



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

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

๑๙ ธันวาคม ๒๕๖๘

สารบัญ

หน้า

คำนำ

สารบัญ

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๙

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑๒

รายงานการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบติดตาม ปค.๕)

๒๐

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)

๓๓

ภาคผนวก

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การปฏิบัติงานของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

กลุ่มนิเทศ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)

ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ของผู้เรียน

๑.๒ สภาพสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้และพัฒนาแนวทางการฟื้นฟูภาวะถดถอยทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียนภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ เป็นต้น

๒.๒ พัฒนาสมรรถนะทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทันภัยจากโลกออนไลน์

กลุ่มนโยบายและแผน

การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน)

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากโรงเรียนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำประมาณการแบบบูรณาการการปรับปรุงซ่อมแซมให้อย่างถูกต้องสมบูรณ์
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
พัฒนาบุคลากรของโรงเรียนให้มีความรู้ความเข้าใจและมีความสามารถในการจัดทำประมาณการแบบบูรณาการการปรับปรุงซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง โดยการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือประชุมผ่านระบบออนไลน์

กลุ่มบริหารงานบุคคล

การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากจากการดำเนินการเลื่อนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาของสถานศึกษาบางแห่งยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากสถานศึกษาเลื่อนเงินเดือนไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติที่สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด ซึ่งดำเนินการไม่ครบตามขั้นตอน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้กับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
 - ๒.๒ แจ้งให้สถานศึกษาดำเนินการพิจารณาเลื่อนเงินเดือนโดยระบุขั้นตอนการดำเนินการรายงานการประชุม พร้อมส่งเอกสารที่เกี่ยวข้อง

กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณเกิดข้อผิดพลาดในรายละเอียดเกี่ยวกับรหัสงบประมาณ รหัสโครงการ แหล่งของเงิน จำนวนเงินและงานอื่น ๆ บางส่วน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ ตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับรหัสโครงการ รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรม หลักแหล่งของเงินงบประมาณ จำนวนเงินก่อนวางเบิกเงินและตัดจ่ายเงินงบประมาณที่วางเบิกในระบบ New GFMS Thai
 - ๒.๒ แจ้งกำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำและตรวจสอบให้เรียบร้อยถูกต้อง

กลุ่มอำนวยการ

การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก
 - ๑.๑ การเข้า - ออกของบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรของสำนักงาน
 - ๑.๒ บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปใช้ทางเข้า - ทางออกร่วมกับสำนักงาน

๑.๓ สำนักงานอยู่ในบริเวณใกล้กับตลาดสด ซึ่งมีบุคคลทั่วไปมาใช้ห้องน้ำและจอดรถภายในสำนักงาน

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำอบรมให้ความรู้แก่ยามรักษาการณ์ให้ทราบขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการที่ถูกต้อง

๒.๒ แจ้งกำชับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการของบุคลากรให้ดำเนินการและปฏิบัติโดยเคร่งครัด

กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนบางข้อไม่มีความชัดเจน

๑.๒ โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจนและครอบคลุม

๒.๒ แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา

หน่วยตรวจสอบภายใน

การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ สถานศึกษาขาดความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา

๑.๒ สถานศึกษาในสังกัดมีจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำ การปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น

๑.๓ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้งจนไม่สามารถส่งมอบความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการปฏิบัติงานของสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กำหนดแผนการตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัดให้แล้วเสร็จภายใน ๔ ปี ซึ่งแต่ละปีกำหนดปฏิทินการตรวจสอบโรงเรียนในสังกัดปีงบประมาณละ ๓๕ โรงเรียน โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน

๒.๒ จัดให้มีโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานของครูในสถานศึกษาในด้านต่างๆ ให้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงาน ได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม

๒.๓ นำผลการตรวจพบในแต่ละประเด็นเข้าวาระที่ประชุมผู้บริหารประจำเดือน เพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นรวมทั้งเป็น แนวทางในการปฏิบัติงานสำหรับสถานศึกษาที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบตามปฏิทินการตรวจสอบ

โรงเรียนในสังกัด

งานวิชาการ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานวิชาการ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก
 - ๑.๑ ครูไม่ครบทุกระดับชั้นและบุคลากรมีวิชาเอกไม่ตรงตามที่ควรมีในโรงเรียนประถมศึกษา
 - ๑.๒ นักเรียนบางคนยังอ่าน เขียนไม่คล่อง
 - ๑.๓ ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนของนักเรียนให้สูงขึ้นจากการทดสอบระดับชาติ NT และ O - NET ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
 - ๑.๔ การพัฒนาสื่อการเรียนการสอน ให้เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน สื่อในการจัดการเรียนการสอนไม่สอดคล้องกับเนื้อหาหรือสาระการเรียนรู้
 - ๑.๕ การพัฒนาการเรียนการสอนยังไม่มีรูปแบบที่หลากหลาย
 - ๑.๖ ผู้เรียนมีทักษะในการสื่อสารทั้งภาษาไทยและภาษาต่างประเทศต่ำกว่ามาตรฐาน
 - ๑.๗ กิจกรรมการเรียนการสอนไม่สอดคล้องกับมาตรฐานการเรียนรู้ตัวชี้วัดและจัดการเรียนการสอนไม่สอดคล้องกับหลักสูตรวิธีการวัดผลประเมินผลไม่สอดคล้องกับกิจกรรมการเรียนการสอนและไม่มีหลากหลาย
 - ๑.๘ การอ่าน การเขียน การคิดคำนวณของผู้เรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๑ - ๖ ยังต้องได้รับการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง
 - ๑.๙ การจัดการเรียนการสอนในรูปแบบออนไลน์ไม่สามารถสอนได้ในบางชั้นเรียน
 - ๑.๑๐ การจัดทำเครื่องมือในการจัดกิจกรรมยังไม่เพียงพอ
 - ๑.๑๑ นักเรียนบางส่วนพัฒนาด้านการเรียนช้า จึงไม่สามารถรับรู้ได้ทันเพื่อน
 - ๑.๑๒ มีการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ไม่สอดคล้องกับการประเมินผล ทำให้การวัดและการประเมินผลไม่ตรงกับมาตรฐานการเรียนรู้/ตัวชี้วัด
 - ๑.๑๓ การประกันคุณภาพทางการศึกษาไม่เป็นไปตามมาตรฐาน เนื่องจากงบประมาณในการดำเนินการยังไม่เพียงพอ
 - ๑.๑๔ นักเรียนมีผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนทุกกลุ่มสาระอยู่ในระดับที่ไม่น่าพอใจ
 - ๑.๑๕ ผลสัมฤทธิ์ของนักเรียนยังต่ำกว่ามาตรฐานในบางวิชา
 - ๑.๑๖ การนิเทศงานวิชาการและการเรียนการสอนยังขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลาย ไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษาเนื่องจากขาดการวางแผนและจัดระบบการนิเทศภายในแบบมีส่วนร่วม ขาดการนำข้อมูลจากการประเมินภายในมาใช้ในการวางแผนจัดระบบการนิเทศเพื่อให้สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษา
 - ๑.๑๗ การนิเทศ ติดตามและสนับสนุนการประกันคุณภาพการศึกษาภายในสถานศึกษาไม่เป็นระบบและต่อเนื่อง
 - ๑.๑๘ นักเรียนมีความรู้ความเข้าใจในการใช้เทคโนโลยีอยู่ในเกณฑ์ที่ต่ำกว่ามาตรฐาน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ จัดเก็บข้อมูลครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นรายบุคคลให้ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ
 - ๒.๒ มีการดำเนินการแก้ไขปัญหาการเรียนรู้ของนักเรียนเป็นรายบุคคล โดยให้ครูประจำชั้นและครูประจำวิชาสอนซ่อมเสริม

๒.๓ สนับสนุนและพัฒนาครูในการจัดการเรียนการสอน สร้างเครือข่ายทางวิชาการ ภายในและภายนอกพัฒนาระบบนิเทศ สร้างความเข้าใจกับครูแลกเปลี่ยนเรียนรู้ (PLC) ถึงการจัดกิจกรรม การเรียนรู้ให้เชื่อมโยงและสัมพันธ์กับมาตรฐานการเรียนรู้ตัวชี้วัด การใช้แผนการจัดการเรียนรู้สื่อและเทคโนโลยี แก้ปัญหาการจัดกิจกรรมให้สอดคล้องกับมาตรฐานตัวชี้วัด

๒.๔ จัดทำสื่อกลุ่มสาระการเรียนรู้อย่างครบครัน อบรมการใช้และพัฒนาสื่อการเรียน การสอนแก่ครู ตรวจแผนการจัดการเรียนรู้ของครูทุกคนก่อนนำไปใช้

๒.๕ จัดนักเรียนเป็นกลุ่ม โดยให้เพื่อนช่วยเพื่อน โรงเรียนจัดตารางสอนซ่อมเสริมสำหรับ นักเรียนที่ไม่ทันเพื่อน

๒.๖ จัดทำปฏิทินในการจัดกิจกรรมการอ่านภาษาไทยและภาษาต่างประเทศ

๒.๗ สร้างความเข้าใจให้ครูออกแบบแผนการจัดการเรียนรู้และจัดกิจกรรมการเรียนรู้ ให้เชื่อมโยงและสัมพันธ์กับมาตรฐานการเรียนรู้/ตัวชี้วัดและวิธีการวัดผลประเมินผลการแนะนำให้ครูใช้สื่อ การสอนที่หลากหลายและส่งเสริมการเรียนรู้ของผู้เรียนอย่างรอบด้าน

๒.๘ จัดกิจกรรมสอนเสริม นักเรียน ที่อ่านไม่ออก เขียนไม่ได้ โดยจัดทำสมุดบันทึก การพัฒนาการของนักเรียนที่อ่านไม่ออก เขียนไม่ได้เป็นรายบุคคล จัดทำใบงานให้นักเรียนเพื่อทำที่บ้าน

๒.๙ ศึกษาแนวทางการจัดการเรียนการสอนที่เหมาะสมกับบริบทของนักเรียน

๒.๑๐ กำหนดปฏิทินในการทำงานให้ชัดเจนและจัดสรรงบประมาณในการดำเนินการ

๒.๑๑ ปรับปรุงวิธีการวัดและประเมินผลอย่างหลากหลายออกแบบแผนการจัดการ เรียนรู้ของครูที่มีภาระรับผิดชอบหลายวิชาวัดผลประเมินผลอย่างหลากหลายโดยยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ

๒.๑๒ ส่งเสริมสนับสนุนงบประมาณในการประกันคุณภาพทางการศึกษาไม่เป็นไปตาม มาตรฐานและนิเทศสถานศึกษาให้เพียงพอ

๒.๑๓ ศึกษามาตรฐานตัวชี้วัดที่ได้คะแนนในระดับต่ำเพื่อพัฒนา จัดหาข้อสอบเก่า ให้นักเรียนฝึกทดสอบ ครูเพิ่มเวลาในการฝึกทักษะด้านการอ่าน - เขียนแก่นักเรียนกลุ่มเป้าหมาย สอนเพิ่มเติม ก่อนดำเนินการสอบทุกครั้ง

๒.๑๔ จัดอบรมให้ความรู้แก่ครูผู้สอนและศึกษาดูงานโรงเรียนที่มี Best Practice ด้านการจัดการเรียนการสอนดีเด่น เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนาการสอน

๒.๑๕ จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายและวิธีการดำเนินงานร่วมกัน โดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)

๒.๑๖ จัดการประชุมเชิงปฏิบัติการ เพื่อการศึกษาวิเคราะห์สถานศึกษา ถอดบทเรียน และมีการติดตามตรวจสอบและประเมินคุณภาพภายในระบบเผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับการประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษาอย่างต่อเนื่อง

งานบริหารงานบุคคล

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน งานบริหารงานบุคคลยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ การมอบหมายให้ครูปฏิบัติงานไม่ตรงตามวิชาเอกหรือความถนัดเนื่องจากบุคลากร ไม่เพียงพอหรือขาดแคลนบุคลากร

๑.๒ ครูมีภาระงานอื่นมากนอกเหนือจากงานสอน

๑.๓ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจเกณฑ์การเลื่อนวิทยฐานะ วปา

๑.๔ ครูและบุคลากรทางการศึกษาทุกคนไม่สามารถเข้ารับการอบรม สัมมนา ศึกษาดูงาน ๒๐ ชั่วโมง/ปี ตามสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐานกำหนด

๑.๕ ครูขาดความรู้และทักษะในการจัดการเรียนรู้ในศตวรรษที่ ๒๑ และการจัดกิจกรรมการเรียนรู้ที่เน้นการมีส่วนร่วมของผู้เรียน(Active Learning)

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ส่งเสริมและพัฒนาครูให้มีความรู้ความสามารถตรงตามความต้องการของตนเอง และสถานศึกษา มีการประชุมร่วมกับบุคลากร เพื่อให้เห็นความสำคัญของการพัฒนาตนเองส่งเสริมให้บุคลากรได้เข้ารับการอบรมเพื่อให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลงในปัจจุบัน

๒.๒ จัดการประชุมปรึกษาหารือร่วมกันระหว่างผู้บริหารโรงเรียนและคณะครูเพื่อจัดครูเข้าปฏิบัติงานให้ตรงตามวิชาเอกตามความถนัด

๒.๓ ส่งเสริมและสนับสนุนให้ครูเข้ารับการอบรมประชุมสัมมนา การชี้แจงทำความเข้าใจ คำ แนะนำให้คำปรึกษา

๒.๔ บุคลากรมีการแลกเปลี่ยนเรียนรู้ข้อมูลซึ่งกันและกัน (PLC)

๒.๕ จัดให้อบรมตามประเภทเกี่ยวกับการศึกษา วุฒิทางการศึกษา วิชาเอก ความรู้ความสามารถความถนัดและงานที่รับผิดชอบ

๒.๖ การพัฒนาบุคลากร โดยให้ข้าราชการครูเข้ารับการอบรมสัมมนาเพื่อพัฒนาตนเอง และมีการนิเทศติดตามอย่างต่อเนื่องอย่างสม่ำเสมอ

งานบริหารงานทั่วไป

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานบริหารงานทั่วไป ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก

๑.๑ งานระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียนยังไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ตามที่วางไว้
ข้าราชการครูยังขาดความรู้เรื่องการคัดกรองนักเรียน

๑.๒ ระบบน้ำประปาที่ใช้ในโรงเรียนมีการขัดข้องติดขัดบ่อยครั้งน้ำไม่เพียงพอต่อการใช้งาน

๑.๓ อาคารเรียน บ้านพักครู มีสภาพชำรุดและทรุดโทรม

๑.๔ โรงเรียนอยู่ห่างจากชุมชนและรั้วโรงเรียนไม่มีติดขัดเสี่ยงต่อการควบคุมดูแลด้านความปลอดภัยและทรัพย์สินสูญหาย

๑.๕ นักเรียนบางรายมีพฤติกรรมกระทำผิดต่อกฎระเบียบของทางโรงเรียนอาจสุ่มเสี่ยงที่จะประพฤติดนเกี่ยวข้องกับสิ่งเสพติด อบายมุข และการทะเลาะวิวาท

๑.๖ ขาดงบประมาณในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เพื่อปรับปรุงสภาพแวดล้อมให้เอื้อต่อการเรียนรู้และปรับปรุงซ่อมแซมและพัฒนาอาคารประกอบอื่น ๆ

๑.๗ บุคลากรขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ

๑.๘ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่ใช้ในการจัดการเรียนการสอนชำรุด

๑.๙ โรงเรียนยังไม่มีรั้วล้อมรอบขอบเขต

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดประชุมครูและผู้ปกครองนักเรียนในเรื่องการดูแลช่วยเหลือนักเรียนที่มีพฤติกรรมเสี่ยง โดยประสานงานกับหน่วยงานภายนอก เช่น โรงพยาบาล สถานีตำรวจ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ฯลฯ เพื่อให้ความรู้แก่ข้าราชการครูในด้านการคัดกรองนักเรียน มีการเยี่ยมบ้านนักเรียนกลุ่มเป้าหมายให้บ่อยขึ้น

๒.๒ โรงเรียนจัดทำโครงการเพื่อของบประมาณในการพัฒนาระบบประปาให้สามารถใช้งานได้มีประสิทธิภาพ

๒.๓ ติดต่อประสานงาน หน่วยงานภายนอกชุมชนเพื่อให้การช่วยเหลือ เช่น การจัดค่ายอบรมด้านยาเสพติด อบรมค่ายคุณธรรม

- ๒.๔ จัดทำโครงการในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารเรียน
- ๒.๕ เสริมทักษะการใช้ระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์ให้แก่ข้าราชการครู
- ๒.๖ ของงบประมาณในการจัดซื้อคอมพิวเตอร์
- ๒.๗ ขอความร่วมมือจากชุมชนในการติดไฟฟ้าเพื่อเพิ่มแสงสว่างในจุดที่สำคัญๆ ให้มากขึ้น และเพิ่มมาตรการในการตรวจเวรยามรักษาการณ์เพื่อรักษาความปลอดภัย
- ๒.๘ มีการควบคุมดูแลและตั้งเวรยามรักษาความปลอดภัยประจำวันทั้งกลางวันและกลางคืน

งานบริหารงบประมาณ

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายในงานบริหารงบประมาณ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก
 - ๑.๑ เจ้าหน้าที่การเงิน ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับระเบียบการเงินและการบัญชี และเจ้าหน้าที่การเงินการบัญชีของโรงเรียนมีภาระงานสอน งานธุรการ และงานอื่น ๆ จึงทำให้ไม่มีเวลาในการศึกษาระเบียบเกี่ยวกับการเงินการบัญชีที่เปลี่ยนแปลง
 - ๑.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุและผู้ที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานพัสดุและหลักการในการจำหน่ายพัสดุ
 - ๑.๓ การรับ - จ่ายเงินให้สามารถควบคุมได้และมีความโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้
 - ๑.๔ บุคลากรผู้รับผิดชอบขาดความรู้และความเข้าใจการใช้งานโปรแกรมระบบบัญชี
 - ๑.๕ บุคลากรขาดความรู้และความเข้าใจขั้นตอนและกระบวนการในการดำเนินโครงการต่างๆ ที่รับผิดชอบ
 - ๑.๖ การลงทะเบียนครุภัณฑ์ ทะเบียนคุมทรัพย์สินในระบบ เอกสารงานพัสดุบางรายการยังไม่เป็นปัจจุบัน และยังขาดประสิทธิภาพในการทำงานพัสดุ
 - ๑.๘ การดำเนินการในบางขั้นตอนยังไม่ราบรื่น เนื่องจากบุคลากรบางส่วนขาดความเข้าใจในระเบียบข้อบังคับ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง โดยเฉพาะในเรื่องการจัดซื้อ - จัดจ้าง
 - ๑.๙ บุคลากรไม่มีประสิทธิภาพในการจัดทำเอกสารพัสดุเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง และการลงทะเบียนในระบบ EGP ส่งผลให้การจัดทำเอกสารหลักฐานงานพัสดุไม่เป็นปัจจุบัน
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
 - ๒.๑ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาระเบียบการเงินและการบัญชี
 - ๒.๒ ปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่พัสดุให้เหมาะสม นิเทศงานการจำหน่ายพัสดุแก่เจ้าหน้าที่และผู้เกี่ยวข้อง กำกับ ดูแลอย่างเป็นระบบภายหลังการจำหน่ายพัสดุทุกปีงบประมาณ สร้างองค์ความรู้ด้านการจำหน่ายพัสดุแก่เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง
 - ๒.๓ ผู้อำนวยการโรงเรียน คณะกรรมการสถานศึกษา ควบคุม ติดตาม กำกับ ดูแล การดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนปฏิบัติการ
 - ๒.๔ บุคลากรผู้รับผิดชอบเข้ารับการอบรมการใช้งานโปรแกรมระบบบัญชีจากข้าราชการครูผู้ชำนาญภายในโรงเรียน และนิเทศติดตามการใช้งานโปรแกรมระบบบัญชี
 - ๒.๕ บุคลากรเข้ารับการอบรม ขั้นตอน วิธีการและกระบวนการในการดำเนินโครงการต่างๆจากฝ่ายบริหารงานงบประมาณ
 - ๒.๖ แต่งตั้งคณะทำงานตรวจสอบการจัดทำเอกสารการเงิน และระบบการเงินให้ถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน โดยนำเสนอรายงานผู้บริหารสถานศึกษาอย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง
 - ๒.๗ ส่งเสริม สนับสนุนการอบรมให้ความรู้แก่เจ้าหน้าที่พัสดุกำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบและรูปแบบการจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินคณะทำงานการเงิน พสดุ เข้าปรึกษา และดำเนินงาน

ร่วมกับเจ้าหน้าที่ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ที่รับผิดชอบงานโดยตรง เพื่อการพัฒนางานให้ถูกต้องตามระเบียบฯ ผู้บริหารตรวจสอบความถูกต้อง การจัดทำเอกสาร การลงทะเบียน วัสดุครุภัณฑ์ หลังการจัดซื้อจ้าง

๒.๘ กำหนดให้แต่ละกลุ่มงานประชุมวางแผนการทำกิจกรรมหรือโครงการที่จะปฏิบัติงาน ในปีงบประมาณเพื่อให้เกิดประสิทธิภาพอย่างสูงสุดพร้อมเรียนรู้ปัญหาที่เกิดขึ้นด้านการเบิก - จ่าย จัดทำคำสั่ง คณะกรรมการพัสดุโรงเรียน เพื่อเป็นคณะทำงานในการพัฒนางาน ประชุมเชิงปฏิบัติการด้านการให้ความรู้ เพื่อสร้างความเข้าใจในเรื่องการเบิก - จ่าย ตามระเบียบพัสดุ โดยงานพัสดุให้ความรู้กับบุคลากรในเรื่องการจัดซื้อ จัดจ้าง กำกับ ติดตามแผนการบริหารงบประมาณเรื่องการเบิก-จ่ายตามระเบียบพัสดุ ให้ถูกต้องตลอด ปีงบประมาณ สรุปผลการดำเนินงานพร้อมพัฒนางานโดยประสานงานกับหน่วยงานควบคุมภายในของ สถานศึกษา



ลายมือชื่อ

(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

แบบ ปค. ๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 มีการมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบและนโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากรที่ระบุนโยบายรับผิดชอบของแต่ละงานภายในมาตรฐานคุณธรรม 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 ที่มีผลกระทบ ต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสมและมีประสิทธิภาพ	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษา อุบลราชธานี เขต ๔ มีช่องทางการสื่อสารเกี่ยวกับ สารสนเทศที่หลากหลายช่องทางมีความเพียงพอและ เหมาะสม มีช่องทางการรับเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ที่เหมาะสม มีเว็บไซต์ที่มีประสิทธิภาพในการ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงานและติดต่อสื่อสาร กับบุคคลภายนอก

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีการพัฒนาและดำเนินการประเมินผล การควบคุมภายในและประเมินคุณภาพระหว่าง การปฏิบัติงาน เป็นรายครึ่งตามที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน รวมทั้งประเมินผลและสื่อสาร ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายใน กรณีที่พบ ข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนจะกำหนดวิธีปฏิบัติ โดยจะเสนอ ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อสั่งการให้ผู้รับผิดชอบ แก้ไขข้อบกพร่องอย่างเหมาะสมทันที	สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ มีการติดตามประเมินผล การควบคุมภายในเป็นไปตามแผนและรายงาน ให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ รวมทั้งนำผลการติดตามและ การปรับปรุง รายงานผลต่อผู้ที่เกี่ยวข้อง กรณีที่พบ จุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดแผนการ ปรับปรุง และมีการวินิจฉัยสั่งการให้แก้ไขข้อบกพร่อง ทันที

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ



(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

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.ความก้าวหน้าอย่างรวดเร็วของเทคโนโลยี	การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาตามนโยบาย จุดเน้นที่สำคัญของ สพ.อบ ๔ ดังนี้ ๑.ส่งเสริมให้โรงเรียนบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยีและระบบ SMSS ๒.ส่งเสริมให้ครูปรับกระบวนการจัดการการเรียนรู้เป็นเชิงรุก (Active Learning) ๓.ส่งเสริมให้สถานศึกษาพัฒนาหลักสูตรสถานศึกษาที่เน้นสมรรถนะ	๑.นิเทศติดตามโรงเรียนในสังกัดทุกแห่ง อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้ง ๒.การบริหารจัดการด้วยระบบ AMSS++ ในการบริหารจัดการระดับสำนักงานเขตพื้นที่ และใช้ ระบบ SMSS บริหารจัดการระดับโรงเรียน ๓.การขับเคลื่อนให้ครูทุกคนมีส่วนร่วมจัดการเรียนรู้เชิงรุก Active Learning	ภัยจากโลกออนไลน์ ผู้เรียนขาดวิจาร์ណာယ ในการใช้สื่อ ขาดการใช้ สื่ออย่างสร้างสรรค์	๑. วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้และพัฒนาแนวทางการรูปแบบการฟื้นฟูภาวะถดถอยทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียน ภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ เป็นต้น ๒.พัฒนาสมรรถนะทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทัน	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา สพ.อบ ๔

(นางสาวปณณช 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
					ภัยจากโลกออนไลน์ 3. ปรับกระบวนการ เรียนเปลี่ยน การสอนเป็นเชิงรุก เพื่อให้ผู้เรียนมีทักษะ ที่สำคัญจำเป็น ในการดำรงชีวิต ในศตวรรษที่ ๒๑	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา สพป.อบ ๔



(นางสาวปุนยนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การตรวจสอบภายในสถานศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้อง เชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านงานการเงิน การบัญชี ๒. เพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานด้านงานการเงิน การบัญชี การพัสดุ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องกับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาและสถานศึกษา ๓. เพื่อให้ข้อมูลการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจ และสามารถให้ข้อเสนอแนะ และแนวทางการพัฒนาปรับปรุงการปฏิบัติงาน	๑. สถานศึกษาขาดความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัดมีจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำตรวจสอบแนะนำ การปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนได้ครบ ทุกโรงเรียนได้ในระยะสั้น ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชีของสถานศึกษามีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้งจนไม่สามารถส่งสมความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการปฏิบัติงานของสถานศึกษา	๑. ดำเนินการตรวจสอบภายในตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบประจำปีที่กำหนดไว้ ๒. กำหนดระยะเวลาในการตรวจสอบให้ครบทุกโรงเรียนภายในระยะเวลา ๔ ปี เพื่อให้สถานศึกษาในสังกัดสามารถบริหารงบประมาณและสามารถควบคุมการใช้จ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หลักเกณฑ์และแนวทางการปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง ๓. เปิดช่องทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องแก่เจ้าหน้าที่สถานศึกษา ดังนี้ ๑) ติดต่อบริษัทรับค่าปรึกษาด้วยตนเองที่สำนักงานเขตพื้นที่ ๒) ให้คำปรึกษาทางโทรศัพท์ ๓) ให้คำปรึกษาผ่านช่องทางไลน์ ๔) ให้คำปรึกษาผ่านช่องทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์	มีการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่อง แต่ยังไม่เพียงพอ	สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก เจ้าหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถแนะนำและตรวจสอบการปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนในระยะสั้น	สพ.อบ. ๔ จัดการอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชี การบริหารงานพัสดุ และการรับผิดชอบโครงการอาหารกลางวันเป็นประจำทุกปี	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและใช้ในการตรวจสอบการเบิก - จ่ายเงินทุกประเภทของโรงเรียนและ สพ.บ. ๔ เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ต่อหน่วยงาน ทั้งนี้เป็นการป้องกันลดความผิดพลาดขององค์กร ภายในหน่วยงาน สพ.บ. ๔	การบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณ เกิดข้อผิดพลาด ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน	การจัดทำทะเบียนคุม การเบิก-จ่ายเงินและ การบันทึกการเบิก - จ่าย ในระบบบริหารงบประมาณ ตามระบบและขั้นตอน ที่กำหนดในโปรแกรม Amss++ ที่ได้จัดทำขึ้น เพื่อใช้งานในหน่วยงาน	ผู้ตรวจสอบระบบการเบิก - จ่ายและควบคุมเงินประจำ งวด สามารถตรวจสอบ ความถูกต้องของการเบิกเงิน ตามขั้นตอนการบันทึกตัด จ่ายเงินในระบบของ เจ้าหน้าที่ทุกคนและแก้ไข ให้ถูกต้อง	การบันทึกข้อมูล การตัดจ่ายเงินงบประมาณ ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - รหัสกิจกรรมหลัก - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง มีข้อผิดพลาด	๑.ตรวจสอบข้อมูลเกี่ยวกับ - รหัสโครงการ - รหัสงบประมาณ - รหัสกิจกรรมหลัก - รวมทั้งแหล่งของเงิน งบประมาณและจำนวนเงิน ก่อนวางเบิกเงินและตัดจ่าย เงินงบประมาณที่วางเบิก ในระบบ New GFMS Thai ๒.แจ้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบจัดทำและ ตรวจสอบให้เรียบร้อย ถูกต้อง	กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ สพ.บ. ๔



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
๑.การวางแผนและจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา แผนปฏิบัติการ และแผนงบประมาณของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ๒.การติดตามและประเมินผลแผน	๑.การวิเคราะห์นโยบายคลาดเคลื่อนจากแนวทาง สพฐ. ๒.การติดตามและประเมินผลแผนไม่ต่อเนื่อง	๑.เข้าร่วมประชุมชี้แจงนโยบายจากส่วนกลาง ๒.มีรายงานผลการดำเนินงานรายไตรมาส	๑.อยู่ในระดับดี แต่ยังไม่ผ่านการสื่อสารต่อบุคลากรในพื้นที่ ๒.อยู่ในระดับปานกลาง ขาดการติดตามเชิงวิเคราะห์	๑.บุคลากรบางส่วนไม่เข้าใจนโยบายใหม่อย่างชัดเจน ๒.ข้อมูลติดตามไม่ครอบคลุมทุกโครงการ	๑.จัดอบรมเชิงปฏิบัติการ การแปลงนโยบายสู่แผนปฏิบัติการ ๒.แต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลเฉพาะด้านและใช้เครื่องมือวิเคราะห์ข้อมูล	กลุ่มนโยบายและแผน สพป.อบ.๔



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การประเมินวิทยฐานะด้วยระบบดิจิทัล DPA วัตถุประสงค์ เพื่อประเมินผลการขอมติหรือเลื่อนวิทยฐานะของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา ทางระบบประเมินวิทยฐานะดิจิทัล DPA ดำเนินการยื่นคำขอเพื่อให้มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด 2. หลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนดขึ้นใหม่ ในการให้ขอมติหรือเลื่อน	1. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ศึกษาและทำความเข้าใจในรายละเอียดและวิธีการในการยื่นคำขอเพื่อให้มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด 2. หลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนดขึ้นใหม่ ในการให้ขอมติหรือเลื่อน	1. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาที่มีความประสงค์ขอมติหรือเลื่อนวิทยฐานะทางระบบประเมินวิทยฐานะดิจิทัล DPA ดำเนินการยื่นคำขอกับผู้อำนวยการสถานศึกษา ซึ่งทำหน้าที่เป็นผู้ดูแลระบบของสถานศึกษา 2. ผู้อำนวยการตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ และรับรองคุณสมบัติให้ครบถ้วน ถูกต้อง	1. ดำเนินการตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด 2. จัดทำทะเบียนคุมการขอมติหรือเลื่อนวิทยฐานะของข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาทุกตำแหน่ง	1. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ดำเนินการตามขั้นตอนรายละเอียดและวิธีการในการยื่นคำขอเพื่อให้มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด 2. ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาไม่ดำเนินการยื่นคำขอเพื่อให้มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด	1. การประชุมชี้แจงทำความเข้าใจให้กับข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา 2. อบรมเชิงปฏิบัติการให้ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาใหม่มีความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนและวิธีการในการยื่นคำขอเพื่อให้มีวิทยฐานะหรือเลื่อนวิทยฐานะตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด	กลุ่มบริหารงานบุคคล สพ.อบ. ๔

(นางสาวบุญบุษ ดวงศรี)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษาวัดอุประสงค์ เพื่อพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ	๑.หลักเกณฑ์การคัดเลือก หรือการพิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและการสงเคราะห์ นักเรียนบางข้อไม่มีความ ชัดเจน ๒.โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับ ทุนไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด	การดำเนินการพิจารณา จัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียน ในด้านต่าง ๆ พิจารณา จากหลักเกณฑ์ที่มีอยู่และ ดุลพินิจของผู้บังคับบัญชา	๑.การจัดทำสถิติการ และการได้รับสวัสดิการ ของนักเรียน ๒.มีปฏิทินการทำงาน ที่ชัดเจน	๑.หลักเกณฑ์การ คัดเลือกหรือการ พิจารณาจัดสรร ทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียน การสงเคราะห์ ในนักเรียนบางข้อ ไม่มีความชัดเจน ๒.โรงเรียนส่งข้อมูล การขอรับทุนไม่ทัน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.จัดทำหลักเกณฑ์การ คัดเลือกหรือการพิจารณา จัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียน ให้ชัดเจนและครอบคลุม ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการ พิจารณาทุนการศึกษา และการสงเคราะห์ นักเรียนระดับเขตพื้นที่ การศึกษา ๓.มีปฏิทินการทำงาน ที่ชัดเจน	กลุ่มส่งเสริม การจัดการ ศึกษา

(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีความปลอดภัยต่อทรัพย์สิน ของทางราชการและต่อบุคลากรในสังกัด	๑. การเข้า-ออกของบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรของสำนักงาน ๒. บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปใช้ทางเข้า-ทางออกร่วมกับสำนักงาน ๓. สำนักงานอยู่ในบริเวณใกล้กับตลาดเทศบาลวินชาราบ ซึ่งมีบุคคลทั่วไปมาใช้ห้องน้ำและจอดรถภายในสำนักงาน	มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานของ ยามรักษาการณ์อย่างเคร่งครัด	วิธีการควบคุมภายในที่กำหนดไว้ สามารถจัดการได้ แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑. การเข้า-ออกบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ยังมีบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรในสังกัด ซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่าเป็นผู้มาติดต่อราชการหรือไม่ ๒. บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไปอยู่ใกล้กับสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ซึ่งต้องใช้ทางเข้า-ออกร่วมกัน จึงไม่สามารถตรวจสอบได้	งานอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำ อบรมให้ความรู้แก่ ยามรักษาการณ์ให้ทราบ ขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับ การรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการที่ถูกต้อง	กลุ่ม อำนาจการ สพ.บ. ๔

(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

แบบติดตาม ปค. ๕

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
การขับเคลื่อนคุณภาพทางการศึกษา จากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss)	๑.ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ของผู้เรียน ๒.สภาพสังคมที่มี การเปลี่ยนแปลงทาง เทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว	การขับเคลื่อนคุณภาพ การศึกษาตามนโยบาย จุดเน้นที่สำคัญของ สพป.อบ ๔ ดังนี้ ๑.ส่งเสริมให้โรงเรียน บริหารจัดการด้วยเทคโนโลยี และระบบ SMSS++ ๒.ส่งเสริมให้ครูปรับกระบวนการ การจัดการเรียนรู้ให้ผู้เรียน คิดเป็น สร้างความรู้ได้ ด้วยตนเอง ๓.ส่งเสริมให้สถานศึกษา พัฒนาหลักสูตร เน้นสมรรถนะ	๑.นิเทศติดตามโรงเรียน ในสังกัดทุกแห่ง อย่างน้อย เดือนละ ๑ ครั้ง ๒.การบริหารจัดการด้วย ระบบ AMSS++ ในการ บริหารจัดการระดับ สำนักงานเขตพื้นที่ และใช้ ระบบ SMSS++ บริหารจัดการระดับ โรงเรียน ๓.การขับเคลื่อนให้ครู ทุกคนในสังกัดจัดการ เรียนรู้เชิงรุก Active Learning	ภัยร้ายจากโลก ออนไลน์ Cyberbullying ซึ่งมีผลต่อพฤติกรรม การเรียนรู้ของผู้เรียน	๑. วิเคราะห์ภาวะ ถดถอยทางการเรียนรู้ และพัฒนาแนวทาง รูปแบบการฟื้นฟู ภาวะถดถอยทางการ เรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียน ภาษาไทย ด้านการคิด คำนวณ เป็นต้น ๒.พัฒนาสมรรถนะ ทักษะความเข้าใจและ ใช้เทคโนโลยีดิจิทัล เพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทัน ภัยจากโลกออนไลน์	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผล การจัด การศึกษา การสอบ ๔ สพป.อบ ๔	การเรียนรู้ มอ.บโล เกียรติบัตรแก่ครู ที่มีผลงานดีเด่น เชิงประจักษ์ ๖.เปิดบ้านวิชาการ เพื่อเผยแพร่ผลงาน และจัดเวทีแลกเปลี่ยน เรียนรู้เพื่อแก้แค้นและฟื้นฟู ภาวะถดถอยทางการ เรียนรู้

(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล
การตรวจสอบภายในสถานศึกษา	๑. สถานศึกษายังไม่ชัดเจนในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัดมีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบ แนะนำการปฏิบัติ งานได้ครบทุกโรงเรียน ได้ในระยะสั้น ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีการปรับเปลี่ยน บ่อยครั้ง จึงไม่สามารถ ส่งมอบให้ความรู้ สั่งสมความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านในการปฏิบัติ งานของสถานศึกษา	๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม หน่วยตรวจสอบภายใน มีเจ้าหน้าที่จำนวน ๒ ราย มีภาระ กิจการที่รับผิดชอบตามแผน ปฏิบัติการตรวจสอบประจำปี ที่ได้กำหนดขึ้นเป็นแผน ระยะยาว ๔ ปี และแผน ปฏิบัติการประจำปี โดยแบ่ง ส่วนงานที่ต้องดำเนินการ ตรวจสอบทั้งหมด ๒ ส่วน ประกอบด้วย การตรวจสอบ ภายในสำนักงานเขตพื้นที่ และการตรวจสอบภายใน สถานศึกษา โดยกำหนด ประเด็นการตรวจสอบ ตามนโยบายของผู้บริหาร ตามนโยบายของสพฐ. มีการ นโยบายของสถานศึกษา	๑. สภาพแวดล้อม การควบคุมปัจจัยสภาพ แวดล้อมของการควบคุม ภายใน เนื่องจากบุคลากร มีจำนวนจำกัดไม่เพียงพอ ในการปฏิบัติงาน ตรวจสอบในแต่ละปี นอกจากการตรวจสอบ ภายในที่กำหนดไว้ตาม แผนที่กำหนดไว้และ ยังมีงานด้านอื่นๆ ที่ต้อง ปฏิบัติอีก เช่น งานสืบ ข้อเท็จจริงและงานที่ ผู้บังคับบัญชามอบหมาย ๒. การประเมินความ เสี่ยง มีการประเมิน ความเสี่ยงตามวิธีที่	๑. สถานศึกษายังไม่ ชัดเจนในแนวทางการ ปฏิบัติงานในแต่ละด้าน ของสถานศึกษา ๒. สถานศึกษาในสังกัด มีเป็นจำนวนมาก ผู้ตรวจสอบภายใน ไม่สามารถตรวจสอบ แนะนำการปฏิบัติ งานได้ครบทุกโรงเรียน ได้ในระยะสั้น ๓. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ งานมีการปรับเปลี่ยน บ่อยครั้ง จึงไม่สามารถ ส่งมอบให้ความรู้ สั่งสมความเชี่ยวชาญ เฉพาะด้านในการปฏิบัติ งานของสถานศึกษา	๑. กำหนดแผนการ ตรวจสอบภายใน สถานศึกษาในสังกัด ให้แล้วเสร็จภายใน ๔ ปี ซึ่งแต่ละปีกำหนด ปฏิทินการตรวจสอบ โรงเรียนในสังกัด ปีงบประมาณละ ๓๕ โรงเรียนโดยกำหนด ขอบเขตการตรวจสอบ ให้สถานศึกษาได้ใช้ เป็นแนวทางในการ ปฏิบัติงาน ๒. จัดให้มีโครงการ ฝึกอบรมให้ความรู้ ฝึกอบรมปฏิบัติงานของ ครูในสถานศึกษา	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔	๑. ยังไม่สามารถดำเนินการ ให้เป็นไปตามแนวทาง การปรับปรุงการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้ เนื่องจากข้อจำกัด ด้านบุคลากรและข้อจำกัด ด้านงบประมาณที่ได้ รับการจัดสรร ๒. ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ สพ.อบ. ๔ ได้มีการฝึกอบรมให้ความรู้ แก่ครูผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ ในการใช้งานระบบ e - GP ๑ หลักสูตร จำนวน ๓ รุ่น ๓. ได้มีการนำผลการ ตรวจสอบเสนอ คณะผู้บริหารและหน่วยงาน



(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	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ประเมินความเสี่ยงในแต่ละ ปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ เพื่อให้แต่ละกลุ่มได้กำหนด เป้าหมายการตรวจสอบสามารถ ปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ ให้เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย มติ ครม. ที่เกี่ยวข้อง เพื่อลดความเสี่ยง ในการปฏิบัติงานให้ต่ำมากที่สุด พร้อมจัดระบบการควบคุม ภายในในการปฏิบัติงาน เพื่อให้บรรลุตามเป้าหมาย เกิดความคุ้มค่า และมี ประสิทธิภาพเกิดประโยชน์ สูงสุดองค์กร สปป.อบ.๔ มีโรงเรียนในสังกัด จำนวน ๑๓๕ โรงเรียน และ ๑ สาขา ซึ่งได้กำหนดระยะเวลาในการ	กำหนดตามเอกสาร คำแนะนำการนำ มาตรฐานการควบคุม ภายในไปใช้ในเชิงปฏิบัติ และใช้แบบประเมิน องค์ประกอบมาตรฐาน การควบคุมภายในของ สศง. โดยการประเมิน ความเสี่ยงตามระดับ ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ในแต่ละประเด็นการ ตรวจสอบ ๓.กำหนดกิจกรรม และวิธีการการควบคุม ภายในให้เหมาะสม และมีประสิทธิภาพ ๔.สารสนเทศและ		ในด้านต่างๆ ให้ความรู้ ความเข้าใจ สามารถ นำไปใช้ในการปฏิบัติ งาน ได้อย่างถูกต้อง และเหมาะสม ๓.นำผลการตรวจพบ ในแต่ละประเด็น เข้าวาระที่ประชุม ผู้บริหารประจำเดือน เพื่อเป็นแนวทาง ในการแก้ไขปัญหา ที่เกิดขึ้นรวมทั้งเป็น แนวทางในการปฏิบัติ งานสำหรับสถานศึกษา ที่ยังไม่ได้รับการ ตรวจสอบตามปฏิทิน การตรวจสอบ	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สปป.อบ.๔	ภายใน เพื่อแก้ปัญหา ร่วมกันและจัดทำแนวทาง การแก้ปัญหา



(นางสาวปณณช ดวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

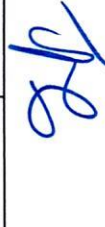
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ตรวจสอบให้ครบทุกโรงเรียน ภายใน ๔ ปี เพื่อให้สถาน ศึกษาในสังกัดสามารถบริหาร งบประมาณและสามารถ ควบคุมการใช้จ่ายเงินให้เป็น ตามแผนปฏิบัติการประจำปี ที่กำหนดไว้ เพื่อให้เกิดประโยชน์ ต่อการจัดการเรียนการสอน ตามนโยบายกลยุทธ์ที่ สพฐ. กำหนดและสามารถบริหาร ทรัพย์สินได้อย่างคุ้มค่าและ เกิดประโยชน์สูงสุดต้องคร ๒.การประเมินความเสี่ยง มีกำหนดลำดับในการตรวจสอบ โรงเรียนตามแผนฯ โดยยึดหลัก คือ ๑)เรียงลำดับตามการประเมิน	การสื่อสารสารสนเทศ และการสื่อสาร มีความเหมาะสมและ มีประสิทธิภาพ ๕.การติดตามประเมิน ผลการควบคุมภายใน ของหน่วยงานตรวจสอบ ภายใน คือการปฏิบัติ ตามแนวทางการติดตาม ประเมินผลการควบคุม ภายใน ซึ่งกำหนดไว้ ตามเอกสารแนะนำ การจัดทำรายงาน ตามระเบียบ คตง. ข้อ ๖ ซึ่งการติดตามประเมินผล อยู่ในเกณฑ์เหมาะสม			หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพ.อบ.๔	



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานผลการประเมินผลการศึกษาควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ความเสี่ยงของโรงเรียนแต่ละ ประเด็นการตรวจสอบในปี ที่ผ่านมา ๒)โรงเรียนไม่ได้รับการ ตรวจสอบเป็นระยะเวลา ๓)โรงเรียนขนาดเล็กมี บุคลากรไม่เพียงพอ ๔)โครงการของสถานศึกษา ที่ได้รับการจัดสรรงบประมาณ สูง จึงมีความเสี่ยงสูง ดังนั้น จึงต้องตรวจสอบเป็นลำดับแรก ๓.กิจกรรมการควบคุมโดย ดำเนินการตรวจสอบภายใน ตามแผนปฏิบัติการตรวจสอบ ประจำปีที่กำหนดไว้โดยกำหนด ภาวการณ์การตรวจสอบแต่ละ				หน่วย ตรวจสอบ ภายใน สพป.อบ.๔	



(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	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		และมีการควบคุมการตรวจสอบผ่านระบบ Online ๔. การใช้ระบบสารสนเทศ และการสื่อสาร สพ.อบ. ๔ มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารทาง Website หน่วยงานตรวจสอบ เพื่อให้ผู้เกี่ยวข้องรับทราบข้อมูลข่าวสารได้ทันเหตุการณ์ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. การติดตามประเมินผล หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีวิธีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานและสรุปรายงานผลการตรวจสอบในแต่ละประเด็น และรายงานให้ผู้บริหารทราบ				หน่วยงานตรวจสอบภายใน สพ.อบ. ๔	



(นางสาวปทุมณู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมและใช้ในการตรวจสอบการเบิก - จ่ายเงินทุกประเภทของโรงเรียนและ สพป.อบ ๔ เป็นไปด้วยความถูกต้อง รวดเร็ว เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล ต่อหน่วยงาน ทั้งนี้เป็นการป้องกันลดความผิดพลาด ขององค์กร ภายในหน่วยงาน สพป.อบ.๔	การบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณ เกิดข้อผิดพลาด ในรายละเอียดเกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน	การจัดทำทะเบียนคุม การเบิก-จ่ายเงินและ การบันทึกการเบิก - จ่าย ในระบบบริหาร งบประมาณตามระบบ และขั้นตอนที่กำหนด ในโปรแกรม Amss++ ที่ได้จัดทำขึ้นเพื่อใช้ งานในหน่วยงาน	ผู้ตรวจสอบระบบการ เบิก - จ่ายและควบคุม เงินประจำงวด สามารถ ตรวจสอบความถูกต้อง ของการเบิกเงินตาม ขั้นตอนการบันทึกตัด จ่ายเงินในระบบของ เจ้าหน้าที่ทุกคนและ แก้ไขให้ถูกต้อง	การบันทึกข้อมูล การตัดจ่ายเงินงบ ประมาณในรายละเอียด เกี่ยวกับ - รหัสงบประมาณ - รหัสโครงการ - รหัสกิจกรรมหลัก - แหล่งของเงิน - รหัสกิจกรรมหลัก - แหล่งของเงิน - จำนวนเงิน และงานอื่น ๆ บางส่วน ยังไม่ถูกต้อง มีข้อ ผิดพลาด	๑.ตรวจสอบข้อมูล ที่เกี่ยวข้อง - รหัสโครงการ - รหัสงบประมาณ - รหัสกิจกรรมหลัก - แหล่งของเงิน - งบประมาณและ จำนวนเงินก่อนวางเบิก เงินและตัดจ่ายเงิน งบประมาณที่วางเบิก ในระบบ New GFMS Thai ๒.แจ้งกำกับให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ จัดทำและตรวจสอบ ให้เรียบร้อยถูกต้อง	กลุ่มบริหาร งานการเงิน และสินทรัพย์ สพป.อบ ๔	สพป.อบ.๔ ใช้วิธี ติดตามและสรุปผล การประเมินด้วยการ ใช้โปรแกรมบริหาร งบประมาณระบบ AMSS++ ซึ่งเป็น ระบบที่ชัดเจน เข้าใจง่าย สะดวก ต่อการติดตามและ ประเมินผล สรุปการ เบิกจ่ายเป็นร้อยละ เมื่อสิ้นปีงบประมาณ



(นางสาวปณณช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
การจัดตั้งและเสนอของงบประมาณ (งบลงทุน) วัตถุประสงค์ เพื่อให้การเสนอขอรับงบประมาณ ไปยังสำนักงานคณะกรรมการ การศึกษาขั้นพื้นฐานและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้องมีความถูกต้องและมีประสิทธิภาพ เกิดประโยชน์สูงสุด ตรวจสอบความต้องการและจำเป็น ในการจัดสรรงบประมาณไปยังโรงเรียนในสังกัด	โรงเรียนยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดทำประมาณ การปรับปรุงรายการ ปรับปรุงซ่อมแซมไม่ อย่างถูกต้อง	๑.สพ.อป.๔ แจ่ง หนังสือราชการพร้อม เอกสารที่เกี่ยวข้องให้ โรงเรียนในสังกัดเพื่อ ศึกษาและจัดทำคำ ขอตตามแบบตั้ง งบประมาณ (งบลงทุน) ๒.โรงเรียนในสังกัด จัดทำคำขอตามแบบ ตั้งงบประมาณพร้อม งบประมาณโดย พิจารณาตามความ ขาดแคลนจำเป็นและ ข้อมูล	จากการประเมินผล การควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมการ ควบคุมที่กำหนดไว้มี การปฏิบัติที่สามารถ ลดความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยัง เหลือส่วนน้อยที่ยัง เน้นการได้ไม่ถูกต้อง	โรงเรียนยังไม่สามารถ จัดทำประมาณการ แบบ ปรายการ ปรับปรุง ซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง สมบูรณ์	พัฒนาบุคลากรของ โรงเรียนให้มีความรู้ ความเข้าใจและมี ความสามารถในการ จัดทำประมาณการ แบบปรายการ ปรับปรุงซ่อมแซมได้ อย่างถูกต้อง โดยการ จัดประชุมเชิง ปฏิบัติการหรือ ประชุมผ่านระบบ ออนไลน์	กลุ่มนโยบาย และแผน สพ.อป.๔	๑.คณะกรรมการ กลั่นกรองการจัดทำและ เสนอขอตั้งงบประมาณ ตรวจสอบคำขอจัดตั้ง งบประมาณของโรงเรียน ในสังกัด ที่ส่งคำขอจัดตั้ง งบประมาณตามแบบคำ ขอที่ สพฐ. กำหนดเพื่อ ตรวจสอบความถูกต้อง ในการจัดทำข้อมูล ๒.ประสานการแก้ไข ข้อมูลแบบคำขอตั้ง งบประมาณ สำหรับ โรงเรียนที่จัดทำคำขอ



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
		ที่เกี่ยวข้องในด้านต่างๆ ประกอบการพิจารณา ๔.สพป.อบ.๔ จัดทำคำขอตั้งงบประมาณประจำปีตามมติที่ประชุมเสนอ ผอ.สพป. อบ.๔ เพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบ ๕.สพป.อบ.๔ บันทึกข้อมูลไปโปรแกรมการขอตั้งงบประมาณและมีหนังสือแจ้ง สพฐ. ภายในเวลาที่กำหนด				กลุ่มนโยบายและแผน สพป.อบ.๔	ตั้งงบประมาณตามแบบคำขอที่ไม่ถูกต้อง ๓.คณะกรรมการกลั่นกรองการจัดทำและเสนอขอตั้งงบประมาณตรวจสอบคำขอจัดตั้งงบประมาณของโรงเรียนในสังกัด ตามที่ได้มีการแก้ไข เพื่อตรวจสอบและยืนยันความถูกต้อง ๔.จัดทำคำขอตั้งงบประมาณประจำปี (งบลงทุน) เพื่อเสนอต่อสพฐ.

(นางสาวบุญนุช ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
การโอนเงินเดือนข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา เป็นไปตามแนวปฏิบัติในการพิจารณา โอนเงินเดือนที่ สพฐ. กำหนด	๑. ครูและบุคลากร ทางการศึกษายังไม่ เข้าใจแนวปฏิบัติในการ พิจารณาโอนเงินเดือน ๒. การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ของสถานศึกษาบางแห่ง ไม่เป็นไปตามแนวปฏิบัติ ที่ สพฐ. กำหนด	๑. แจ้งหลักเกณฑ์ และวิธีการที่ ก.ค.ศ. กำหนด ๒. จัดทำปฏิทินและ ประกาศแนวปฏิบัติ ที่ สพฐ. กำหนด ๓. วางแผนการ ดำเนินงานให้ เป็นไปตามแนว ปฏิบัติและตาม ปฏิทินที่กำหนด ๔. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตามแนวปฏิบัติของ สพฐ. ๕. นำผลการพิจารณา เสนอ อ.ก.ค.ศ.เขต พื้นที่การศึกษา ให้ความเห็นชอบ	๑. ดำเนินการตาม กฎ ก.ค.ศ. การเลื่อน เงินเดือนและแนว ปฏิบัติในการพิจารณา โอนเงินเดือนที่ สพฐ. กำหนด ๒. แต่งตั้งคณะกรรมการ ในการพิจารณาเลื่อน เงินเดือนให้ครอบคลุม ตามระเบียบหลักเกณฑ์ แนวปฏิบัติที่ สพฐ. หรือ ก.ค.ศ. กำหนด	จากการดำเนินการ โอนเงินเดือน ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา ของสถานศึกษา บางแห่งยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจาก สถานศึกษาโอนเงิน เดือนไม่เป็นไปตาม แนวปฏิบัติที่ สพฐ. กำหนด ซึ่งดำเนินการ ไม่ครบตามขั้นตอน	1. ประชุมชี้แจงให้ความรู้ การโอนเงินเดือน ข้าราชการครูและ บุคลากรทางการศึกษา 2. แจ้งให้สถานศึกษา ดำเนินการพิจารณา โอนเงินเดือน โดยระบุขั้นตอนการ ดำเนินการรายงาน การประชุม พร้อมส่ง เอกสารที่เกี่ยวข้อง	กลุ่มบริหาร งานบุคคล สพ.อบ ๔	๑. มีหนังสือชักชวน การโอนเงินเดือน ข้าราชการครู และบุคลากร ทางการศึกษา ประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจ แนวปฏิบัติในการ โอนเงินเดือน ๒. สถานศึกษาสามารถ ดำเนินการโอนเงิน เงินเดือนข้าราชการครู และบุคลากรทาง การศึกษาได้อย่าง ถูกต้องครบตามขั้นตอน



(นางสาวบุญสุข ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา จุดประสงค์ เพื่อพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ	๑.หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนบางข้อยังไม่ชัดเจน ๒.โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทัน ระยะเวลาที่กำหนด	การดำเนินการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่าง ๆ พิจารณาจากหลักเกณฑ์ที่มีอยู่และดุลพินิจของผู้บังคับบัญชา	๑.การจัดทำสถิติ การและการได้รับ สวัสดิการของ นักเรียน ๒.มีปฏิทินการทำงาน ที่ชัดเจน	๑.หลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนในบางข้อ ไม่มีความชัดเจน ๒.โรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทัน ระยะเวลาที่กำหนด	๑.จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจนและครอบคลุม ๒.แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา	กลุ่มส่งเสริม การจัดการ ศึกษา	๑.ตรวจสอบข้อมูลผู้รับทุนให้ชัดเจนตรงตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒.ตรวจสอบข้อมูลสถิติของทุนประเภทต่างๆ สรุปผลการประเมิน มีการทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและ การสงเคราะห์นักเรียนในด้านต่างๆ



(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
					๓.มีปฏิทินการทำงาน ที่ชัดเจน	กลุ่มส่งเสริม การจัดการ ศึกษา	ข้อคิดเห็น ๑.มีการจัดทำปฏิทิน การพิจารณาคัดเลือกทุน แต่ละประเภทอย่างชัดเจน ๒.โรงเรียนควรมีการสำรวจ ข้อมูลของเด็กนักเรียนเพื่อ ความรวดเร็วในการส่ง เอกสารเพื่อขอรับทุน

(นางสาวปณณชุตี ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ	วิธีการติดตาม และสรุปผล การประเมิน/ ข้อคิดเห็น
การรักษาความปลอดภัยในบริเวณ สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้มีความปลอดภัยต่อทรัพย์สิน ของทางราชการและต่อบุคลากรในสังกัด ๒. เพื่อให้บุคลากรมีความสุข ด้วยวัฒนธรรมองค์กร "สหพ.แห่งความสุขที่เราพร้อมสร้าง คนสำราญ งานสำราญ"	๑. การเข้า-ออกของ บุคคลที่ไม่ใช่บุคลากร ของสำนักงาน ๒. บ้านพักอาศัยของ บุคคลทั่วไปใช้ ทางเข้า-ทางออก ร่วมกับสำนักงาน ๓. สำนักงานอยู่ใน บริเวณใกล้กับตลาด สด ซึ่งมีบุคคลทั่วไป มาใช้ห้องน้ำและ จอดรถภายใน สำนักงาน	๑. มีการกำกับ ติดตาม การปฏิบัติงานของยาม รักษาการอย่าง เคร่งครัด ๒. กำกับบุคลากรในการ อยู่เวรยามรักษาความ ปลอดภัยสถานที่ราชการ ๓. ปรับปรุงและ บำรุงรักษาแบบกล่อง วงจรปิดให้ทำงานอย่าง เต็มประสิทธิภาพ	๑. วิธีการควบคุม ภายในที่กำหนดไว้ สามารถจัดการได้ แต่การควบคุม ยังไม่เพียงพอ ๒. ระบบกล้องวงจร ปิดบางส่วนชำรุด อยู่ระหว่างการขอ อนุมัติปรับปรุง และซ่อมแซม	๑. การเข้า-ออกบริเวณ สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา ยังมีบุคคล ที่ไม่ใช่บุคลากรในสังกัด ซึ่งไม่ทราบชัดเจนว่า เป็นผู้มาติดต่อราชการ หรือไม่ ๒. บ้านพักอาศัยของ บุคคลทั่วไปอยู่ใกล้กับ สำนักงานเขตพื้นที่ การศึกษา ซึ่งต้องใช้ ทางเข้า-ออกร่วมกัน จึงไม่สามารถตรวจสอบได้ ๓. ระบบกล้องวงจรปิด บางส่วนชำรุดอยู่ระหว่าง การพิจารณาอนุมัติให้ ปรับปรุงและซ่อมแซม	๑. งานอาคารสถานที่ สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำ อบรมให้ความรู้แก่ ยามรักษาการให้ทราบ ขั้นตอนและแนวทางการ ปฏิบัติเกี่ยวกับ การรักษาความปลอดภัย สถานที่ราชการที่ถูกต้อง ๒. แจ้งกำกับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรรักษา ความปลอดภัยสถานที่ ราชการของบุคลากร ให้ดำเนินการและปฏิบัติ โดยเคร่งครัด ๓. ปรับปรุงระบบกล่อง วงจรปิดให้ใช้งานได้เป็น ปกติและมีประสิทธิภาพ	กลุ่ม อำนาจการ สหพ.อบ. ๔	สหพ.อบ. ๔ ได้รับ จัดสรรงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ในการ ปรับปรุงและซ่อมแซม ระบบกล้องวงจรปิด โดยได้ดำเนินการ ติดตั้งกล้องวงจรปิด จำนวน ๑๐ ตัว เพื่อ นำระบบเทคโนโลยีมา ใช้ ในการดูแล ความปลอดภัยแก่ บุคลากรและผู้มา ติดต่อหน่วยงานราชการ

(นางสาวบุญชู ดวงศรี)

ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาอุบลราชธานี เขต ๔ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทุนเวลาและโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณ สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การขับเคลื่อนคุณภาพการศึกษาจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ (Learning Loss) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากภาวะถดถอยทางการเรียนรู้ของผู้เรียนและสภาพสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลงทางเทคโนโลยีอย่างรวดเร็ว

๑.๒ การจัดตั้งและเสนอของบประมาณ (งบลงทุน) ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากโรงเรียนยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำประมาณการแบบบูรณาการปรับปรุงซ่อมแซมให้อย่างถูกต้อง

๑.๓ การบริหารงบประมาณด้านการเงินและสินทรัพย์ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการบันทึกข้อมูลในการตัดจ่ายเงินงบประมาณเกิดข้อผิดพลาดในรายละเอียดเกี่ยวกับรหัสงบประมาณ รหัสโครงการ แหล่งของเงิน จำนวนเงินและงานอื่น ๆ บางส่วน

๑.๔ การรักษาความปลอดภัยในบริเวณสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการเข้า - ออกของบุคคลที่ไม่ใช่บุคลากรของสำนักงาน บ้านพักอาศัยของบุคคลทั่วไป ใช้ทางเข้า - ทางออกร่วมกับสำนักงาน และสำนักงานอยู่ในบริเวณใกล้กับตลาดสด ซึ่งมีบุคคลทั่วไปมาใช้ห้องน้ำและจอดรถภายในสำนักงาน

๑.๕ การส่งเสริมสนับสนุนการระดมทรัพยากรเพื่อการศึกษา ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนบางข้อไม่มีความชัดเจน และโรงเรียนส่งข้อมูลการขอรับทุนไม่ทันระยะเวลาที่กำหนด

๑.๖ การตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัด ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากสถานศึกษาขาดความเข้าใจในแนวทางการปฏิบัติงานในแต่ละด้านของสถานศึกษา สถานศึกษาในสังกัดมีจำนวนมาก ทำให้ผู้ตรวจสอบภายในไม่สามารถตรวจสอบแนะนำการปฏิบัติงานได้ครบทุกโรงเรียนในระยะสั้นได้ และเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีการปรับเปลี่ยนบ่อยครั้งจนไม่สามารถส่งมอบความเชี่ยวชาญเฉพาะด้านในการปฏิบัติงานของสถานศึกษา

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ วิเคราะห์ภาวะถดถอยทางการเรียนรู้และพัฒนาแนวทางรูปแบบการฟื้นฟูภาวะถดถอยทางการเรียนรู้เฉพาะด้าน เช่น ด้านการอ่าน การเขียนภาษาไทย ด้านการคิดคำนวณ และพัฒนาสมรรถนะทักษะความเข้าใจและใช้เทคโนโลยีดิจิทัลเพื่อให้เกิดความฉลาดรู้ทางเทคโนโลยี รู้เท่าทันภัยจากโลกออนไลน์

๒.๒ พัฒนาบุคลากรของโรงเรียนให้มีความรู้ความเข้าใจและมีความสามารถในการจัดทำประมาณการแบบบูรณาการปรับปรุงซ่อมแซมได้อย่างถูกต้อง โดยการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการหรือประชุมผ่านระบบออนไลน์

๒.๓ การตรวจสอบข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับรหัสโครงการ รหัสงบประมาณ รหัสกิจกรรม หลักแหล่งของเงินงบประมาณ จำนวนเงินก่อนวางเบิกเงินและตัดจ่ายเงินงบประมาณที่วางเบิกในระบบ New GFMS Thai และแจ้งกำกับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบจัดทำและตรวจสอบให้เรียบร้อยถูกต้อง

๒.๔ งานอาคารสถานที่สิ่งแวดล้อมให้คำแนะนำอบรมให้ความรู้แก่ยามรักษาการณ์ให้ทราบขั้นตอนและแนวทางการปฏิบัติเกี่ยวกับการรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการที่ถูกต้อง แจ้งกำกับ กำกับ ติดตามการอยู่เวรรักษาความปลอดภัยสถานที่ราชการของบุคลากรให้ดำเนินการและปฏิบัติโดยเคร่งครัด และปรับปรุงระบบกล้องวงจรปิดให้ใช้งานได้เป็นปกติและมีประสิทธิภาพ

๒.๕ จัดทำหลักเกณฑ์การคัดเลือกหรือการพิจารณาจัดสรรทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนให้ชัดเจนและครอบคลุม และแต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาทุนการศึกษาและการสงเคราะห์นักเรียนระดับเขตพื้นที่การศึกษา

๒.๖ กำหนดแผนการตรวจสอบภายในสถานศึกษาในสังกัดให้แล้วเสร็จภายใน ๔ ปี ซึ่งแต่ละปีกำหนดปฏิทินการตรวจสอบโรงเรียนในสังกัดปีงบประมาณละ ๓๕ โรงเรียน โดยกำหนดขอบเขตการตรวจสอบให้สถานศึกษาได้ใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน จัดให้มีโครงการฝึกอบรมให้ความรู้ในการปฏิบัติงานของครูในสถานศึกษาในด้านต่างๆ ให้มีความรู้ความเข้าใจ สามารถนำไปใช้ในการปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องและเหมาะสม นำผลการตรวจพบในแต่ละประเด็นเข้าวาระที่ประชุมผู้บริหารประจำเดือนเพื่อเป็นแนวทางในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้นรวมทั้งเป็นแนวทางในการปฏิบัติงานสำหรับสถานศึกษาที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบตามปฏิทินการตรวจสอบ

ลายมือชื่อ



(นางมชณิมา วงษาสาย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ภาคผนวก

คณะผู้จัดทำ

ที่ปรึกษา

- | | |
|--------------------------|---|
| ๑. นางสาวปณณนุช 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. นางสาวพัชรพร วาณิชศิริ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| ๖. นางสาวสุวิมล ระดาพงษ์ | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน |
| ๗. นางอัญชนีย์ ขุขันธเขต | พนักงานธุรการ |
| ๘. นายชัยวัฒน์ ผูกมัน | นักจัดการงานทั่วไป |
| ๙. นางญาณิศา สายมาศ | เจ้าหน้าที่ธุรการ |

