

## รายงานผลการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖

ผู้ตรวจสอบภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับ การเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ มีเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อย่างไรก็ตามยังมีข้อตรวจพบและหรือมีข้อสังเกตที่เกี่ยวกับความเสี่ยงของกลุ่มงานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖ และโรงเรียนในสังกัดอยู่บางกิจกรรมการควบคุมภายในและหรือการ ปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

**กลุ่ม/หน่วย ของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษาเชียงใหม่ เขต ๖**

### กลุ่มอำนาจการ

**กิจกรรม การประเมินส่วนราชการตามมาตรการปรับปรุงประสิทธิภาพในการปฏิบัติราชการ**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - การจัดเก็บข้อมูลกิจกรรมการดำเนินงานเพื่อรายงานผลการปฏิบัติงานไม่ครบถ้วน
๒. การปรับปรุงควบคุมภายใน
  - จัดทำแบบฟอร์มบันทึกข้อมูลกิจกรรมและรายงานผู้บังคับบัญชาทราบเป็นรายไตรมาส

**กิจกรรม การประเมินส่วนราชการตามมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - การดำเนินงานตามมาตรฐานสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการดำเนินงานและรายงานผลไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  ๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานโดยเริ่มปฏิบัติงานตั้งแต่ช่วงต้นปีงบประมาณ
  ๒. มีการติดตามผลการดำเนินงาน และรายงานผู้บริหารทราบเป็นรายไตรมาส

### กลุ่มนโยบายและแผน

**กิจกรรม การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔**

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - ผู้รับผิดชอบโครงการได้ดำเนินการไม่เป็นไปตามปฏิทินที่กำหนดไว้
๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน
  - กำกับ ติดตามกำกับผู้รับผิดชอบ โครงการอย่างเข้มข้นรายไตรมาส

#### กิจกรรม การบริหารจัดการของสำนักงานเขตพื้นที่การศึกษา

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

การดำเนินการไม่ถูกต้อง และส่งงานทันเวลา

๑. ขาดความร่วมมือของคณะทำงานและผู้ที่เกี่ยวข้อง
๒. ผู้รับผิดชอบแต่ละตัวป้งชี้รายงานผลล่าช้า

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

เพิ่มระดับความเข้มข้นในการประสานงานการดำเนินการหลากหลายรูปแบบการดำเนินงานอย่างเป็นระบบและต่อเนื่อง

#### กิจกรรม การวิเคราะห์งบประมาณ

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

งานส่งไม่ทันเวลาตามกำหนด

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กำกับ ติดตาม กำชับผู้รับผิดชอบและโรงเรียนให้ดำเนินการตามกำหนด

#### กลุ่มส่งเสริมการศึกษาทางไกล เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร

#### กิจกรรม การดูแล บำรุงรักษาระบบเครือข่าย สัญญาณอินเทอร์เน็ต

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

ระบบการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ตของสำนักงานยังมีปัญหาการเชื่อมต่อสัญญาณในพื้นที่บางจุด

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จัดเก็บข้อมูลจราจรคอมพิวเตอร์เพื่อรองรับการใช้อินเทอร์เน็ตของบุคลากรอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

#### กลุ่มส่งเสริมการจัดการศึกษา

#### กิจกรรม งานส่งเสริมความประพฤตินักเรียน

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

นักเรียนไม่ตั้งใจเรียนใช้เวลาส่วนใหญ่ไปกับเรื่อง เพศตรงข้าม สื่อออนไลน์และการใช้เวลาว่างไม่เกิดประโยชน์ ประกอบกับสภาพสังคมที่เปิดกว้างเข้าถึงสื่อออนไลน์ซึ่งอาจทำให้นักเรียนได้รับข้อมูลที่เป็นภัยส่งผลให้เกิดพฤติกรรมที่ไม่พึงประสงค์ต่อตนเองและผู้อื่นได้

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. ศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลและการจัดทำสารสนเทศด้านผู้เรียนให้เป็นปัจจุบัน
๒. นำสารสนเทศด้านผู้เรียนไปวางแผนเพื่อป้องกัน แก้ไขและพัฒนาผู้เรียนตามปัญหาที่พบ
๓. ส่งเสริมสนับสนุนแนวทางหรือวิธีการพัฒนาผู้เรียน
๔. สร้างเครือข่ายในการร่วมกันทำงานในด้านการป้องกัน การแก้ไขและการส่งเสริมพฤติกรรมของนักเรียน
๕. สรุปและรายงานผล

#### กลุ่มบริหารงานการเงินและสินทรัพย์

#### กิจกรรม การเบิกจ่ายงบประมาณ

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. หลักฐานการเบิกของโรงเรียนในสังกัดไม่ถูกต้อง มีการแก้ไขบ่อยครั้ง ไม่ครบถ้วนสมบูรณ์
๒. การส่งหลักฐานของการเบิกเงินล่าช้ากว่าที่ควร ทำให้กระทบกับโรงเรียนอื่นที่ครบถ้วนแล้ว
๓. มีการเปลี่ยนบุคคลากรในการปฏิบัติงานบ่อย ขาดความต่อเนื่อง

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. จัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อให้ความรู้แก่ผู้ปฏิบัติงานและจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน
๒. ชี้แจงทำความเข้าใจกับผู้บริหารให้เห็นความสำคัญของการเร่งรัดเบิกจ่ายเงินงบประมาณให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ ครม.กำหนด
๓. บุคลากรกลุ่มบริหารงานการเงินฯ ออกเยี่ยมโรงเรียนในสังกัด เพื่อติดตามและให้ความรู้ในการจัดทำเอกสารการเบิกจ่ายที่ถูกต้อง
๔. จัดทำแบบประเมินความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน การขอเบิกจ่าย การปฏิบัติงานการเงิน การบัญชี พัสดุ และรับฟังข้อเสนอแนะ ปัญหา อุปสรรค ของโรงเรียนในสังกัด

### หน่วยตรวจสอบภายใน

#### กิจกรรม การรายงานผลการปฏิบัติงานตามข้อเสนอแนะ

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การควบคุมที่กำหนดไว้สามารถควบคุมหน่วยรับตรวจ มีการแจ้งผลการปฏิบัติ ตามข้อเสนอแนะ เป็นไปตามกำหนดเวลา
๒. การควบคุมที่กำหนดไว้สามารถควบคุมหน่วยรับตรวจให้ดำเนินการแก้ไข ปรับปรุงตามข้อเสนอแนะ

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

หน่วยรับตรวจไม่รายงานผลการดำเนินการแก้ไขหรือปรับปรุงให้เป็นไปตามข้อเสนอแนะหรือรายงานแต่เกินกำหนดเวลา

### กลุ่มกฎหมายและคดี

#### กิจกรรม การเผยแพร่กฎหมายและระเบียบวินัย

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

มีการร้องเรียนเกี่ยวกับ การบริหารงานหรือมี พฤติกรรมที่ไม่เหมาะสม ของข้าราชการครูและ ผู้บริหารสถานศึกษา

##### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

กำชับ ชี้แจงใน การประชุมผู้บริหารสถานศึกษา ใน การปฏิบัติตน การครองคน การครองงาน และ จรรยาบรรณวิชาชีพ

### ฝ่าย/งาน ของสถานศึกษา

#### งานวิชาการ

#### กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน

##### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดการเรียนการสอนไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ผลการทดสอบระดับชาติ (O-NET) ชั้นประถมศึกษาปีที่ ๖ ผลการประเมินคุณภาพการศึกษาพื้นฐาน (NT) ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๓ และการประเมินความสามารถ ด้านการอ่านการเรียนของนักเรียนชั้นประถมศึกษาปีที่ ๑ ยังไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
- ๑.๒ การนิเทศการเรียนการสอนยังขาดรูปแบบและวิธีการที่หลากหลายไม่สอดคล้องกับบริบทของสถานศึกษาไม่ต่อเนื่องขาดการแลกเปลี่ยนกับสถานศึกษาอื่น
- ๑.๓ การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนยังไม่สอดคล้องกับหลักสูตร
- ๑.๔ การวัดและประเมินผลยังไม่ตรงกับมาตรฐานการเรียนรู้และตัวชี้วัด
- ๑.๕ งานพัฒนาระบบประกันคุณภาพภายใน

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งเสริมสนับสนุนพัฒนาครูในการจัดการเรียนการสอน
- ๒.๒ จัดทำแผนยกระดับผลสัมฤทธิ์ทางการเรียนและดำเนินการอย่างต่อเนื่องมีการนิเทศ
- ๒.๓ จัดกิจกรรมการเรียนการสอนเสริมให้นักเรียนที่มีพัฒนาการช้า
- ๒.๔ ส่งเสริมการใช้นวัตกรรมสื่อเทคโนโลยี
- ๒.๕ ใช้รูปแบบการนิเทศที่หลากหลายเทคนิคการมีส่วนร่วมแบบกัลยาณมิตรทั้งการนิเทศภายในภายนอก
- ๒.๖ จัดทำแผนและปฏิทินการนิเทศ
- ๒.๗ จัดให้มีการประชุมวางแผนกำหนดเป้าหมายวิธีการดำเนินงานร่วมกันโดยใช้กระบวนการชุมชนการเรียนรู้ทางวิชาชีพ (PLC)
- ๒.๘ มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินระบบการประกันคุณภาพภายในอย่างเป็นระบบและจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระบบประกันคุณภาพภายในให้แก่บุคลากร ๒.๙ มีการตรวจสอบ ติดตาม และประเมินระบบการประกันคุณภาพภายในอย่างเป็นระบบและจัดประชุมชี้แจงเกี่ยวกับระบบประกันคุณภาพภายในให้แก่บุคลากร
- ๒.๙ ประเมินผลโดยยึดมาตรฐานการเรียนรู้/ตัวชี้วัด และหลายหลายวิธีโดยยึดผู้เรียนเป็นสำคัญ
- ๒.๑๐ ให้ครูเตรียมแผนการเรียนการสอนในบางรายวิชาตามคู่มือ DLTV ก่อนเรียนเสมอ
- ๒.๑๑ จัดให้ครูได้เข้าอบรมการบริหารจัดการห้องสมุดให้มีประสิทธิภาพ จัดกิจกรรมที่น่าสนใจที่ดึงดูดความสนใจให้กับนักเรียนเข้าใช้บริการ

## งานบริหารงบประมาณ

### กิจกรรม การบริหารจัดการระบบการเงิน บัญชี และพัสดุ

#### ๑. ความเสี่ยงที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ เจ้าหน้าที่มีงานในความรับผิดชอบหลายอย่าง ไม่มีเวลาเพียงพอในการปฏิบัติงาน
- ๑.๒ การดำเนินการ การกำกับติดตามไม่ต่อเนื่องและไม่เป็นปัจจุบัน
- ๑.๓ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐
- ๑.๔ การใช้จ่ายงบประมาณโครงการยังไม่ประสบผลสำเร็จตามเป้าหมาย ไม่เป็นไปตามกิจกรรมที่ระบุ
- ๑.๕ การใช้จ่ายเงินอุดหนุน และเงินรายได้สถานศึกษา ไม่ตรงตามโครงการที่กำหนดไว้
- ๑.๖ การจัดซื้อจัดจ้างไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
- ๑.๗ ได้รับเงินอุดหนุนล่าช้า ไม่ทันต่อการเบิกจ่าย
- ๑.๘ เจ้าหน้าที่การเงินยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องระเบียบข้อบังคับ การเบิก-จ่ายเงินงบประมาณ เงินบำรุงการศึกษา เงินกองทุนอาหารกลางวัน

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งบุคลากรที่เกี่ยวข้องทุกคนเข้ารับการอบรม
- ๒.๒ ตรวจสอบและรายงานการจัดทำพัสดุครุภัณฑ์ประจำปี
- ๒.๓ จัดให้มีผู้รับผิดชอบดูแลทรัพย์สินโดยเฉพาะตามความเหมาะสม
- ๒.๔ จัดกิจกรรมเสริมสร้างความรู้เกี่ยวกับการจำหน่ายพัสดุให้กับเจ้าหน้าที่
- ๒.๕ กำกับติดตามอย่างต่อเนื่อง และรายงานการดำเนินงานผลการดำเนินงานเมื่อสิ้นปีงบประมาณ
- ๒.๖ กำหนดมาตรการการประหยัดค่าสาธารณูปโภคในโรงเรียน
- ๒.๗ บันทึกขออนุมัติการใช้เงินตามกิจกรรมที่ระบุในโครงการ
- ๒.๘ ให้ทุกคนที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามแผนที่กำหนดไว้โดยเคร่งครัด
- ๒.๙ รณรงค์การประหยัดพลังงานอย่างต่อเนื่อง

## งานบริหารบุคคล

### กิจกรรม การบริหารงานบุคคลและการพัฒนาครู

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ ครูและบุคลากรทางการศึกษาของโรงเรียนมีการเกษียณอายุราชการและย้ายสถานศึกษา ทำให้บุคลากรมีการเปลี่ยนบ่อยและขาดแคลนอัตรากำลัง
- ๑.๒ ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษาในสถานศึกษาที่ไม่มีวิทยฐานะ เนื่องจากเป็นข้าราชการบรรจุใหม่ ขาดประสบการณ์ในการปฏิบัติงานเพื่อพัฒนาตนเองในวิชาชีพครู และขาดความเข้าใจในการปรับตัวในองค์กร
- ๑.๓ ครูที่ได้รับมอบหมายในการสอนมีวุฒิไม่ตรงกับงานที่ได้รับมอบหมาย
- ๑.๔ ครูและบุคลากรรับผิดชอบหลายภาระงาน
- ๑.๕ ครูบางส่วนขาดความรู้และทักษะการใช้เทคโนโลยีในการจัดการเรียนการสอน
- ๑.๖ การประชุม PLC ในสถานศึกษาขาดความต่อเนื่อง และการแลกเปลี่ยนเรียนรู้กับสถานศึกษาอื่น หรือ การเชิญวิทยากรภายนอกมาให้ความรู้ยังไม่เพียงพอ
- ๑.๗ การวางแผนนิเทศติดตาม ยังไม่เป็นระบบ รูปแบบและวิธีการนิเทศการเรียนการสอนยังไม่มี
- ๑.๘ ขาดการติดตามอย่างต่อเนื่อง

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ส่งครูเข้ารับการอบรมพัฒนา/ส่งเสริมพัฒนาครูอย่างต่อเนื่อง
- ๒.๒ จัดครูสอนที่มีความถนัดความสามารถในวิชาเอกที่ขาดเข้าสอน
- ๒.๓ สร้างความรู้ความเข้าใจ ความตระหนักในจรรยาบรรณวิชาชีพ ระเบียบวินัยการปฏิบัติตนให้ถูกต้อง
- ๒.๔ จัดทำแผนอัตรากำลังครูเสนอขอครูตามวิชาเอกที่ต้องการ
- ๒.๖ จัดจ้างครูอัตราจ้างวิชาเอกคณิตศาสตร์ วิทยาศาสตร์ และภาษาต่างประเทศ (ภาษาอังกฤษ)
- ๒.๗ ส่งครูเข้าอบรมการใช้สื่อเทคโนโลยีที่ทันสมัย
- ๒.๘ จัดให้มีปฏิทินกำกับติดตามดำเนินงานตามแผนอย่างเป็นระบบ

## งานบริหารทั่วไป

### กิจกรรม ความปลอดภัยในบริเวณและโดยรอบโรงเรียน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ บริเวณโดยรอบโรงเรียนมีความเสี่ยงด้วยการชำรุดของห้องเรียน อาคารประกอบ ระบบไฟฟ้า วัสดุ เครื่องมือเทคโนโลยี ครูภัณฑ์มีอายุการใช้งานมานานจึงทำให้มีสภาพเก่าและชำรุดไม่ปลอดภัย ตลอดจนมีการก่อสร้างอาคารเรียน บางโรงเรียนอยู่ใกล้หนองน้ำ หรืออยู่ในพื้นที่เสี่ยงจากดินสไลด์ซึ่งอาจก่อให้เกิดอันตรายต่อนักเรียนและบุคลากรในโรงเรียน
- ๑.๒ ขาดงบประมาณในการปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร ระบบไฟฟ้า และสาธารณูปโภค
- ๑.๓ นักเรียนและบุคลากรมีทักษะน้อยในการรักษาความปลอดภัยในโรงเรียน
- ๑.๔ ไม่มีการซักซ้อมกำกับดูแลอย่าง

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ควบคุมติดตามการใช้อาคารสถานที่โดยให้ชุมชน ผู้ปกครอง ครู และนักเรียนมีส่วนร่วม
- ๒.๒ ให้ความรู้แก่ครู บุคลากร และนักเรียนในการรักษาความปลอดภัยในโรงเรียน
- ๒.๓ ได้ออกคำสั่งผู้รับผิดชอบการอยู่เวรและตรวจเวร
- ๒.๔ เมื่อมีเหตุการณ์ต่างๆ เกิดขึ้นรายงานผู้บังคับบัญชา
- ๒.๕ ติดตามรายงานผล

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ จัดทำแผนป้องกันและประชาสัมพันธ์การป้องกันให้กับนักเรียนและบุคลากรในโรงเรียน
- ๒.๒ ของงบประมาณในการพัฒนาอาคารสถานที่ให้มีความเหมาะสม เพียงพอ และปลอดภัย
- ๒.๒ จัดให้มีการกำกับติดตามการใช้และการพัฒนาอาคารสถานที่อย่างเป็นระบบต่อเนื่อง

### กิจกรรม การจัดทำระบบข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสาร

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การจัดทำข้อมูล สารสนเทศยังไม่ครบถ้วน ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
- ๑.๒ บุคลากรที่รับผิดชอบยังขาดความรู้และทักษะในการจัดระบบสารสนเทศ
- ๑.๓ อุปกรณ์ด้านสารสนเทศไม่เพียงพอ และมีความเหมาะสม และทันเหตุการณ์
- ๑.๔ ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตไม่รองรับการปฏิบัติงาน โดยบางโรงเรียนไม่สามารถใช้งานได้เลย

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๒.๑ ศึกษาดูงานเพื่อฝึกทักษะการจัดทำระบบสารสนเทศด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์
- ๒.๒ เพิ่มจำนวนบุคลากรที่รับผิดชอบให้เพียงพอกับงาน
- ๒.๓ จัดหาวัสดุ อุปกรณ์ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่เพียงพอและทันสมัย
- ๒.๔ จัดทำระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตอย่างมีประสิทธิภาพ
- ๒.๕ ประสานงานกับบริษัทผู้ให้บริการระบบอินเทอร์เน็ต และจัดหาผู้ให้บริการอินเทอร์เน็ตรายอื่น ๆ เข้ามาสำรองการใช้งาน

### กิจกรรม การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษา

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในสถานศึกษายังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องจากปฏิบัติตามมาตรการและป้องกันแก้ไขปัญหายาในสถานศึกษายังไม่เข้มข้นจริงจังและต่อเนื่อง
- ๑.๒ นักเรียนกลุ่มเสี่ยงยังขาดระเบียบวินัย ขาดความตระหนักขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอันตรายจากยาเสพติด และปัญหาที่เกิดจากการมีเพศสัมพันธ์ก่อนวัยอันควร

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

จัดอบรมให้ความรู้ และให้ศึกษากรณิตัวอย่างปัญหาที่เกิดขึ้นจริงในสังคม

### กิจกรรมการ ระบบดูแลช่วยเหลือนักเรียน

#### ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ การให้ความช่วยเหลือ แก่นักเรียน ในทุกด้าน ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย
- ๑.๒ นักเรียนขาดเรียนช่วยพ่อแม่ทำงาน ไม่สนใจที่จะเรียนรู้ มีปัญหาภายในครอบครัว ฐานะยากจน
- ๑.๓ การจัดเก็บข้อมูลยังไม่ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน

#### ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

ให้ครูออกเยี่ยมบ้านนักเรียน รับทราบสภาพการเป็นอยู่ครอบครัวนักเรียนทุกคน พูดคุยกับผู้ปกครอง ใน การส่งเสริมให้บุตรหลานมาเรียน รายบุคคลที่ขาดเรียน

ลงชื่อ



(นางสาวพิชญ์ชินี โฉมอัมฤทธิ์)

ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการพิเศษ

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๓๐ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔