

ที่ ศธ ๐๗๐๘๔/๖๑๒๐๙



สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย
ถนนสกลเชียงคาน อำเภอเมืองเลย
จังหวัดเลย ๔๒๐๐๐

๒ กรกฎาคม ๒๕๖๗

เรื่อง รายงานผลการนิเทศติดตามผลการพัฒนาคุณภาพการดำเนินงานของสถานศึกษาในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษาทุกแห่ง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายการนิเทศการจัดการศึกษานอกระบบฯ

จำนวน ๑ ชุด

ตามที่สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย ได้แต่งตั้งคณะกรรมการกำกับ ติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในจังหวัดเลย เพื่อส่งเสริม สนับสนุน การจัดการศึกษาทุกระดับทุกประเภท รวมทั้งติดตามและประเมินผลระบบบริหารและการจัดการศึกษา และได้ลงพื้นที่การนิเทศ ติดตามการจัดการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย ระหว่างวันที่ ๑๕ กุมภาพันธ์ - ๑ พฤษภาคม ๒๕๖๗ นั้น

ในการนี้ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย จึงส่งขอรายงานการนิเทศติดตามผลการพัฒนาคุณภาพการดำเนินงานของสถานศึกษาในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ รายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการต่อไป

ขอแสดงความนับถือ

(นายประกอบ โพธิ์ราม)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดเลย

ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย

กลุ่มนิเทศติดตามและประเมินผลการจัดการศึกษา

โทร. ๐-๔๒๘๑-๒๖๕๗

โทรสาร. ๐-๔๒๘๑-๒๒๖๗

“เรียนดี มีความสุข”

สรุปการนิเทศกลุ่มอำนวยการ(งานบุคลากร)
ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง
วันที่ ๒๖ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ประเด็นการนิเทศ

๑. การประเมินข้อตกลงในการพัฒนางาน (PA) ตำแหน่ง ข้าราชการครูและบุคลากรทางการศึกษา
รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕-๒๕๖๗

สภาพที่พบ

๑.มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการพัฒนางานตามข้อตกลงของข้าราชการครู
รอบปีงบประมาณ ๒๕๖๕-๒๕๖๗

๒.มีการแบบประเมินผลการพัฒนางานตามข้อตกลงของคณะกรรมการทั้ง ๓ ท่านพร้อมแบบสรุป

๓.มีการจัดเก็บสำเนาไฟล์ข้อมูลในรูปแบบไฟล์ PDF ไว้ให้กับสถานศึกษาและเก็บไว้ที่ตนเอง

๔.มีการนำเข้าข้อมูลผลการประเมินการพัฒนางานตามข้อตกลง (PA)ในระบบประเมินวิทยฐานะ

ดิจิทัล(Digital Performance Appraisal : DPA)

ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา

- เพิ่มเติมการจัดเก็บ PA ๒ ของข้าราชการครูแต่ละประเภททั้งในรูปแบบไฟล์และเอกสาร
- สถานศึกษาควรจัดพิมพ์คู่มือการใช้งานระบบสำหรับผู้ดูแลระบบระดับสถานศึกษา เพื่อความสะดวกและเป็นคู่มือในการดำเนินการใช้งานในระบบ (DPA)

๒. คำสั่งมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

สภาพที่พบ

สถานศึกษามีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานครบถ้วนตามโครงสร้างการบริหารงาน

ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา

สถานศึกษาควรเพิ่มเติมหน้าที่หลักของครู เช่น รับผิดชอบสอนระดับชั้นใด จำนวนนักศึกษา
พบกลุ่มที่ใด

๓. ทะเบียนลา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

สภาพที่พบ

- มีการจัดทำทะเบียนคุมลา

ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา

-

(นางสาวเกศินี ศรีเกตุ)

ผู้นิเทศ

งานสำหรับครู สกร. ที่ดำเนินการในภาคเรียนที่ 2/2566

งานฝ่ายการศึกษาขั้นพื้นฐาน อำเภอ...ภูกระดึง.....

ที่	กิจกรรม	มี	ไม่มี	ข้อเสนอแนะ
1	ใบสมัครนักศึกษา	/		
2	แบบวิเคราะห์ผู้เรียนรายบุคคล	/		
3	การประเมินระดับการรู้หนังสือของนักศึกษา กศน.(การอ่านออกเขียนได้)	/		
4	ใบลงทะเบียนนักศึกษา	/		
5	แบบรายงานผู้ลงทะเบียน	/		
6	ปฏิทินการพบกลุ่มการจัดการเรียนการสอน	/		
7	แบบจัดตั้งกลุ่ม	/		
8	แผนรายภาค	/		
9	แผนรายสัปดาห์	/		
10	สรุปจำนวนผู้ลงทะเบียน แยกชาย- หญิง ,ระดับ	/		
11	โครงการกิจกรรมพัฒนาคุณภาพนักศึกษาพร้อมใบลงทะเบียน กิจกรรมรายงานกิจกรรมพัฒนาคุณภาพชีวิตนักศึกษา	/		
12	แบบรายงานผู้เข้าสอบ/บัญชีผู้เข้าสอบปลายภาค	/		
13	แบบรายงานผู้เข้าสอบ/บัญชีผู้เข้าN-NET	/		
14	บัญชีเวลาของครู/นักศึกษา	/		
15	รายงานการเยี่ยมบ้านของนักศึกษา	/		
16	งานวิจัย 1 เล่ม ต่อภาคเรียน	/		
17	หลักฐานผู้คาดว่าจะจบ	/		
18	การบันทึกผลการพัฒนาคุณภาพผู้เรียน(กศน.4)	/		
19	แบบรายงานการประเมินคุณธรรม	/		
20	รายงานของผู้จบหลักสูตร การศึกษาขั้นพื้นฐาน	/		

สรุปผลการนิเทศ 1.การจัดทำแผนรายภาค ควรมีความสอดคล้องในการจัดทำแผนรายสัปดาห์ และควรมีการวิเคราะห์เนื้อหา ก่อนการจัดทำแผนรายภาคและรายสัปดาห์ การประเมินผลควรสอดคล้องกับ กศน.4

2.การจัดดำเนินโครงการกิจกรรมพัฒนาคุณภาพนักศึกษา ให้นักศึกษาขั้นตอนและแบบฟอร์มรายงานกิจกรรมพัฒนาคุณภาพชีวิตนักศึกษาที่คู่มือการดำเนินงานหลักสูตรการศึกษานอกระบบการศึกษาขั้นพื้นฐาน 2551
ปรับปรุง 2555

3.การดำเนินงานเอกสารแต่ละงานควรให้มีการรายงานพร้อมบันทึกเสนอผู้บริหารทราบ

รายงานนิเทศงานการศึกษาต่อเนื่อง

๙

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๓

ของศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง

ไตรมาสที่ ๑ - ๒ วันที่ ๒๖ เดือน มีนาคม พ.ศ ๒๕๖๓

ด้านปัจจัยดำเนินการ -หลักสูตรสอดคล้องกับความต้องการของผู้เรียนและบริบทของ ชุมชน -สื่อประกอบเรียนรู้มีคุณภาพและพอเพียง -วัสดุ/อุปกรณ์ในการจัดการเรียนรู้มีคุณภาพ -วิทยากรมีความรู้และมีความสามารถในการถ่ายทอดวิชาที่สอน -มีผู้รู้และภูมิปัญญาท้องถิ่นสำหรับจัดกิจกรรมการเรียนรู้/ภาคีเครือข่ายให้การสนับสนุนในการจัดกิจกรรมการเรียนรู้/มีการประสานแหล่งเงินทุนในการประกอบอาชีพให้กับผู้เรียน -มีระบบการนิเทศติดตามผลและประเมินผล	รายงานนิเทศ จากการนิเทศของสถานศึกษา โครงการกลุ่มสนใจ/ชั้นเรียน วิชาชีว/๑ อำเภอ ๑ อาชีพ/ศูนย์ฝึกอาชีพชุมชน โดยมีภาครัฐและภาคเอกชนเข้ามามีส่วน ในการดำเนินการ มีการจัดประชุมคณะกรรมการศูนย์ฝึกอาชีพชุมชนชี้แจงแนวทาง ปฏิบัติงานการจัดการศึกษา อาชีพเพื่อการมีงานทำ และเตรียมวางแผนการจัดทำหลักสูตรการฝึกอาชีพตามบริบทของ ท้องถิ่นและความต้องการของตลาดแรงงานสถานประกอบการ สถานศึกษาส่วนใหญ่ใช้หลักสูตรที่ สำนักงาน สกร.ประจำ จังหวัดเลยพัฒนาขึ้น สำหรับด้านวิชาการ สถานประกอบการ โดยการฝึกอาชีพแล้วประชาชนมีรายได้เพิ่มขึ้น พร้อมทั้งมีการสำรวจความต้องการของกลุ่มเป้าหมายในการฝึกอาชีพ โดยใช้แบบสำรวจข้อมูล พื้นฐาน จัดทำประชามรร่วมกับเครือข่าย และประชาชน เพื่อหา ความต้องการด้านการศึกษาและอาชีพ	ข้อเสนอแนะ ๑.ให้สถานศึกษาจัดทำแผนการจัดการเรียนรู้งานการศึกษา ต่อเนื่อง เพื่อเป็นการกำกับติดตาม การนิเทศ พร้อมทั้งรายงานผลการ จัดกิจกรรมให้ สกร.ประจำจังหวัดเลยทราบ ๒.ให้สถานศึกษาจัดกิจกรรม โครงการ/กิจกรรมหลักสูตร การศึกษาต่อเนื่องพร้อมเก็บใส่ แฟ้มเพื่อเป็นหลักฐานในการ ตรวจสอบหลักสูตรจากระบบ C-Smart ๒๕๖๖
ด้านการจัดการเรียนการสอน มีการสำรวจข้อมูลพื้นฐานผู้เรียนเป็น รายบุคคล -มีการจัดกระบวนการเรียนรู้ ๔ ขั้นตอน คือ ช่องทางการประกอบอาชีพ ทักษะการ ประกอบอาชีพการบริหารจัดการใน การประกอบอาชีพและโครงการประกอบ อาชีพ -มีการวัดผลประเมินผลที่หลากหลายโดย ประเมินผลจากสภาพจริงตามที่หลักสูตร กำหนด	รายงานนิเทศ มีการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรสอดคล้อง กับความ ต้องการของกลุ่มเป้าหมาย พร้อมมีวิทยากรที่มีความรู้ ความสามารถตรงกับเนื้อหาวิชาที่สอนซึ่งมีทั้งภูมิปัญญาและ วิทยากรภายนอก มีวัสดุและอุปกรณ์ที่เพียงพอ เหมาะสมกับ เนื้อหาวิชา และเครือข่ายมีส่วนร่วมของ หลักสูตร สอดคล้อง กับบริบทของพื้นที่โดยทุกหลักสูตร สอดคล้องกับ ความ ต้องการของผู้เรียนอย่างแท้จริง และหลายหลักสูตรมีความ เด่นชัด เป็นที่ต้องการของชุมชน	ข้อเสนอแนะ ๑.สถานศึกษาแต่งตั้งคำสั่ง กรรมการนิเทศงานการศึกษา ต่อเนื่องตามแบบนิเทศติดตาม (กศ.ตน.๓๐) -แบบนิเทศงานการศึกษาต่อเนื่อง -แบบนิเทศงานการศึกษาต่อเนื่อง ๒.การจัดกิจกรรม ศูนย์เรียนรู้ตาม หลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง ควรมีกิจกรรมที่ต่อเนื่องและมีการ รายงานผลการจัดกิจกรรม
ด้านผลการดำเนินการ -ผู้เรียนตัดสินใจประกอบอาชีพได้สอดคล้อง กับศักยภาพของตนเอง -ผู้เรียนมีความรู้ความเข้าใจและมีทักษะการ ประกอบอาชีพ -ผู้เรียนมีอาชีพที่สามารถสร้างรายได้ที่มั่นคง	รายงานนิเทศ จากการลงพื้นที่พบว่า สกร.อำเภอ มีการวัดผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนทุกหลักสูตร และบางแห่ง มีระบบการดูแลช่วยเหลือ ผู้เรียนการแนะแนวทางการศึกษา ระบบติดตามหลังจบ หลักสูตร การให้ข้อมูลแหล่งทุนในการประกอบอาชีพ ยังขาด การวัดผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ตามที่หลักสูตรกำหนดที่ ชัดเจน ระบบติดตามผู้เรียนด้านอาชีพ พบว่า สกร.อำเภอ ยัง ขาดการติดตามผลสำเร็จในการประกอบอาชีพ/จบการศึกษา แล้วมีงานทำ ที่ชัดเจน เนื่องจากต้องรอดำเนินการหลังจบ หลักสูตรไปแล้วระยะ	ข้อเสนอแนะ ๑.ให้สถานศึกษารายงานศูนย์แนะ แนวทางการศึกษาของสถานศึกษา ๑)ด้านการจัดการศึกษา๒)ด้าน อาชีพ ๓)ส่วนตัวและสังคมให้ สถานศึกษารายงานเป็นประจำทุก เดือน

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นายรัชชัย มั่นหาท้าว)

สรุปการนิเทศกลุ่มยุทธศาสตร์และการพัฒนา

ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้อำเภอภูเกดิง

วันที่ 26 เดือน มีนาคม พ.ศ.2567

ประเด็นการนิเทศ

1. เรื่อง แผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ. 2566 ไปพลางก่อน งบเงินอุดหนุน/งบรายจ่ายอื่น/งบดำเนินงาน

สภาพที่พบ

โดยภาพรวมมีการจัดทำแผนการใช้จ่ายงบประมาณไว้ทุกงบประมาณและมีการเก็บเอกสารแผนการใช้จ่ายงบประมาณอย่างเป็นระบบ พร้อมทั้งจะดำเนินการตามแผนและเก็บเอกสารไว้เป็นหลักฐานในการตรวจสอบและแผนดังกล่าวมีการระบุรายละเอียดแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประกอบด้วยวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัด วัน เดือน ปี สถานที่ กลุ่มเป้าหมาย จำนวนเงินและรายการค่าใช้จ่ายไว้ครบถ้วน

2. เรื่อง สรุปรายงานการจัดกิจกรรมตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.2566 ไปพลางก่อน การศึกษาขั้นพื้นฐาน/การศึกษาต่อเนื่อง/การศึกษาตามอัธยาศัย/ศูนย์ฝึกอาชีพชุมชน

สภาพที่พบ

มีการดำเนินการสรุปผลการจัดกิจกรรมไว้ทุกกิจกรรมตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่ได้รับจัดสรร แต่การสรุปโครงการยังไม่มีข้อความชัดเจนของเนื้อหา

3. เรื่อง การรายงานข้อมูล ในระบบ DMIS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2566 ไปพลางก่อน ได้แก่ การรายงานจัดกิจกรรมการศึกษาต่อเนื่อง /การรายงานกิจกรรมศูนย์ฝึกอาชีพชุมชน

สภาพที่พบ

มีการรายงานในระบบ DMIS ได้แก่ การรายงานงบประมาณที่ใช้ไป รายงานผลการดำเนินงาน และได้ประมวลผลการรายงานในภาพรวมของอำเภอ

2. ปัญหา อุปสรรค

- ไม่มี

3. ข้อเสนอแนะ

- ควรมีการสรุปผลการดำเนินงานให้มีเนื้อหาที่ชัดเจน อาทิเช่น บทที่ 2 เอกสารที่เกี่ยวข้อง ควรมีรายละเอียดในเรื่องการให้ความรู้ของโครงการ เป็นต้น
- สกร.อำเภอ ควรมีการจัดทำเอกสารการจัดสรรงบประมาณให้แก่ สกร.ตำบล

(ลงชื่อ)  (นางสาวพรทิศา จันทกร) ผู้นิเทศ

นักวิชาการศึกษานำนายการ

แบบรายงานผลสรุปผลการนิเทศ อำเภอภูกระดึง

1. สภาพที่พบ

จากการลงพื้นที่ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง สังกัดสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย ตามแผนการดำเนินงานของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย เพื่อนิเทศติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตรงตามระเบียบปฏิบัติ ตามนโยบายและจุดเน้นของกรมส่งเสริมการเรียนรู้ เรื่อง งานการพัสดุและการควบคุมพัสดุ สามารถสรุปสภาพที่พบเป็นดังนี้

ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง สภาพที่พบ

- * พบเอกสารการจัดทำบัญชีพัสดุแต่การลงรายละเอียดยังไม่เป็นปัจจุบัน
- * มีการจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ แต่ยังไม่สมบูรณ์เนื่องจากไม่ใช้ตามระเบียบใหม่
- * ทะเบียนคุมสินทรัพย์ยังไม่สมบูรณ์เนื่องจากไม่ใช้ตามระเบียบใหม่
- * ทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ยังไม่สมบูรณ์เนื่องจากไม่ใช้ตามระเบียบใหม่
- * มีการจัดเก็บใบเบิกพัสดุ ใบยืมพัสดุยังไม่สมบูรณ์และยังไม่ใช้แบบฟอร์มปัจจุบัน
- * ทะเบียนคุมจัดซื้อ/จัดจ้าง ยังลงรายละเอียดไม่ครบถ้วน
- * การเผยแพร่การจัดซื้อ/จัดจ้างทางเว็บไซต์ของ สกร.อำเภอ มีการจัดทำสรุปรายงานแต่ยังไม่เผยแพร่ลงเว็บไซต์

2. ข้อนิเทศต่อผู้รับการนิเทศ

- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในเอกสารบัญชีพัสดุให้เป็นปัจจุบันอยู่เสมอ
- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในทะเบียนครุภัณฑ์ให้สมบูรณ์และให้เป็นไปตามระเบียบใหม่
- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในทะเบียนคุมสินทรัพย์ให้สมบูรณ์และให้เป็นไปตามระเบียบใหม่
- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในทะเบียนคุมครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ให้สมบูรณ์และให้เป็นไปตามระเบียบใหม่
- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในใบยืมพัสดุให้สมบูรณ์และให้เป็นไปตามแบบฟอร์มปัจจุบัน
- * อธิบายรายละเอียดการลงบันทึกในทะเบียนคุมจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้ครบถ้วน
- * การเผยแพร่การจัดซื้อ/จัดจ้างทางเว็บไซต์ของ สกร.อำเภอ แจ้งให้จัดทำสรุปรายงานและเตรียมการเผยแพร่ลงเว็บไซต์ต่อไป

3. ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา

เพื่อให้การปฏิบัติงานพัสดุถูกต้องตามระเบียบนอกเหนือไปจากหัวข้อการนิเทศแล้ว ผู้รับการนิเทศควรต้องศึกษาเพิ่มเติมจากคู่มืองานพัสดุให้เข้าใจในระเบียบปฏิบัติข้ออื่นๆอย่างถ่องแท้รวมทั้งหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้องให้ครอบคลุม และกฎหมายอื่นๆที่เกี่ยวข้องด้วยเช่นกัน

รายงานการนิเทศติดตามผลการดำเนินงานของสถานศึกษา
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสถานศึกษา
สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย

.....

กลุ่มงานนิเทศ ติดตามและประเมินผล (ศน.สายันต์ คิตเข้ม)

จากการลงพื้นที่ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง ตามแผนการดำเนินงานของกลุ่มงานนิเทศ ติดตามและประเมินผล ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดเลย เพื่อนิเทศติดตามการปฏิบัติงานให้ถูกต้องตรงตามระเบียบปฏิบัติ ตามนโยบายและจุดเน้นของกรมส่งเสริมการเรียนรู้ งานที่นิเทศคือเรื่องของการประกันคุณภาพภายในและการจัดทำเอกสารงานวิจัยในชั้นเรียน

วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ สกร.อำเภอภูกระดึง

๑. สภาพที่พบ ศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง อาคารศูนย์ส่งเสริมการเรียนรู้ ตั้งอยู่ในบริเวณใกล้ว่าการอำเภอภูกระดึง การนิเทศติดตามด้านการประกันคุณภาพภายใน การเก็บข้อมูลเอกสารและงานสารเทศยังไม่เป็นปัจจุบัน ด้านผลการสอบปลายภาคเรียน อย่างน้อยควรมีข้อมูล ๒ ปีย้อนหลัง เพื่อเปรียบเทียบการพัฒนา เล่มรายงานการประเมินตนเองประจำปี SAR และรายงานการนิเทศของแต่ละปี เก็บไม่เป็นระบบเท่าที่ควร ซึ่งจะทำให้เกิดการตรวจสอบยาก

๒. ข้อนิเทศต่อผู้รับการนิเทศ ผู้นิเทศได้แนะนำการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารแล้ว ส่วนงานด้านการจัดทำวิจัยในชั้นเรียน โดยภาพรวม ครูแต่ละท่านดำเนินการยังไม่เป็นปัจจุบัน ขาดการต่อเนื่องในการจัดทำเอกสาร จึงได้แนะนำให้ดำเนินการให้ต่อเนื่องเพื่อนำมาแก้ปัญหาเป็นครั้งคราวไป

๓. ข้อเสนอแนะเพื่อการพัฒนา นอกจากนี้ ได้แนะนำให้มีการจดบันทึกการนิเทศตำบลทุกครั้งที่ลงพื้นที่ เพื่อเป็นร่องรอยและหลักฐานการทำงาน

.....

**รายงานผลการตรวจสอบภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗**

หน่วยรับตรวจ	สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง
เรื่องที่ตรวจ	ตรวจสอบการปฏิบัติงานการเงิน บัญชี พัสดุของและตรวจสอบภายใน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ระดับอำเภอภูกระดึง จังหวัดเลย ในเรื่องดังต่อไปนี้ ๑. การรับ - จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน ๒. การประเมินใบเสร็จ ๓. การนำฝากเงิน ถอนเงินกับสำนักงาน สกร.จังหวัดเลย ๔. การประเมินการขอเบิก - จ่ายเงินงบประมาณ ๕. การประเมินเงินยืมเงินงบประมาณ เงินยืม บกศ ๖. การประเมินเงินฝากธนาคาร ๗. การประเมินการจัดทำทะเบียนคุม ๘. การประเมินการจัดทำรายการการรับจ่าย - จ่ายเงินรายได้สถานศึกษา ๙. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อพิสูจน์ความถูกต้องและเชื่อถือได้ของข้อมูลและตัวเลขต่าง ๆ ทางด้านการเงิน การบัญชี และด้านอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง
๒. เพื่อตรวจสอบการปฏิบัติงานของหน่วยรับตรวจว่าเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ คำสั่ง มติคณะรัฐมนตรีและนโยบายที่กำหนด
๓. เพื่อสอบทานระบบการควบคุมภายในของหน่วยรับตรวจว่าเพียงพอและเหมาะสม
๔. เพื่อให้หัวหน้าส่วนราชการได้ทราบปัญหาการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชา และสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้อย่างรวดเร็วและทันเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

ตรวจสอบเอกสารหลักฐานและการปฏิบัติงานที่เกี่ยวข้องในปีงบประมาณ ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ ๒๕๖๗ สิ้นสุดเพียงวันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗ โดยถือยึดบัญชีตามรายงานในระบบ GFMIS ระยะเวลาที่เข้าตรวจสอบ

ณ วันที่ ๒๖ มีนาคม ๒๕๖๗

สรุปผลการตรวจสอบ

๑.ระบบการเงินและบัญชี

๑. การรับและการเก็บรักษาเงิน

- ๑.๑.๑ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน แต่คำสั่งยังไม่สมบูรณ์
- ๑.๑.๒ มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันทุกวันที่มีการรับจ่ายเงิน

ข้อเสนอแนะ ได้ให้คำแนะนำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้จัดทำคำสั่งให้ถูกต้องตามระเบียบ

๒. แนวทางการประเมินใบเสร็จ

มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินได้ครบถ้วน มีช่องรายการรับจ่าย และบันทึกรายละเอียดในทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงินยังไม่ถูกต้อง ไม่มีการระบุวัน เดือน ปี ที่เบิกจ่ายในใบเสร็จรับเงิน และเมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการเจาะปรุ หรือประทับตราเลิกใช้ใบเสร็จรับเงินไม่ถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ ได้ให้คำแนะนำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานให้ลงรายละเอียดใบเสร็จรับเงินและลงวันที่ให้ถูกต้อง แนะนำวิธีการเจาะปรุใบเสร็จที่ไม่ได้ใช้งานแล้ว ให้กับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานได้ทราบและให้ปฏิบัติตามคำแนะนำอย่างเคร่งครัด

๓. แนวทางการประเมินการนำเงินฝาก - ถอนกับสำนักงาน สกร.จังหวัด

๓.๑ มีการนำเงินรายได้ส่วนที่เกินอำนาจการเก็บรักษาฝากสำนักงาน สกร.จังหวัดเลย มีเอกสารหลักฐานสัญญาออม หลักฐานล้านหน้ และชุดเบิกการถอนเงินที่ครบถ้วนถูกต้อง

๓.๒. มีการนำเงินนอกงบประมาณอื่นที่ไม่มีอำนาจในการเก็บรักษาฝากไว้ที่สำนักงาน สกร.จังหวัดเลย และมีการจัดทำรายงานให้จังหวัดทราบโดยละเอียด

๓.๓ มีการจัดทำสมุดคู่ฝากกรณีที่มีการนำฝากเงินสำนักงาน สกร.จังหวัด แต่รายละเอียดยังไม่ชัดเจน

ข้อเสนอแนะ แนะนำให้ผู้ปฏิบัติงานลงรายละเอียดในให้ถูกต้องตามระเบียบ

๔. การประเมินการขอเบิก - จ่ายเงินงบประมาณ

มีการจัดทำทะเบียนคุม และลงบันทึกการรับ-ส่ง ในชุดสำเนา แต่ยังลงรายละเอียดไม่ถูกต้อง

๕. การประเมินเงินยืมเงินงบประมาณ เงินยืม บกศ

๕.๑ มีสำเนาสัญญาเงินยืมงบประมาณ สำเนาล้างหนี้เงินยืมงบประมาณ มีการจัดเก็บเอกสารที่ถูกต้องและเหมาะสม

๕.๒ เนื่องจากอำเภอไม่มีเงิน บกศ จึงไม่มีชุดล้างหนี้เงินยืม บกศ

๕.๓ มีการจัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้โดยแยกตามประเภทของเงินได้ถูกต้อง

๕.๔ มีการออกใบเสร็จรับเงินและใบสำคัญรับเงินให้ผู้ยืมไว้เป็นหลักฐาน ถูกต้องตามระเบียบ

๕.๕. มีการนำส่งหลักฐานใช้เงินยืม เบิกเงินงบประมาณขอใช้ได้ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบ

๖. การประเมินเงินฝากธนาคาร

๕.๑ ไม่มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารกระแสรายวันและไม่มีทะเบียนคุม

๕.๒ ทุกสิ้นเดือนมีการจัดทำเทียบยอดเงินฝากธนาคารครบถ้วนทุกบัญชี

ข้อเสนอแนะ แนะนำให้เจ้าหน้าที่จัดทำทะเบียนคุมเงินฝากธนาคารกระแสรายวันและพร้อมกับ
ทะเบียนคุมเงินฝาก

๗. การประเมินการจัดทำทะเบียนคุม

๗.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินรายได้สถานศึกษา

๗.๒ มีการจัดทำทะเบียนคุมเงินนอกงบประมาณอื่น(เงินประกันสัญญา) ได้อย่าง
ถูกต้องครบถ้วน

๗.๓ มีการจัดทำทะเบียนคุมหลักฐานการขอเบิกได้อย่างถูกต้อง

๘. การประเมินการจัดทำรายงานการรับจ่าย - จ่ายเงินรายได้สถานศึกษา

มีการจัดทำรายงานการรับจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา และสำเนารายเงินคงเหลือ
ประจำวัน ณ วันทำการสุดท้ายของเดือน และส่งรายงานไปยัง สำนักงาน สกร.จังหวัด ตามระยะเวลาที่กำหนด

๙. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยง

มีการจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงประจำปี และจัดทำรายงานตามแบบรายงานของการจัดทำ
แผนบริหารความเสี่ยงได้อย่างครบถ้วนสมบูรณ์