบได้ เกียรติบัตรแก่ครู ที่มีผลงานดีเด่น เชิงประจักษ์ ๖. เปิดบ้านวิชาการ เพื่อเผยแพร่ผลงาน และจัดเวทีแลกเปลี่ยน เรียนรู้เพื่อแลกเปลี่ยน ภาวะถดถอยทางการ เรียนรู้



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ประกอบตามรูปแบบที่กำหนดตาม ความขาดแคลน จำเป็น ส่ง สพ.อบ.๔ ๓.สป.อบ.๔แต่งตั้ง คณะกรรมการกลั่นกรอง การจัดทำและเสนอขอตั้ง งบประมาณ โดยพิจารณา ตามความขาดแคลนจำเป็น และข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ในด้านต่าง ๆ ประกอบ การพิจารณา			๒.ประสานความร่วมมือ ขอความอนุเคราะห์ บุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจและมี ความสามารถ ทั้งภายใน และภายนอกหน่วยงาน เป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำปรึกษา และช่วยเหลือโรงเรียน ๓.จัดทำหรือปรับปรุง ฐานข้อมูลของหน่วยงาน ที่รวบรวมข้อมูลหรือ เอกสารที่เกี่ยวข้องกับ การจัดตั้งงบประมาณ การติดตามงบประมาณ ให้มีความทันสมัย เพื่อให้โรงเรียนสามารถ สืบค้นและใช้เป็นคู่มือใน การดำเนินงาน	กลุ่มนโยบาย และแผน สป.อบ.๔	งบประมาณ ตรวจสอบ ค่าของจัดตั้งงบประมาณ ของโรงเรียนในสังกัด ตามที่ได้มีการแก้ไข เพื่อตรวจสอบและ ยืนยันความถูกต้อง ๔.จัดทำคำขอตั้ง งบประมาณประจำปี (งบลงทุน) เพื่อเสนอต่อ สพฐ.



(นางสาวปณนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		๔.สพป.อบ.๔จัดทำคำขอตั้งงบประมาณประจำปีตามมติที่ประชุมเสนอ ผอ.สพป. อบ.๔เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๕.สพป.อบ.๔บันทึกข้อมูลในโปรแกรมการขอตั้งงบประมาณ และมีหนังสือแจ้ง สพฐ. ภายในเวลาที่กำหนด			๔.กำหนดปฏิทินการปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้าเพื่อให้โรงเรียนมีเวลาเพียงพอต่อการดำเนินงาน	กลุ่มนโยบายและแผน สพป.อบ.๔	



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การเตรียมความพร้อมและพัฒนาศักยภาพบุคลากร อย่างเข้มแข็งและมีความรู้ความสามารถ อย่างมีประสิทธิภาพ	ในการดำเนินงาน เตรียมความพร้อมและ พัฒนาอย่างเข้มแข็ง ของ บุคลากรในสังกัด ยังไม่เข้าใจในบทบาท หน้าที่ในการดำเนินงาน เตรียมความพร้อมและ พัฒนาอย่างเข้มแข็ง ตามแผนพัฒนา บุคลากร	๑. จัดทำบัญชีควบคุม การแต่งตั้งคณะกรรมการ เตรียมความพร้อมและ พัฒนาอย่างเข้มแข็ง ๒. จัดทำบัญชีควบคุม การประเมิน เมื่อครบกำหนด เวลาประเมิน ครั้งที่ ๑ - ๔ แยกตามคำสั่งบรรจุ และแต่งตั้ง	ครูผู้ช่วยได้รับการพัฒนา และการประเมินจาก คณะกรรมการ ตามหลักเกณฑ์ และวิธีการเตรียม ความพร้อมและพัฒนา อย่างเข้มแข็ง ตามแผนพัฒนา บุคลากร ก.ค.ศ.ที่ ๓๓ ๐๒๐๖๗/ว ๑๙ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๑ และ ที่ ศธ ๐๒๐๖๗/ว ๒๖ ลงวันที่ ๒๘ ตุลาคม ๒๕๖๑	สถานศึกษาบางแห่ง ยังไม่เข้าใจในการ ที่ต้องดำเนินการ เสนอรายชื่อเพื่อ แต่งตั้งคณะกรรมการ เตรียมความพร้อม และพัฒนาอย่างเข้ม แข็ง	๑. ประชุมชี้แจงแนว ปฏิบัติในการดำเนินการ เตรียมความพร้อม และพัฒนาอย่างเข้ม แข็งของข้าราชการครู ที่ บรรจุใหม่ในตำแหน่ง ครูผู้ช่วย ในวันที่มาทำงานตัว และปฐมมนต์ ๒. จัดทำคู่มือการ ดำเนินการเตรียมความ พร้อมและพัฒนา อย่างเข้มแข็ง ครูผู้ช่วย	กลุ่มบริหาร งานบุคคล สพ.อบ ๔	๑. ตรวจสอบ กำกับ ติดตามครูผู้ช่วยที่ครบ กำหนดระยะเวลา ประเมินในทุกครั้ง ครึ่ง ที่ ๑ - ๔ ๒. ครูผู้ช่วย ได้รับการ แต่งตั้ง เป็นครู คศ.๑ ภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ครบ ๑๐๐%



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและใช้เงิน การตรวจสอบการเบิก - จ่ายเงิน ทุกประเภทของโรงเรียนและ สพป. อบ ๔ เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อหน่วยงาน ทั้งนี้ เป็นการป้องกัน/ลดความผิดพลาด ขององค์กรภายในหน่วยงาน สพป. อบ.๔	การบันทึกข้อมูลในการ ตัดจ่ายเงินงบประมาณ เกิดข้อผิดพลาด ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน	การจัดทำทะเบียนคุม การเบิก - จ่ายเงินและ การบันทึกการเบิก - จ่าย ในระบบบริหารงบประมาณ ตามระบบและขั้นตอน ที่กำหนดในโปรแกรม Arms++ที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อใช้งาน ในหน่วยงาน	ผู้ตรวจสอบระบบการ เบิก - จ่ายและควบคุม เงินประจำงวด สามารถ ตรวจสอบ ความถูกต้องของการเบิก เงินตามขั้นตอน การ บันทึกตัดจ่ายเงินใน ระบบของเจ้าหน้าที่ ทุก คนและแก้ไขให้ถูกต้อง	การบันทึกข้อมูล การตัดจ่ายเงิน งบประมาณ ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - รหัสกิจกรรมหลัก - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง ข้อผิดพลาด	๑.ตรวจสอบข้อมูล เกี่ยวกับรหัสโครงการ รหัสกิจกรรมหลัก รวมทั้งแหล่งของเงิน งบประมาณและจำนวน เงินก่อนวางเบิกเงิน และตัดจ่าย เงินงบประมาณที่วาง เบิกในระบบ New GFMS Thai	กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ สป.อบ ๔	สป.อบ.๔ ใช้วิธี ติดตามและสรุป ผลการประเมิน ด้วยการใช้โปรแกรม บริหารงบประมาณ ระบบ ARMS++ ซึ่งเป็นระบบที่ชัดเจน เข้าใจง่าย สะดวก ต่อการติดตามและ ประเมินผล สรุปการ เบิกจ่ายเป็นร้อยละ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
					๒.แจ้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำและ ตรวจสอบให้เรียบร้อย ถูกต้อง	กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ สพป.อบ ๔	



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน หรือรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การรักษาความปลอดภัยในบริเวณ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีความปลอดภัยต่อ ทรัพย์สินของทางราชการและ ต่อ บุคลากรในสังกัด ๒. เพื่อให้บุคลากรมีความสุข ด้วยวัฒนธรรมองค์การ "สหพ.แห่งความสุขที่เราพร้อมสร้าง คนสำราญ งานสำราญ"	๑. การเข้า-ออกของบุคคล ที่ไม่ใช่บุคลากรของ สำนักงาน ๒. บ้านพักอาศัยของ บุคคลทั่วไปใช้ทางเข้า- ทางออกร่วมกับสำนักงาน ๓. สำนักงานอยู่ในบริเวณ ใกล้กับตลาดสด ซึ่งมีบุคคลทั่วไปมาใช้ ห้องน้ำและจอดรถ ภายในสำนักงาน	๑. มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานของยาม รักษาการอย่างเคร่งครัด ๒. กำกับบุคลากรในการอยู่ เวรยามรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการ ๓. ปรับปรุงและบำรุงรักษา ระบบกล้องวงจรปิด ให้ทำงานอย่างเต็ม ประสิทธิภาพ	๑. วิธีการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้ สามารถ จัดการได้ แต่การควบคุม ยังไม่เพียงพอ ๒. ระบบกล้องวงจรปิด บางส่วนชำรุด อยู่ระหว่าง การซ่อมแซมปรับปรุง และซ่อมแซม	๑. การเข้า-ออกบริเวณ สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา ยังมีบุคคล ที่ไม่ใช่บุคลากร ใน สังกัด ซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่า เป็นญาติหรือราชการ หรือไม่ ๒. บ้านพักอาศัยของ บุคคลทั่วไปอยู่ใกล้ กับสำนักงานเขตพื้นที่	๑. งานอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำ อบรมให้ความรู้แก่ ยามรักษาการ ให้ ทราบ ขั้นตอนและแนวทาง การปฏิบัติเกี่ยวกับ การรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการที่ถูกต้อง ๒. แจ้งกำกับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรรักษา	กลุ่มอำนาจการ สพ.อบ ๔	๑. ติดตามการปฏิบัติงาน ของยามรักษาการ เกี่ยวกับรักษา ความปลอดภัยสถานที่ ราชการเป็นประจำ อย่างสม่ำเสมอ ๒. ตรวจสอบและ ติดตาม การบันทึกการอยู่เวร รักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการของ บุคลากรในสังกัด ให้ดำเนินการให้ถูกต้อง ตามระเบียบและตาม วันที่ได้รับการแต่งตั้ง

(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
				การศึกษา ซึ่งต้องใช้ทางเข้า-ออกร่วมกัน จึงไม่สามารถตรวจสอบได้ ๓. ระบบกล้องวงจรปิดบางส่วนชำรุด อยู่ระหว่าง การพิจารณาอนุมัติให้ปรับปรุงและซ่อมแซม	ความปลอดภัยสถานที่ ราชการของบุคลากร ให้ดำเนินการและปฏิบัติ โดยเคร่งครัด ๓. ปรับปรุงระบบกล้อง วงจร ปิดให้ใช้งานได้เป็นปกติ และมีประสิทธิภาพ	กลุ่มอำนวยการ สพ.อบ ๔	๓. การปรับปรุงระบบ กล้องวงจรปิดที่ชำรุด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ได้ดำเนินการบันทึก เสนอขออนุมัติ ปรับปรุงและซ่อมแซม แล้ว ขณะนี้อยู่ระหว่าง การพิจารณาของ ผู้บังคับบัญชา ควรมีการติดตาม การรักษามาตรฐาน ในบริเวณสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา ต่อไป



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา (การพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียน) ในด้านต่าง ๆ	หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียนมีความโปร่งใส มีมาตรฐานและมีความเป็นธรรม	การดำเนินการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียนในด้านการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียนมีความโปร่งใส มีมาตรฐานและมีความเป็นธรรม	๑. การจัดทำสถิติการได้รับทุนการศึกษาของนักเรียน ๒. การจัดทำสถิติการได้รับสวัสดิการและค่าเล่าเรียนของนักเรียน	หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียนมีความโปร่งใส มีมาตรฐานและมีความเป็นธรรม	๑. จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียน ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา	กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	วิธีการติดตาม ๑. ตรวจสอบข้อมูลผู้รับทุนให้ชัดเจนตรงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ตรวจสอบข้อมูลสถิติของทุนประเภทต่างๆ สรุปผลการประเมิน ๓. มีการทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและค่าเล่าเรียนนักเรียน ๔. มีการจัดทำปฏิทินการพิจารณาคัดเลือกทุนแต่ละประเภทอย่างชัดเจน ๕. โรงเรียนควรมีการสำรวจข้อมูลของนักเรียนที่มีความรวดเร็วในการส่งเอกสารเพื่อขอรับทุน



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การตรวจสอบภายในสถานศึกษา	๑. สถานศึกษายังไม่ชัดเจนในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน ซึ่งมีอัตรากำลังทั้งหมด ๒ คน มีภารกิจงานที่ได้รับมอบหมายตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปี ซึ่งได้กำหนดขึ้นเป็นแผนระยะยาว ๔ ปี และแผนปฏิบัติการประจำปี โดยแบ่งส่วนงานที่ต้องดำเนินการตรวจสอบทั้งหมด ๒ ส่วน ประกอบด้วย การตรวจสอบภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี	๑. สภาพแวดล้อม การควบคุมปัจจัยสภาพแวดล้อมของการควบคุมภายใน เนื่องจากบุคลากรมีจำนวนจำกัด ไม่เพียงพอในการปฏิบัติงานในแต่ละปี นอกจากการตรวจสอบภายในที่กำหนดไว้ตามแผนฯ แต่มีงานด้านอื่น ๆ ที่ต้องปฏิบัติอีก เช่น งานสืบข้อเท็จจริง และงานที่ผู้บังคับบัญชามอบหมาย	๑. สถานศึกษายังไม่ชัดเจนในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น	๑. กำหนดแผนการตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัดให้เสร็จภายใน ๔ ปี ๒. จัดตั้งคณะกรรมการตรวจสอบภายในแต่ละโรงเรียนในสังกัด ๓. รวบรวมข้อมูลจากโรงเรียน โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน	หน่วยตรวจสอบภายใน สพบ.๔	๑. ยังไม่สามารถดำเนินการให้เป็นไปตามแนวทางการปรับปรุงการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ได้ เนื่องจากข้อจำกัดด้านงบประมาณที่ได้รับจัดสรร



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
	๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง จนไม่สามารถส่งมอบงาน เชี่ยวชาญเฉพาะด้านใน การปฏิบัติงานของสถานศึกษา	และการตรวจสอบภายในสถานศึกษา การตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี กำหนดประเด็นการตรวจสอบตาม นโยบายผู้บริหาร/นโยบายของ สพฐ./การประเมินความเสี่ยงในแต่ละปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้แต่ละกลุ่มที่ได้กำหนด เป้าหมายการตรวจสอบไว้สามารถ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย มติ ครม.	๒. การประเมินผล ความเสี่ยงมีผลการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่ กำหนดตามเอกสาร คำนวณการนำ มาตรฐานการควบคุม ภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมิน องค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในของ สตง. โดยการประเมิน ความเสี่ยงตามระดับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในแต่ละประเด็นการ ตรวจสอบ	๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน มีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้ง จนไม่สามารถส่งมอบงานเชี่ยวชาญเฉพาะด้านใน การปฏิบัติงานของสถานศึกษา	๒. จัดให้มีโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ ในการปฏิบัติงานของ ครูในสถานศึกษา ในด้านต่าง ๆ ให้ความรู้ ความเข้าใจ สามารถ นำไปใช้ในการปฏิบัติ งาน ได้อย่างถูกต้อง เหมาะสม สร้างความ มั่นใจและความเชื่อมั่น ๓. นำผลการตรวจ พบในแต่ละประเด็น เข้ามาประชุม ผู้บริหารประจำเดือน	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔	๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้มีการจัดให้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ แก่ครูผู้ปฏิบัติหน้าที่ การเงิน บัญชี พัสดุ และอาหารกลางวัน จำนวน ๒ หลักสูตร จำนวน ๔ รุ่น



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ที่เกี่ยวข้อง ลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงานให้ได้มากที่สุด พร้อมจัดระบบการควบคุมภายในในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมายเกิดความคุ้มค่า และมีประสิทธิภาพเกิดประโยชน์สูงสุด ต่อองค์กรในส่วนของการตรวจสอบภายในสถานศึกษานั้น มีโรงเรียนในสังกัดทั้งหมด ๑๓๗ โรงเรียน	๓. กิจกรรมการควบคุม การกำหนดกิจกรรมวิธี การควบคุมภายใน กิจกรรมขั้นตอนต่าง ๆ ได้เหมาะสม เพียงพอ และมีประสิทธิภาพ ภาพพอสมควร ๔. สารสนเทศและ การสื่อสารสารสนเทศ และการสื่อสารมีความ เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ		เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขข้อบกพร่องที่เกิดขึ้น รวมทั้งเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานสำหรับสถานศึกษาที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบตามปฏิบัติการตรวจสอบ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพป.อบ.๔	๓. ได้มีการนำผลการตรวจสอบเข้าเสนอในที่ประชุมเพื่อแก้ไขปัญหาร่วมกันกับคณะผู้บริหารและหน่วยงานภายใน และมีผลการรายงานเป็นลายลักษณ์อักษรให้ทราบถึงปัญหาและแนวทางในการแก้ไขปัญหา

(นางสาวบุญสุข ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		และ ๑ สาขา ซึ่งได้กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบให้ครบทุกโรงเรียนภายใน ๔ ปี เพื่อให้สถานศึกษาในสังกัดสามารถบริหารงบประมาณตลอดจนควบคุมการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปีที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ต่อการจัดการเรียนการสอนตามนโยบาย/กลยุทธ์ที่ สพฐ.กำหนด	๕. การติดตามประเมินผล การควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน คือการปฏิบัติตาม แนวทางการติดตาม ประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดไว้ตาม เอกสารแนะนำการจัดทำรายงานตาม ระเบียบ คตง.ข้อ ๖ ซึ่งการติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์เหมาะสม			หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔	



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		และสามารถบริหารทรัพยากรอื่นได้อย่างคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุดต่อองค์กร ๒.การประเมินความเสี่ยง มีหลักในการประเมินความเสี่ยงที่กำหนดไว้เพื่อกำหนดลำดับในการตรวจสอบโรงเรียนตามแผนฯ โดยยึดหลัก คือ ๑.เรียงลำดับตามการประเมินความเสี่ยงในแต่ละประเด็น การตรวจสอบในปีที่ผ่านมา				หน่วยตรวจสอบภายใน สพป.อบ.๔	



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		๒. ระยะเวลาในการตรวจสอบ ห่างกันมาก ๓. ร.ร.ขนาดเล็ก บุคลากรไม่เพียงพอ ๔. ได้รับงบประมาณในแต่ละปีมาก ในการประเมินความเสี่ยงของ ประเด็นที่จะดำเนินการตรวจสอบ ในส่วนของ สพป. นั้นกำหนดตามที่ สพฐ. กำหนดประเมินให้ตรวจสอบ ในแต่ละปีงบประมาณเป็นหลัก นอกนั้นกำหนดเรื่องที่จะ ตรวจสอบหมุนเวียนกันไปในแต่ละปี				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพป.อบ.๔	


(นางสาวปุณณูх ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		๓. กิจกรรมการควบคุม มีการจัดกิจกรรมควบคุมไว้ คือ ดำเนินการตรวจสอบภายในตาม แผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปี ที่กำหนดไว้ โดยกำหนดปฏิทิน การตรวจสอบไว้อย่างชัดเจน ในแต่ละภาคเรียนของแต่ละ ปีการศึกษา ตลอดจนกำหนดปฏิทิน การตรวจสอบของ สพป. ไร่อย่าง ชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการควบคุม				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สปป.อบ.๔	



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่ตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		โดยการตรวจสอบผ่านระบบ Online ๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการจัดระบบสารสนเทศและ การสื่อสารที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน รวมทั้งสาระข้อมูล ข่าวสารต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติงาน ระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยผ่านกระบวนการ การประชุมผู้บริหารประจำทุกเดือน				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔	

26

(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		นอกจากนี้ ยังเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารผ่านระบบ Internet โดยทาง Website หน่วยงานตรวจสอบภายใน สปป.๔ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลข่าวสารได้ทันเหตุการณ์และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผลหน่วยงานตรวจสอบใน ได้กำหนดวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงาน เมื่อดำเนินการสรุปรายงานผล				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สปป.อบ.๔	

196

(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

การถือตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัด/ประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		การตรวจสอบในแต่ละประเด็น โดยกำหนดขั้นตอนการติดตามผล ด้วย เช่น กรณีตรวจสอบภายใน สถานศึกษาได้กำหนดให้สถาน ศึกษาปรับปรุง แก้ไขการปฏิบัติงาน ในแต่ละประเด็นที่ตรวจพบภายใน ๓๐ วันและให้สถานศึกษาทุกแห่งที่ ได้รับการตรวจสอบแล้วตามปฏิทิน ที่กำหนดไว้ รายงานให้ สพป.อบ.๔ ทราบด้วย				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สปป.อบ.๔	



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ที่มีความปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ	๑. การโจมตีทางไซเบอร์รูปแบบใหม่ๆ ๒. การเข้าถึงระบบโดยไม่ได้รับอนุญาต ๓. ความเสี่ยงจากมัลแวร์และไวรัสคอมพิวเตอร์ ๔. ระบบเครือข่ายล่มหรือหยุดทำงาน	๑. ติดตั้งระบบป้องกันการบุกรุก (Firewall) และระบบตรวจจับการบุกรุก (IPS/IDS) ๒. กำหนดนโยบายและมาตรการรักษาความปลอดภัยเครือข่าย ๓. ติดตั้งโปรแกรมป้องกันไวรัสและมัลแวร์	๑. การควบคุมที่มีอยู่สามารถป้องกันภัยคุกคามพื้นฐานได้ ๒. พบจุดอ่อนในการตรวจจบบัญชีความปลอดภัยรูปแบบใหม่ ๓. การตอบสนองต่อเหตุการณ์ด้านความปลอดภัยยังไม่รวดเร็วเท่าที่ควร	๑. ภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่มีความซับซ้อนมากขึ้น ๒. การละเมิดนโยบายความปลอดภัยโดยผู้ใช้งาน ๓. ข้อจำกัดด้านงบประมาณในการปรับปรุงระบบป้องกัน ๔. การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน	๑. อัปเดตระบบป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่ ๒. จัดอบรมเพิ่มทักษะด้านความปลอดภัยให้กับบุคลากร ๓. พัฒนาแผนรับมือเหตุการณ์ด้านความปลอดภัย (Incident Response Plan)	กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	วิธีการติดตาม ๑. ตรวจสอบ Log การเข้าใช้งานระบบ ๒. วิเคราะห์รายงานการพยายามบุกรุก ๓. ตรวจสอบประสิทธิภาพของระบบป้องกัน ๔. ทดสอบระบบสำรองข้อมูล สรุปผลการประเมิน ๑. ระบบมีเสถียรภาพและพร้อมใช้งาน ร้อย



(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		๔. สำรองข้อมูลระบบอย่างสม่ำเสมอ ๕. กำหนดสิทธิ์การเข้าถึงระบบตามระดับความรับผิดชอบ			๔. ปรับปรุงนโยบายความปลอดภัยให้ครอบคลุมความเสียหายใหม่ ๕. เพิ่มการตรวจสอบและเฝ้าระวังระบบแบบ Real-time	กลุ่มส่งเสริม การศึกษา ทางไกล เทคโนโลยี สารสนเทศ และการสื่อสาร	ใช้งาน ร้อยละ ๙๙.๕ ๒. ความสำเร็จการ สำรองข้อมูล ร้อยละ ๑๐๐ ข้อคิดเห็น/ข้อเสนอแนะ ๑. มีระบบ ป้องกันที่ครอบคลุมภัย คุกคามพื้นฐาน ๒. เพิ่มความสามารถ ในการตรวจจับภัย คุกคามขั้นสูง


(นางสาวปณนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

แบบ ปค. ๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายใน เห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินการขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากภัยร้ายจากโลกออนไลน์ Cyberbullying

๑.๒ การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน) สถานศึกษายังขาดความรู้ ความเข้าใจ ในการจัดทำประมาณการ แบบบูรณาการปรับปรุงซ่อมแซมให้ถูกต้อง เนื่องจากสถานศึกษายังไม่สามารถจัดทำประมาณการ แบบบูรณาการ ปรับปรุงซ่อมแซม ได้อย่างถูกต้องสมบูรณ์ และบุคลากรของสถานศึกษาขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการและวิธีการจัดตั้งและเสนอของบประมาณที่ชัดเจน

๑.๓ การโอนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษายังไม่เข้าใจแนวปฏิบัติในการพิจารณาโอนเงินเดือน และการโอนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของสถานศึกษาบางแห่งไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด เนื่องจากสถานศึกษาดำเนินการโอนเงินเดือนไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด ดำเนินการไม่ครบตามขั้นตอน

๑.๔ การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ การบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงิน งบประมาณเกิดข้อผิดพลาดในรายละเอียดเกี่ยวกับ รหัสงบประมาณ รหัสโครงการ แหล่งของเงิน จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน เนื่องจากการบันทึกข้อมูลการตัดจ่ายเงินงบประมาณในรายละเอียดเกี่ยวกับรหัสงบประมาณ รหัสโครงการ รหัสกิจกรรมหลัก แหล่งของเงิน จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง มีข้อผิดพลาด

๑.๕ การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษายังมีข้อผิดพลาด อาจก่อให้เกิดความเสียหายต่อทรัพย์สินของทางราชการและไม่ปลอดภัยต่อบุคลากรในสังกัด เนื่องจากการเข้า - ออก บริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษายังมีบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรในสังกัดซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่าเป็นผู้มาติดต่อ ราชการหรือไม่ บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปอยู่ใกล้กับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาซึ่งต้องใช้ทางเข้า - ออกร่วมกัน จึงไม่สามารถตรวจสอบและควบคุมผู้ผ่านเข้า - ออกบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาได้ ระบบกล้องวงจรปิด ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาบางส่วนชำรุด อยู่ระหว่างการพิจารณาอนุมัติให้ปรับปรุงและซ่อมแซม

๑.๖ การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา (การพิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากหลักเกณฑ์ การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนในบางข้อยังขาดความชัดเจน โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด

๑.๗ การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำการการปฏิบัติงานได้ครบ ทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น

๑.๘ การบริหารจัดการระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเครือข่ายคอมพิวเตอร์ให้มีความ ปลอดภัยและมีประสิทธิภาพ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากภัยคุกคามทางไซเบอร์ที่มีความซับซ้อนมากขึ้น การละเมิดนโยบายความปลอดภัยโดยผู้ใช้งาน ข้อจำกัดด้านงบประมาณในการปรับปรุงระบบป้องกัน การขาดแคลนบุคลากรที่มีความเชี่ยวชาญเฉพาะด้าน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ และพัฒนาแนวทาง รูปแบบการฟื้นฟูภาวะถดถอย ทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียนภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ เป็นต้น พัฒนาสมรรถนะ ทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทันภัยจากโลกออนไลน์ ปรับกระบวนการเรียนเปลี่ยนการสอนเป็นเชิงรุกเพื่อให้ผู้เรียนมีทักษะที่สำคัญจำเป็นในการดำรงชีวิตในศตวรรษที่ ๒๑

๒.๒ พัฒนาบุคลากรของสถานศึกษาให้มีความรู้ความเข้าใจและมีความสามารถในการ จัดทำประมาณการรูปแบบรายการปรับปรุงซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง โดยการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการ หรือประชุมผ่านระบบออนไลน์ ประสานความร่วมมือขอความอนุเคราะห์บุคลากรที่มีความรู้ ความเข้าใจ และมีความสามารถทั้งภายในและภายนอกหน่วยงานเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำปรึกษาและช่วยเหลือ สถานศึกษาจัดทำหรือปรับปรุงฐานข้อมูลของหน่วยงานที่รวบรวมข้อมูลหรือเอกสารที่เกี่ยวข้องกับการจัดตั้ง งบประมาณให้มีความทันสมัยเพื่อให้สถานศึกษาสามารถสืบค้นและใช้เป็นคู่มือในการดำเนินงาน กำหนดปฏิทิน การปฏิบัติงานไว้ล่วงหน้าเพื่อให้สถานศึกษามีเวลาเพียงพอต่อการดำเนินงาน

๒.๓ มีการประชุมชี้แจงให้ความรู้เกี่ยวกับการเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากร ทางการศึกษาแจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการพิจารณาเลื่อนเงินเดือน โดยระบุขั้นตอนการดำเนินการลงในรายงาน การประชุม พร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง

๒.๔ ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับ รหัสโครงการ รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรมหลัก รวมทั้งแหล่งของเงิน งบประมาณและจำนวนเงิน ก่อวางเบิกเงินและตัดจ่ายเงินงบประมาณที่วางเบิกในระบบ New GFMS Thai

๒.๕ งานอาคารสถานที่และสิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำ อบรมให้ความรู้แก่ยามรักษาการณ์ให้ทราบขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการที่ถูกต้อง แจ่งกำชับ กำกับติดตามการอยู่เวรยามรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการของยามรักษาการณ์ให้ดำเนินการและปฏิบัติโดยเคร่งครัดปรับปรุงระบบกล้องวงจรปิดของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาให้ใช้งานได้เป็นปกติและมีประสิทธิภาพ

๒.๖ จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจนและครอบคลุม แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา มีปฏิทินการทำงานที่ชัดเจน

๒.๗ การปรับปรุงการควบคุมภายในสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ จัดอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงานพัสดุและผู้รับผิดชอบโครงการอาหารกลางวันเป็นประจำทุกปี

๒.๘ อัปเดตระบบป้องกันให้รองรับการป้องกันภัยคุกคามรูปแบบใหม่กำหนดขอบเขตการตรวจสอบให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน จัดอบรมเพิ่มทักษะด้านความปลอดภัยให้แก่บุคลากร การพัฒนาแผนรับมือเหตุการณ์ด้านความปลอดภัย (Incident Response Plan) ปรับปรุงนโยบายความปลอดภัยให้ครอบคลุมความเสี่ยงใหม่ เพิ่มการตรวจสอบและเฝ้าระวังระบบแบบ Real - time

ลายมือชื่อ



(นางมัทธมา วงษาสาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ภาคผนวก



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ งานประสานงาน กลุ่มอำนวยการ โทร. ๐ ๔๕๓๒ ๑๑๔๔ ต่อ ๑๑๑ โทรสาร. ๐ ๔๕๓๒ ๑๔๐๗
ที่ ศธ ๐๔๑๘๖/

วันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง ระบบการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

ต้นเรื่อง/เรื่องเดิม

ด้วย สพฐ. แจ้งให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงตามแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในและการจัดการแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในแล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแลภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ และหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการบริหารจัดการความเสี่ยงสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานผลการบริหารจัดการความเสี่ยงอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง โดยให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาดำเนินการ ดังนี้

๑. จัดทำรายงานการประเมินการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และรายงานผลการดำเนินงาน ทางเว็บไซต์ genobec.blogspot.com/p/blog-page_30.html ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗

๒. แจ้งให้สถานศึกษาในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และส่ง สพท. ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๓. จัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

การดำเนินการ/ข้อเสนอแนะ

เห็นควร ดำเนินการดังนี้

๑. แจ้งเวียนทุกกลุ่มดำเนินการตามแนวทางการรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และนำส่งที่กลุ่มอำนวยการในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๒. แจ้งให้สถานศึกษาในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และส่ง สพท. ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

๓. สรุปเป็นความเสี่ยงระดับหน่วยงาน ลงใน แบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ เพื่อรายงาน สพฐ. ทางเว็บไซต์ตามระยะเวลาที่กำหนด

/๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ...

“เรียนดี มีความสุข”

๔. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๕. แจ้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง (นางยุวรา สายเสมา ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ) ดำเนินการจัดทำแผนการบริหารจัดการความเสี่ยง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา



(นางสาวสุชาดา กลั่นชาติ)
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

- เพื่อปิดบัญชีหักภาษีเงินได้

ตาม ๑-๕



(นางจิตติมา เวชกุล)
ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ
๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๗

- เพื่อกำหนดค่าเสีย

- เพื่อปิดบัญชีหัก ๑๕



(นายศักดิ์สิทธิ์ สุขสร)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๕

๑๖ ต.ค. ๖๗

๒๒ ๕.๑๐.๖๗

(นายชาญชัย ทองแสน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๕

“เรียนดี มีความสุข”

ที่ ศธ ๐๔๑๘๖/ว ๓๓๘๔



สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา
อุบลราชธานี เขต ๔
ถนนค่าน้ำแซบ อำเภอวารินชำราบ
จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๑๙๐

๒๑ สิงหาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการโรงเรียนในสังกัดสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑ ฉบับ
๒. ตัวอย่างเอกสารการรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน จำนวน ๑ ชุด

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน แล้วรายงานต่อผู้กำกับดูแล ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ จึงให้โรงเรียนในสังกัดดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (งวดสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗) โดยให้จัดส่ง แบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย เป็นไฟล์ Word ทางคิวอาร์โค้ดด้านล่างนี้ (ไม่ต้องส่งเล่มเอกสาร) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายศักดิ์สิทธิ์ สุกสร)

รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา รักษาการแทน
ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

กลุ่มอำนวยการ

โทร. ๐ ๔๕๓๒ ๑๑๔๔ ต่อ ๑๑๑

โทรสาร. ๐ ๔๕๓๒ ๑๙๐๗

เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ : นางสาวสุชาดา กลิ่นชาติ

โทร. ๐๘ ๖๘๐๓ ๗๓๗๐

“เรียนดี มีความสุข”



รายงานการควบคุมภายใน

แนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ และสถานศึกษา ดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนี้

กลุ่ม/งาน

๑. นำแบบ ปค.๕ (ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.๕
๒. นำกิจกรรม/งานในระดับหน่วยงานย่อยมาวิเคราะห์หาความเสี่ยงตามแบบประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง (แบบ CSA)
๓. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑-๒ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งาน ที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๑ และกิจกรรม/งานที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๒ มาหามาตรการ/แนวทางการปรับปรุงแล้วกำหนดผู้รับผิดชอบและระยะเวลาที่ดำเนินการเสร็จแล้วสรุปลงในแบบ ปค.๕
๔. จัดส่งแบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ ให้ผู้รับผิดชอบของหน่วยงาน (กลุ่มอำนวยการ) ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

สพป./สถานศึกษา

๑. แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. นำแบบ ปค.๕ (ของปีงบประมาณ ๒๕๖๖) มาติดตามผลการดำเนินงานว่าได้ดำเนินการตามการปรับปรุงการควบคุมภายในหรือไม่ ผลเป็นอย่างไร แล้วสรุปลงในแบบติดตาม ปค.๕
๓. ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๕ องค์ประกอบ) ในระดับหน่วยงานแล้วสรุปลงในแบบ ปค.๔
๔. เมื่อดำเนินการตามข้อ ๑-๓ เรียบร้อยแล้วให้นำกิจกรรม/งานที่ผลการดำเนินงานยังไม่ลดความเสี่ยงลงตามข้อ ๒ และกิจกรรม/งาน ที่เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ตามข้อ ๓ และแบบ ปค.๕ ของกลุ่ม/หน่วย/งาน ที่ส่งมาให้หน่วยงาน โดยให้คณะกรรมการร่วมกันพิจารณาคัดเลือกกิจกรรม/งาน ที่เป็นความเสี่ยงในระดับหน่วยงาน แล้วสรุปลงในแบบ ปค.๕
๕. นำกิจกรรม/งานที่ปรากฏในแบบ ปค.๕ มาสรุปลงในแบบ ปค.๑
๖. ให้ สพป. ดำเนินการสรุปความเสี่ยงของสถานศึกษาในสังกัดสรุปลงในแบบ ปค.๑
๗. ส่งร่างรายงานแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ ให้ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในของ สพป. สอบทานร่างรายงานดังกล่าว แล้วผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสรุปผลการสอบทานลงในแบบ ปค.๖
๘. เมื่อผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายในสอบทานเสร็จเรียบร้อยแล้วให้นำแบบรายงานดังกล่าวเสนอผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาพิจารณาลงนาม
๙. สพป.ดำเนินการรายงานผลการดำเนินงานดังกล่าวทางเว็บไซต์ genobec.blogspot.com/p/blog-page_30.html ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ โดยให้จัดเก็บแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕ และแบบ ปค.๖ ไว้ที่หน่วยงาน

***ส่วนสถานศึกษาให้จัดส่งแบบ ปค.๑ แบบ ปค.๔ แบบ ปค.๕ แบบติดตาม ปค.๕

ให้สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ภายในวันที่ ๑๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๗



คำสั่งสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

ที่ ๓๕๑ / ๒๕๖๗

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

.....

เพื่อให้การดำเนินงานประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด อาศัยอำนาจตามข้อ ๕ และ ข้อ ๘ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการทำหน้าที่เกี่ยวกับการประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย

๑.๑ นายชาญชัย ทองแสน	ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	ประธานกรรมการ
๑.๒ นายวีระศักดิ์ คำล้าน	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	กรรมการ
๑.๓ นางวันดี ละศรีจันทร์	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	กรรมการ
๑.๔ นายศักดิ์สิทธิ์ สุภสร	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	กรรมการ
๑.๕ นายอนุกุล ชราศรี	รอง ผอ.สพป.ชลบุรี เขต ๒	กรรมการ

ช่วยปฏิบัติราชการ สพป.อุบลราชธานี เขต ๔

๑.๕ นางจิตติมา เวชกุล	ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
-----------------------	------------------	---------------------

มีหน้าที่ อำนวยการในการประเมินผลและกำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในให้เป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. คณะกรรมการดำเนินงาน ประกอบด้วย

๒.๑ นายชาญชัย ทองแสน	ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	ประธานกรรมการ
๒.๒ นายศักดิ์สิทธิ์ สุภสร	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	รองประธานกรรมการ
๒.๓ นายวีระศักดิ์ คำล้าน	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	กรรมการ
๒.๔ นางวันดี ละศรีจันทร์	รอง ผอ.สพป.อุบลราชธานี เขต ๔	กรรมการ
๒.๕ นายอนุกุล ชราศรี	รอง ผอ.สพป.ชลบุรี เขต ๒	กรรมการ

ช่วยปฏิบัติราชการ สพป.อุบลราชธานี เขต ๔

๒.๖ นายพันธ์พนา มุสิกสาร	ผอ.กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา	กรรมการ
๒.๗ นางวาสนา วรบุตร	ผอ.กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	กรรมการ
๒.๘ นางสาววิมลวรรณ ปัญญาคง	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๒.๙ นางอมรรัตน์ ชัยชาญวัฒนา	ผอ.กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๒.๑๐ นางกัญญ์ภักดิ์ แสนทวีสุข	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๒.๑๑ นายเอกวิน กรแก้ว	นิติกรชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ

/๒.๑๒ นางธัญพร...

๒.๑๒ นางธัญพร ภูมิคำ	นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๒.๑๓ นางสาวศิริทิพย์ ลำเลิศ	นักประชาสัมพันธ์ ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกลเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	กรรมการ
๒.๑๔ นางจิตติมา เวชกุล	ผอ.กลุ่มอำนวยการ	กรรมการและเลขานุการ
๒.๑๕ นางยุวรา สายเสมา	นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒.๑๖ นางสาวสุชาดา กลิ่นชาติ	นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของสำนักงาน เขตพื้นที่การศึกษา ประสานงาน จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (แบบ ปค. ๑,๔,๕ และแบบติดตาม ปค.๕)		

๓. คณะกรรมการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายในหน่วยงานย่อย ประกอบด้วย

๓.๑ นางจิตติมา เวชกุล	ผอ.กลุ่มอำนวยการ	ประธานกรรมการ
๓.๒ นายพันธ์พนา มุสิกสาร	ผอ.กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา	กรรมการ
๓.๓ นางวาสนา วรบุตร	ผอ.กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา	กรรมการ
๓.๔ นางสาวสิริวรรณ ปัญญาคง	ผอ.กลุ่มบริหารงานบุคคล	กรรมการ
๓.๕ นางอมรรัตน์ ชัยชาญวัฒนา	ผอ.กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์	กรรมการ
๓.๖ นางกัญญ์ภักดิ์ แสนทวีสุข	ผอ.กลุ่มนโยบายและแผน	กรรมการ
๓.๗ นายเอกวิน กรแก้ว	นิติกร ชำนาญการพิเศษ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มกฎหมายและคดี	กรรมการ
๓.๘ นางธัญพร ภูมิคำ	นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มพัฒนาครูและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๓.๙ นางสาวศิริทิพย์ ลำเลิศ	นักประชาสัมพันธ์ ชำนาญการ ปฏิบัติหน้าที่ ผอ.กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกลเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	กรรมการ
๓.๑๐ นางจิตรฐิกานต์ สบายจิตร	ศึกษานิเทศก์ ชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓.๑๑ นางจิตติพร นิยมวงศ์	นักวิชาการพัสดุ ชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓.๑๒ นางจินตนา กมฺุทชาติ	นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการพิเศษ	กรรมการ
๓.๑๓ นางยุวรา สายเสมา	นักจัดการงานทั่วไป ชำนาญการ	กรรมการ
๓.๑๔ นางสาวจิตติภัทร์ อุทธการ	นักทรัพยากรบุคคล ชำนาญการ	กรรมการ
๓.๑๕ นายภคพัศ อ่างมณี	นักวิเคราะห์นโยบายและแผน ชำนาญการ	กรรมการ
๓.๑๖ จ.อ.ปริญญญา ปัตพรธนา	นิติกร ชำนาญการ	กรรมการ
๓.๑๗ นางชีวารัตน์ ปิมแปง	นักทรัพยากรบุคคล ปฏิบัติการ	กรรมการ
๓.๑๘ นางสาวธิดา ศรศรี	เจ้าพนักงานธุรการ ปฏิบัติงาน	กรรมการ
๓.๑๙ นายชัยวัฒน์ ผูกมัน	พนักงานราชการ ตำแหน่งนักจัดการงานทั่วไป	กรรมการ

/๓.๒๐ นางสาวสุชาดา...

๓.๒๐ นางสาวสุชาดา กลิ่นชาติ นักจัดการงานทั่วไป ปฏิบัติการ กรรมการและเลขานุการ
๓.๒๑ นางสาวสุวิมล ระดาพงษ์ เจ้าพนักงานธุรการ ชำนาญงาน กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๓.๒๒ นางอัญชนีย์ ชุพันธ์เขต พนักงานธุรการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๓.๒๓ นางญาณิศา สายมาศ เจ้าหน้าที่ธุรการ กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
มีหน้าที่ รวบรวมกลั่นกรองและสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของกลุ่ม/หน่วย ประสานงาน
จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน (แบบ ปค.๑,๔,๕ และแบบติดตาม ปค.๕)

๔. ผู้สอบทานการควบคุมภายในของหน่วยงาน

๔.๑ นางมัชฌิมา วงสาสาย ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน ประธานกรรมการ
๔.๒ นายพชร สุตตะนก นักวิชาการตรวจสอบภายใน ปฏิบัติการ กรรมการและเลขานุการ
มีหน้าที่ สอบทานการควบคุมภายในและจัดทำรายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ เดือน สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๗



(นายชาญชัย ทองแสน)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

- | | |
|--------------------------|---|
| ๑. นางสาวปณณช ดวงศรี | ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ |
| ๒. นายศักดิ์สิทธิ์ สุภสร | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ |
| ๓. นายวีระชัย ไกยรัตน์ | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ |
| ๔. นางจันจิรา ศรีจันทร์ | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ |

คณะผู้จัดทำ

- | | |
|---------------------------|---|
| ๑. นางจันจิรา ศรีจันทร์ | รองผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ |
| ๒. นางฐิติมา เวชกุล | ผู้อำนวยการกลุ่มอำนวยการ |
| ๓. นางยุวรา สายเสมา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ |
| ๔. นางสาวสุชาดา กลิ่นชาติ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๕. นางสาวสุวิมล ระดาพงษ์ | เจ้าพนักงานธุรการ |
| ๖. นางอัญชนีย์ ชุพันธ์เขต | พนักงานธุรการ |
| ๗. นายชัยวัฒน์ ผูกมัน | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๘. นางณัฏฐา สายมาศ | เจ้าหน้าที่ธุรการ |

