

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอุบลราชธานี
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (๑) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม (๒) ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน (๓) หัวหน้าหน่วยงานของรัฐจัดให้มีโครงสร้างองค์กรสายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล (๔) หน่วยงานของรัฐแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากร ที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ (๕) หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ	ผลการประเมิน สภาพแวดล้อมการควบคุมของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอุบลราชธานี มีความเหมาะสม เนื่องจากผู้บริหารทุกระดับให้ความสำคัญ และทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน และการกำจัดความเสี่ยง ๑. หน่วยงานได้แสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม โดยมีการปฏิบัติที่อยู่บนหลักความซื่อตรงและการรักษาจรรยาบรรณมีข้อกำหนดที่เป็นลายลักษณ์อักษร มีกระบวนการติดตามผลการดำเนินการตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม และมีการจัดการอย่างทันเวลากรณีพบว่า มีการปฏิบัติไม่เป็นไปตามข้อกำหนดด้านจริยธรรม ๒. ผู้กำกับดูแลแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๓. ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๔. หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ และพัฒนาบุคลากรให้มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๕. หน่วยงานกำหนดให้บุคลากรมีอำนาจหน้าที่เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานโดยมีการมอบหมายแบ่งงาน ข้อสรุป สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในภาพรวมเหมาะสม มีกฎระเบียบเป็นตัวกำหนด ผู้บริหาร และเจ้าหน้าที่ทุกคนมีความตระหนักรับผิดชอบต่อหน้าที่ของตนจึงมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เกิดประสิทธิผลของงานที่ค่อนข้างมีคุณภาพ การทำงานมีสภาพคล่อง มีขั้นตอนและลดขั้นตอนการทำงานที่ชัดเจนเป็นรูปธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (๖) หน่วยงานของรัฐระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับ วัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ (๗) หน่วยงานของรัฐระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น (๘) หน่วยงานของรัฐพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ (๙) หน่วยงานของรัฐระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบ การควบคุมภายใน	ผลการประเมิน หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมทุกงานอย่างเป็นขั้นตอน โดยมีการกำหนดวัตถุประสงค์ การระบุความเสี่ยง การวิเคราะห์ความเสี่ยง และการกำหนดแนวทางการควบคุม ๖. หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๗. หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๘. หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๙. หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ข้อเสนอ มีการบริหารความเสี่ยงและประเมินผลตามแนวทางที่หน่วยงานกำหนด
๓. กิจกรรมการควบคุม (๑๐) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ (๑๑) หน่วยงานของรัฐระบุและพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ (๑๒) หน่วยงานของรัฐจัดให้มีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	ผลการประเมิน หน่วยงานมีการมอบหมายหน้าที่ให้ผู้รับผิดชอบตามความรู้ความสามารถความถนัดของแต่ละบุคคล และมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอ ๑๐. หน่วยงาน ระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๑๑. หน่วยงาน ระบุ และพัฒนา กิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๑๒. หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วย ผลสำเร็จที่คาดหวัง และขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ข้อเสนอ ในภาพรวมกิจกรรมควบคุมเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร กิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ผู้บริหารทุกระดับ กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติงานตามกฎระเบียบ ข้อกำหนดที่เกี่ยวข้องมีการพัฒนาสมรรถนะของบุคลากร และมีการปรับปรุงพัฒนา กิจกรรมควบคุมให้เหมาะสมอยู่เสมอ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (๑๓) หน่วยงานของรัฐจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบ (๑๔) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ ที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด (๑๕) หน่วยงานของรัฐมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลการประเมิน มีระบบข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลการดำเนินงานการเงินและการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ ไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน มีการสื่อสารประชาสัมพันธ์ไปยังผู้เกี่ยวข้อง มีการจัดหาอุปกรณ์ดูแล และพัฒนางานให้ทันสมัยอยู่เสมอ สามารถประสานงานกับระบบ GFMS ได้อย่างครบถ้วนเป็นปัจจุบันและให้โอกาสเจ้าหน้าที่ได้ศึกษาอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในด้านนี้อยู่เสมอ ๑๓. หน่วยงานจัดทำ หรือจัดหา และใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๑๔. หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด ๑๕. หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ข้อเสนอ ข้อมูลสารสนเทศ และการสื่อสารมีความเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และผู้เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการจัดหาอุปกรณ์พัฒนาความรู้ให้แก่บุคลากร และรูปแบบการสื่อสารให้ทันสมัย สะดวกต่อผู้ใช้งานผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งมีการประชาสัมพันธ์ทั้งภายในและภายนอกองค์กร
๕. กิจกรรมการติดตามผล (๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลการประเมิน หน่วยงานมีการติดตามประเมินผลการปฏิบัติงานตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องทุกปี และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของผู้บริหาร ผู้ควบคุมงาน และผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง กรณีดำเนินการไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินแก้ไขอย่างทันกาล ๑๖. หน่วยงาน ระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และ/หรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๑๗. หน่วยงานประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
	ข้อเสนอ ผู้บริหารมีการประเมินผลความเพียงพอและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และมีการติดตามเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างต่อเนื่องมีการจัดทำรายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของแต่ละกลุ่มงาน พร้อมข้อเสนอแนะต่อผู้บริหารฯ เพื่อทราบ มีการแก้ไขจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องโดยการประชุมผู้เกี่ยวข้อง กำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้สามารถควบคุม และลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมมีการปรับปรุงและพัฒนาให้ทันสมัยอยู่เสมอ

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยงานมีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพเพียงพอ และเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายถาวร พลีดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอุบลราชธานี
วันที่.....๓๐..... เดือน.....กันยายน.....พ.ศ. ๒๕๖๘.....

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอุบลราชธานี
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด.....๓๐.... เดือน.....กันยายน.... พ.ศ. ๒๕๖๗.....

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มบริหารงานการเงินและ สินทรัพย์ ๑.จัดทำแผนพัฒนาบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินมีความ เข้าใจในระเบียบที่เกี่ยวข้องและ สอดคล้องกับความต้องการของ บุคลากร		๑.มีการสำรวจความ ต้องการของบุคลากร ผู้ปฏิบัติงานด้านการเงิน ก่อนจัดทำแผน ๒.ส่งเสริมและพัฒนา บุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรมเกี่ยวกับแนว ปฏิบัติและแนะนำชี้แจง ทำความเข้าใจกับ เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน การเงินเป็นรายบุคคลใน ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ๓.จัดให้เข้าร่วมฝึกอบรม เรียนรู้ระเบียบที่มีการ เปลี่ยนแปลงอยู่เสมอ	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ			กลุ่มงานการเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.จัดทำคู่มือแนวทางการจัดทำ เอกสารเบิกจ่ายเงิน ค่าใช้จ่าย ต่างๆ ประจำปี เพื่อให้เป็น แนวทางในการปฏิบัติงาน		-กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานปฏิบัติ ตามคู่มือให้ถูกต้อง -รวบรวมระเบียบ คำสั่ง ข้อบังคับใหม่ๆ ให้ครอบคลุมและ ถูกต้องเป็นประโยชน์ ต่อผู้ปฏิบัติงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ			
๓.การควบคุมเงินที่ได้รับจัดสรร	-เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินยังไม่ เรียบร้อย -จัดทำหลักฐาน/ส่งเบิก ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ผู้มี สิทธิได้รับเงินล่าช้า -ไม่ควบคุมการเบิกจ่าย ให้ตรงตามกิจกรรมและ แหล่งเงินที่มา -เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในระเบียบ โดยเฉพาะระเบียบพัสดุ ที่มีการเปลี่ยนแปลง	-คู่มือการปฏิบัติงาน -ระเบียบการเบิก จ่ายเงินจากคลังการ เก็บรักษาเงินและ การนำเงินส่งคลัง พ.ศ.๒๕๕๑ -ให้เจ้าหน้าที่จัดทำ ทะเบียนคุมเอกสาร หลักฐานการเบิกจ่าย ระหว่าง สกร.ประจำ จังหวัดและ สกร. ระดับอำเภอ	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	-เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินยังไม่ เรียบร้อย -จัดทำหลักฐาน/ส่งเบิก ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้ผู้ มีสิทธิได้รับเงินล่าช้า -ไม่ควบคุมการเบิกจ่าย ให้ตรงตามกิจกรรม และแหล่งเงินที่มา -เจ้าหน้าที่ยังขาดความ แม่นยำในระเบียบ โดยเฉพาะระเบียบ พัสดุฯ ที่มีการ เปลี่ยนแปลง	-จัดทำเรื่อง เบิกจ่ายให้เป็น ปัจจุบัน - กำชับเจ้าหน้าที่ ให้ทำความเข้าใจ แหล่งที่มาของเงิน และกิจกรรมที่ทำ ให้สอดคล้องกัน -วางแผนการใช้ จ่ายให้อยู่ใน วงเงินที่ได้รับ จัดสรรและการ บริหารจัดการให้ เป็นตามงวด และ ตามความ เหมาะสมโดยไม่ เร่งเบิก	กลุ่มงานการเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. เพื่อป้องกันและแก้ไขปัญหา การปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตาม กฎหมาย และระเบียบการ เบิกจ่าย	-เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินยังไม่ เรียบร้อย ไม่ครบถ้วน ขาดความละเอียด รอบคอบทำให้มีความ ผิดพลาดในบางครั้ง	-การเบิกจ่ายเงิน บางครั้งมีหลักฐาน ประกอบการขอเบิก ไม่ครบ และ ประสานงานให้ สกร. ระดับอำเภอ นำ หลักฐานส่วนที่ขาด มาแนบใบสำคัญ ภายหลัง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	-เอกสารประกอบการ เบิกจ่ายเงินยังไม่ เรียบร้อย ไม่ครบถ้วน ขาดความละเอียด รอบคอบทำให้มีความ ผิดพลาดในบางครั้ง	-ให้มีการ ตรวจสอบ หลักฐานการ เบิกจ่ายให้ ครบถ้วนก่อนการ เบิกจ่ายทุกครั้ง และก่อนการ เบิกจ่ายต้อง จัดทำบันทึกขอ อนุมัติการ เบิกจ่ายทุกครั้ง	กลุ่มงานการเงิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
การบริหารงานบัญชี ๑.การบันทึกบัญชีประจำวัน และแก้ไขข้อผิดพลาด		- ระเบียบการเบิก จ่ายเงินจากคลังการ เก็บรักษาเงินและ การ นำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ -เร่งจัดหาเอกสาร หักล้างลูกหนี้ปีก่อน สำหรับลูกหนี้ใหม่เร่ง ให้จัดส่งเอกสาร หักล้างสัญญาเยี่ยมเมื่อ จัดกิจกรรมเสร็จ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒. สอบทานรายการบัญชีและ การปรับปรุงแก้ไข	-จัดทำบกระทบ ยอดเงินฝากธนาคารเพื่อ หาข้อแตกต่างของยอด คงเหลือBank Statement และยอด คงเหลือตามรายการ แสดงยอดบัญชีแยก ประเภททั่วไป เป็น ปัจจุบัน	- ระเบียบการเบิก จ่ายเงินจากคลังการ เก็บรักษาเงินและ การ นำเงินส่งคลัง พ.ศ. ๒๕๕๑ -จัดทำบกระทบ ยอดเงินฝากธนาคาร เพื่อหาข้อแตกต่าง ของยอดคงเหลือ Bank Statement และยอดคงเหลือตาม รายการแสดงยอด บัญชีแยกประเภท ทั่วไป	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ			งานบัญชี

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานพัสดุและสินทรัพย์ ๑. การวางแผนพัสดุ -เพื่อให้การจัดหาพัสดุเป็นไป ตามความต้องการใช้พัสดุในการ ปฏิบัติราชการและสอดคล้อง กับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	-การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ต้องมี การขอรับจัดสรร งบประมาณเพิ่มเติม ระหว่างปี ทำให้จัดหา พัสดุล่าช้าไม่ทันตาม ความต้องการใช้ เนื่องจากความต้องการปี ปัจจุบันเปลี่ยนไปจาก แผนความต้องการที่ กำหนดไว้ล่วงหน้า	-มีการประชุมสำรวจ ความต้องการพัสดุ และจัดทำแผนความ ต้องการพัสดุ ประกอบคำขอ งบประมาณในแต่ละ ปี	-แผนความต้องการ พัสดุใช้เป็นแนวทางใน การจัดหาพัสดุได้ใน ระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ เพียงพอต่อการ บรรลุผลสำเร็จตาม วัตถุประสงค์การ ควบคุมภายใน	-การจัดหาพัสดุไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดไว้ต้องมี การขอรับจัดสรร งบประมาณเพิ่มเติม ระหว่างปี ทำให้จัดหา พัสดุล่าช้าไม่ทันตาม ความต้องการใช้ เนื่องจากความต้องการปี ปัจจุบันเปลี่ยนไปจาก แผนความต้องการที่ กำหนดไว้ล่วงหน้า	-ชักซ้อมทำความเข้าใจร่วมกับ บุคลากรในหน่วยงาน เกี่ยวกับความสำคัญ ของแผนความ ต้องการพัสดุ -สำรวจความต้องการ ใช้พัสดุก่อนเริ่ม -นำข้อมูลมาทบทวน แผนความต้องการ พัสดุที่กำหนดไว้เดิม ปรับปรุงให้สอดคล้อง	-หัวหน้าเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่พัสดุ
๒. การจัดซื้อจัดจ้าง -เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ/ จัดจ้างพัสดุปฏิบัติถูกต้องตาม ระเบียบและข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง	-การจัดซื้อพัสดบบาง รายการระบุประเภทไม่ ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่าย งบประมาณผิดประเภท และเบิกจ่ายงบประมาณ เกินกว่าวงเงินที่กำหนด	-มีการปฏิบัติตาม วิธีการและขั้นตอน ตามระเบียบที่ กำหนด -มีการขออนุมัติต่อ ผู้มีอำนาจทุกครั้งใน การจัดซื้อจัดจ้าง	-การปฏิบัติงานเป็นไป ตามระเบียบที่กำหนด แต่ยังไม่เพียงพอใน การจัดซื้อจัดจ้างบาง รายการที่มีข้อผิดพลาด ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ การควบคุมภายใน	-การจัดซื้อพัสดบบาง รายการระบุประเภทไม่ ถูกต้อง ส่งผลให้ใช้จ่าย งบประมาณผิดประเภท และเบิกจ่ายงบประมาณ เกินกว่าวงเงินที่กำหนด	-กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบรายการ พัสดุที่จะดำเนินการ จัดซื้อว่าเป็นพัสดุ ประเภทใด -จัดทำทะเบียนคุม เงินงบประมาณให้ ชัดเจนครบถ้วนและ เป็นปัจจุบันตาม ระบบงบประมาณ	-หัวหน้าเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่พัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
					-หัวหน้าส่วนคลัง ตรวจสอบประเภท พัสดุที่ระบุในรายงาน ขอซื้อขอจ้างและ สอบทานทะเบียนคุม งบประมาณประกอบ ทุกรายการ	
๓. การควบคุมพัสดุ -เพื่อให้พัสดุของทางราชการ ได้รับการควบคุมดูแลรักษา อย่างเหมาะสมและได้นำไปใช้ เพื่อประโยชน์ของทางราชการ	-การบันทึกข้อมูลใน ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์ที่มี อยู่จริงกับครุภัณฑ์ยังมี บางส่วนที่ไม่ถูกต้อง ตรงกัน	-มีการลงบัญชีวัสดุ และทะเบียน ทรัพย์สินที่อยู่ใน ความควบคุมดูแล ของหน่วยงาน -มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ ประจำปีและ ดำเนินการตามที่ ระเบียบกำหนด	-การควบคุมพัสดุดี้อ ปฏิบัติตามระเบียบยัง ไม่เพียงพอตาม ข้อกำหนดในระดับ หนึ่ง ทั้งนี้ ยังคงมีบาง ขั้นตอนที่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การ ควบคุมภายใน	-การบันทึกข้อมูลใน ทะเบียนทรัพย์สินยังไม่ เป็นปัจจุบัน ครุภัณฑ์ที่มี อยู่จริงกับครุภัณฑ์ยังมี บางส่วนที่ไม่ถูกต้อง ตรงกัน	-กำหนดให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ตรวจสอบรายการ ครุภัณฑ์ที่มีอยู่จริง กับทะเบียนคุม ทรัพย์สินและ รายละเอียดครุภัณฑ์ ให้ถูกต้องตาม ข้อเท็จจริง	-หัวหน้าเจ้าหน้าที่ -เจ้าหน้าที่พัสดุ -คณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔.การจำหน่ายพัสดุ -เพื่อให้การดำเนินการจำหน่าย พัสดุที่หมดความจำเป็นปฏิบัติ ถูกต้องตามระเบียบกำหนด		-มีการรายงานต่อ หัวหน้าส่วนราชการ เพื่ออนุมัติให้จำหน่าย พัสดุตามวิธีที่ ระเบียบกำหนด -มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ จำหน่ายพัสดุ -มีลงจ่ายพัสดุดอก จากทะเบียนและ รายงานผลการ จำหน่ายพัสดุดต่อ หัวหน้าส่วนราชการ และ สตง.	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กลุ่มงานบริหารทั่วไป ๑.งานธุรการ/สารบรรณ ๑.๑ งานรับ-ส่งหนังสือราชการ -เพื่อจัดวางระบบธุรการ ให้เกิดความสะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน -เพื่อให้การจัดส่งหนังสือเป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ๑.๒ การร่าง/พิมพ์หนังสือราชการ	-การเชื่อมโยงโดยระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต เกิดปัญหาและขัดข้อง ทำให้การรับ-ส่งหนังสือเกิดปัญหาตามมา	- มีการออกแบบระบบรับ - ส่งให้เชื่อมโยงระหว่างหน่วยงานและสถานศึกษาโดยระบบเครือข่ายเทคโนโลยี (e-office) -ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณฯ กำหนดรูปแบบการร่าง/พิมพ์หนังสือราชการ	การควบคุมที่มีอยู่ไม่เพียงพอ การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ		-ปรับปรุงและตรวจสอบการเชื่อมโยงโดยระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ให้เกิดความพร้อมตลอดเวลา	ฝ่ายธุรการ/ฝ่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.งานเลขานุการ งานการประชุมข้าราชการ -เพื่อให้การประชุมเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและตรงตาม กำหนดเวลาที่นัดหมาย		- ศึกษาและนำโปรแกรม ปฏิบัติการด้านเอกสารมา ใช้ในการออกแบบบัญชี ควบคุมการปฏิบัติ การ ประชุม และกำหนดนัด หมายของผู้บริหาร สามารถตรวจสอบและ รายงานกำหนดการต่างๆ ได้อย่างรวดเร็ว - มติที่ประชุมกำหนดให้มี การประชุมประจำเดือน ทุกวันที่ ๕ ของเดือน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
งานบุคลากร ๑. การพัฒนาทรัพยากรบุคคล การคัดเลือกบุคลากรเข้ารับการ ฝึกอบรม - เพื่อคัดเลือกบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมได้อย่างเหมาะสม กับหลักสูตรตรงตามตำแหน่ง และลักษณะงานที่รับผิดชอบ	- จัดทำระบบ ฐานข้อมูลประวัติการ ฝึกอบรมบุคลากรให้ เป็นปัจจุบัน เพื่อ สามารถนำสารสนเทศ ด้านบุคลากรมาใช้ ประโยชน์ในการ คัดเลือกบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรม - แจ้งให้หน่วยงานที่ เกี่ยวข้องคัดเลือกผู้เข้า อบรมตรงกับคุณสมบัติ และบทบาทหน้าที่	- บุคลากรที่เข้ารับการ ฝึกอบรมไม่ตรงกับ หลักสูตรและลักษณะงาน ที่ปฏิบัติ เนื่องจาก หน่วยงานไม่ได้ใช้ข้อมูล สารสนเทศเกี่ยวกับ บุคลากรเป็นเกณฑ์ในการ คัดเลือก	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ เนื่องจากบาง หน่วยงานใช้วิธีกระจาย จำนวนผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมตามจำนวน กลุ่มย่อยภายใน หน่วยงานโดยไม่คำนึงถึง คุณสมบัติของผู้เข้ารับ การฝึกอบรม	- บุคลากรที่เข้ารับการ ฝึกอบรมไม่ตรงกับ หลักสูตรและลักษณะ งานที่ปฏิบัติ เนื่องจาก หน่วยงานไม่ได้ใช้ ข้อมูลสารสนเทศ เกี่ยวกับบุคลากรเป็น เกณฑ์ในการคัดเลือก	- งานบุคลากรสำรวจ ข้อมูลของผู้ที่ยังไม่ได้ เข้าร่วมอบรมอย่าง สม่ำเสมอเพื่อให้ การ จัดทำโครงการอบรม เป็นระบบ	งานบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การแต่งตั้งข้าราชการและ ลูกจ้างประจำ (การย้าย การ เลื่อนการโอน การให้ ข้าราชการรักษาการ ใน ตำแหน่ง) - เพื่อให้การดำเนินการแต่งตั้ง ข้าราชการและลูกจ้างประจำ เป็นไปตามกฎ ระเบียบของทาง ราชการ	- ยังพบความไม่ชัดเจน ในการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	-หน่วยงานที่เกี่ยวข้องไม่ เข้าใจกฎระเบียบ และ นำมาปฏิบัติอย่างถูกต้อง - ศึกษา กฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติในแต่ละเรื่องยัง ไม่ชัดเจนต้องปรึกษากรม ส่งเสริมการเรียนรู้	- ตรวจสอบจากคำสั่ง แต่งตั้งข้าราชการ/ ลูกจ้างประจำ พบว่า ถูกต้อง และรวดเร็วขึ้น	-หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ไม่เข้าใจกฎระเบียบ และนำมาปฏิบัติอย่าง ถูกต้อง - ศึกษา กฎ ระเบียบ แนวปฏิบัติในแต่ละ เรื่องยังไม่ชัดเจนต้อง ปรึกษากรมส่งเสริม การเรียนรู้	- ผูกอบรวมความรู้แนว ปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง - รวบรวมทำ แผนปฏิบัติการเพื่อให้ สามารถปฏิบัติงานได้ อย่างรวดเร็ว มี ประสิทธิภาพ - จัดระเบียบแนว ปฏิบัติให้สะดวกใน การศึกษา และทำ ความเข้าใจให้ชัดเจน ก่อนจัดทำเรื่องเสนอ	งานบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การขอรับบำเหน็จบำนาญ - เพื่อให้การจัดเอกสารการ ขอรับเงินถูกต้องตามระเบียบ และผู้มีสิทธิได้รับเงินเร็วขึ้น	- การจัดทำทะเบียนคุม ยังไม่เป็นปัจจุบัน	- ศักยภาพแบบ แนว ปฏิบัติ เฉพาะกรณี ให้ เข้าใจ และติดต่อ ประสานงานผู้มีสิทธิให้เร็ว ขึ้น ในการขอเอกสารที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ	- เอกสาร หลักฐานที่ เกี่ยวข้องกับผู้มีสิทธิไม่ ถูกต้องครบถ้วนตาม ระเบียบ - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ในบางเรื่อง	- เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบ แนวปฏิบัติ เฉพาะกรณี ให้เข้าใจ การจัดทำเอกสารที่ ถูกต้อง และชัดเจน - ติดต่อประสานงานผู้ มีสิทธิให้เร็วขึ้น ในการ ขอเอกสารที่เกี่ยวข้อง เพิ่มเติม	งานบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. การขอพระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์ - เพื่อให้เป็นไปตาม พ.ร.บ เครื่องราชอิสริยาภรณ์ และ ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยการขอ พระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ - เพื่อให้การรับ – จ่ายเครื่อง ราชฯ เป็นไปด้วยความถูกต้อง และทันต่อเวลา	- การจัดทำฐานข้อมูล ยังไม่เป็นปัจจุบัน	- ตรวจสอบข้อมูล จัดเก็บ ข้อมูลของข้าราชการ/ ลูกจ้างประจำให้เป็น ปัจจุบัน - เจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง ศึกษาขั้นตอนแนวปฏิบัติที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ สามารถ ควบคุมความเสี่ยงตามที่ ระบุไว้ได้ระดับหนึ่ง	- เจ้าหน้าที่ยังไม่ ชัดเจนแนวปฏิบัติของ บุคลากรแต่ละประเภท - การจัดเก็บข้อมูลใน การตรวจสอบ คุณสมบัติยังไม่พร้อม ทำให้ใช้เวลาในการ จัดทำเรื่องนานเกินไป	- เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับ บุคลากรทุกอย่าง - เจ้าหน้าที่บุคลากร จัดเก็บข้อมูลของ ข้าราชการ/ ลูกจ้างประจำให้เป็น ปัจจุบัน	งานบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๕. การประเมินผลการ ปฏิบัติงาน ของพนักงาน ราชการ ครั้งที่ ๒ (๑ เมษายน- ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗)	- ยังพบความไม่ชัดเจน ในการปฏิบัติตาม กฎระเบียบ	- จัดทำข้อมูล ของ พนักงานราชการแต่ละ ประเภท ศึกษาขั้นตอน ตามข้อกำหนดที่เกี่ยวข้อง ให้ปรับเงินเดือน	- ควบคุมตามฐาน เงินเดือนของแต่ละ บุคคล ของพนักงาน ราชการแต่ละแบบ/ อำเภอ ให้ชัดเจน	- จัดทำข้อมูล ของ พนักงานราชการแต่ละ ประเภท ศึกษาขั้นตอน ตามข้อกำหนดที่ เกี่ยวข้อง ให้ปรับ เงินเดือน	- งานบุคลากร สำนักงานส่งเสริมการ เรียนรู้ประจำจังหวัด อุบลราชธานี ศึกษา ข้อมูลให้เข้าใจใน ขั้นตอนการจัดทำการ ประเมินผล เพื่อให้เกิด ความเข้าใจ และ สามารถที่จะอธิบายได้ อย่างชัดเจน	งานบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน ๑. การจัดการศึกษาและการ เรียนรู้ ของนักศึกษา กศน. ภาค เรียนที่ ๒/๒๕๖๖ และภาค เรียนที่ ๑/๒๕๖๗ สนับสนุนให้ สถานศึกษา ในสังกัดจัดการ เรียนการสอนหลักสูตร การศึกษาขั้นพื้นฐาน พ.ศ. ๒๕๕๑ ตามปฏิทินแผน ลงทะเบียนเรียน	๑. การลงทะเบียนเรียน ของนักศึกษารายเดิม โดยไม่มีหลักฐานแสดง ความประสงค์ที่จะ ลงทะเบียนเรียนจาก ผู้เรียน แต่ครูประจำกลุ่ม จะเป็นผู้ลงทะเบียนเรียน ให้นักศึกษา ๒. นักศึกษาลงทะเบียน เรียน ข้ามชั้น กับ สถานศึกษาอื่น	๑. การลงทะเบียน เรียนของนักศึกษาราย เดิม โดยไม่มีหลักฐาน แสดงความประสงค์ที่ จะลงทะเบียนเรียน จากผู้เรียน แต่ครู ประจำกลุ่มจะเป็นผู้ ลงทะเบียนเรียนให้ นักศึกษา ๒. นักศึกษาลงทะเบียน เรียน ข้ามชั้น กับ สถานศึกษาอื่น	กิจกรรมการควบคุม ที่กำหนดไว้ มีการปฏิบัติ ซึ่งสามารถลดความเสี่ยง ลงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ที่กำหนดไว้	๑. การลงทะเบียน เรียนของนักศึกษา บางกลุ่ม ครูประจำ กลุ่มต้องเป็นผู้ ลงทะเบียนเรียนให้ เนื่องจาก นศ.ไม่ได้ ทำงานอยู่ในพื้นที่ ๒. การนิเทศติดตาม การจัดการเรียนการ สอน ของสถานศึกษา ยังไม่ครอบคลุมในพื้นที่	๑. จัดการเรียน การสอนให้กับ นักศึกษา ใน รูปแบบที่ หลากหลาย เช่น รูปแบบ On- site / Line/On Air /On Hand ๓.สถานศึกษา ติดตามผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง รายงาน ผลการจัดการ เรียนการสอน บันทึกการจัด กิจกรรม	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การดำเนินการจัดการศึกษา หลักสูตรประกาศนียบัตร วิชาชีพ ปวช.	๑. การลงทะเบียนเรียน ของนักศึกษาปวช. ใน ภาคเรียน๒/๒๕๖๖ และ ภาคเรียนที่ ๑/๒๕๖๗ เป็นรูปแบบ ITออนไลน์ ๒. นักศึกษาลงทะเบียน เรียน ชำ้ซ้อน กับ สถานศึกษาอื่น	๑ . ส ต า น ศึ ก ษ า ดำเนินการตามคู่มือ การลงทะเบียนที่ทาง กรมส่งเสริมการ เรียนรู้ จัดอบรมให้ ๒. ตรวจสอบข้อมูล การลงทะเบียนเรียน ของนักศึกษา และให้ นักศึกษายืนยันตัวตน ๓. ดำเนินการติดตาม และประเมินผล	สถานศึกษามีข้อมูลในการ ดำเนินงานที่ถูกต้อง	ครู ที่รับผิดชอบงาน ปวช.ในส่วนต่างๆ ยัง ไม่มีความเข้าใจในการ จัดการศึกษาหลักสูตร ปวช. เท่าที่ควร	๑.แจ้งแนว ทางการจัด การศึกษา ปวช. ๒.ทบทวนความ เข้าใจในการจัด การศึกษา หลักสูตร ปวช. ๓.ให้ครูเข้ารับ การอบรมใช้ โปรแกรมงาน ทะเบียนและ วัดผลการสึ่กษา หลักสูตร ปวช.	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

๓. การประเมินระดับการรู้หนังสือของนักศึกษา กศน.	๑. สถานศึกษาศกร. ระดับตำบลไม่ได้ดำเนินการให้นักศึกษาเข้ารับการประเมิน ตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. สถานศึกษาบางแห่งดำเนินการประเมินตามระยะเวลาแต่ไม่รายงานในระบบของกรมส่งเสริมการเรียนรู้	๑. แจ้งหนังสือราชการ และติดตามผ่านทางโทรศัพท์ กลุ่มไลน์ ๒. สํารวจข้อมูลเจ้าหน้าที่ทะเบียนแต่ละสถานศึกษาเพื่อติดต่อประสานงาน	บุคลากรในส่วนต่างๆ มีส่วนร่วมในการดำเนินการ และมีเจ้าหน้าที่งานทะเบียนในการกำกับติดตามงาน	ในการประเมินระดับการรู้หนังสือภาคเรียนที่ ๒/๒๕๖๖ และภาคเรียนที่ ๑ /๒๕๖๗ เจ้าหน้าที่ยังใช้งานระบบรายงานได้อย่างไม่มีประสิทธิภาพเท่าที่ควรและไม่รายงานตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. แจ้งกำหนดการรายงานข้อมูลให้สถานศึกษาทราบล่วงหน้า ๒. ประสานติดตามงานกับเจ้าหน้าที่ทะเบียน ในการรายงานข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ ๓. ติดตามการรายงานผ่านกลุ่มไลน์งานการศึกษาขั้นพื้นฐาน	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๔. การตรวจสอบวุฒิการศึกษา เพื่อ รับรองระเบียบแสดงผลการเรียนรู้ ของนักศึกษาที่จบการศึกษา	การตรวจสอบวุฒิหรือขอวุฒิ การศึกษานักศึกษาหลักสูตร เก่าบางกรณีไม่สามารถ ค้นหาได้ เนื่องจากลิ่งค์ระบบสืบค้น ข้อมูลนักศึกษาค้นหาผู้จบ หลักสูตร กศน. ๓๐ และหลักสูตรอื่นๆ พบ ปัญหาจากระบบเซิร์ฟเวอร์ ของสำนักงาน สกร. ประจำ จังหวัดอุบลราชธานี เก่า เกิดความเสียหายจนไม่ สามารถสืบค้นวุฒิเดิมจาก ระบบได้	-มีระบบค้นหาสืบค้น ข้อมูลนักศึกษาผู้จบ หลักสูตร กศน. ๓๐ และหลักสูตรอื่นๆ	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	เนื่องจากลิ่งค์ระบบสืบค้น ข้อมูลนักศึกษาค้นหาผู้จบ หลักสูตร กศน. ๓๐ และหลักสูตรอื่นๆ พบ ปัญหาจากระบบ เซิร์ฟเวอร์ของสำนักงาน สกร. ประจำจังหวัด อุบลราชธานี เก่า เกิด ความเสียหายจนไม่ สามารถสืบค้นวุฒิเดิมจาก ระบบได้ จนทำให้การสืบค้นข้อมูล และหาเอกสารที่เกี่ยวข้อง กับการศึกษาการ ตรวจสอบวุฒิการศึกษา ขาดความคล่องตัว	๑. จัดทำระบบ ข้อมูลของเอกสารให้ เป็นระบบ ๒.ดำเนินการ ตรวจสอบวุฒิ การศึกษาของ หน่วยงาน/ สถานศึกษาต่างๆ ที่ ขอความอนุเคราะห์ เพื่อรับรองระเบียบ แสดงผลการเรียนรู้ ของนักศึกษาที่จบ ๓.นำข้อมูลเข้า ระบบใหม่ เพื่อสร้าง ฐานข้อมูลใหม่ แต่ การดำเนินงาน ดังกล่าวต้องใช้เวลา	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๕. การรายงานข้อมูลนักศึกษา รายบุคคล ๑. รายงานข้อมูล GPAX ๒. รายงานข้อมูลสถิตินักศึกษา	๑.การรายงานข้อมูล นักศึกษารายบุคคล ,ข้อมูล GPAX ไม่เป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด ๒. ระยะเวลาการรายงานไม่ เป็นไปตามแผนปฏิทินที่ กำหนด เนื่องจากครู / คน ปฏิบัติงานหลายหน้าที่	ดำเนินการตรวจไขว้ ข้อมูลผลการเรียนเฉลี่ย GPAX ของนักศึกษาที่ สำเร็จการศึกษาในแต่ละ ภาคเรียน ของ สถานศึกษา ทั้ง ๒๕ แห่ง และนำส่งข้อมูล ผ่านสารสนเทศที่กรม กำหนด ได้อย่างถูกต้อง ตามระยะเวลาที่กรม กำหนด	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้	กรมส่งเสริมการเรียนรู้แจ้ง ปรับปรุงข้อมูล เพิ่ม ลบ ข้อมูลในโปรแกรม ITW ๕๑	๑.ปรับปรุงข้อมูลใน โปรแกรม ITW ๕๑ให้ เป็นไปตามที่ทาง กรม กำหนด ๒. แจ้ง สถานศึกษาทราบ วิธีการแก้ไข เพิ่ม ลบ ข้อมูล สถานศึกษาใน โปรแกรม ทะเบียนนักศึกษา สายสามัญ หรือโปรแกรม ITW๕๑	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓ รายงานข้อมูลตรวจสอบความ เข้าซ้อนของข้อมูลนักศึกษา รายบุคคล	พบว่ารายชื่อของนักศึกษา รายเดียวกันซ้ำซ้อนในหลาย สถานศึกษาและหลายสังกัด	ดำเนินการให้ สถานศึกษาในสังกัด ตรวจสอบการมีตัวตน จริงของนักศึกษาและ ยืนยันข้อมูล	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถควบคุมความเสี่ยงได้ใน ระดับหนึ่ง	การตรวจสอบข้อมูล นักศึกษาในภาคเรียน ถัดไปยังพบข้อมูลรายชื่อ ซ้ำซ้อนอีก	แจ้งสถานศึกษา กำกับ ติดตาม ดำเนินการ ตรวจสอบการมี ตัวตนจริงของ นักศึกษาและยืนยัน ข้อมูล	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานเทียบระดับการศึกษา การเทียบระดับการศึกษา	สถานศึกษาในสังกัดที่เป็น ศูนย์เทียบระดับการศึกษา แต่ยังไม่มีนักศึกษากลุ่ม เทียบระดับ ครบทุกศูนย์	๑.แจ้งแนวทางการ ดำเนินงานเป็นหนังสือ ราชการ ๒. แจ้งคู่มือการ ดำเนินงาน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยงตามที่ระบุ ไว้ได้ในระดับหนึ่ง	สถานศึกษามีข้อจำกัด เนื่องจาก การเทียบระดับ การศึกษา มีค่าใช้จ่ายใน การเข้ารับการเทียบในแต่ละ ครั้ง และขาดบุคลากรที่ทำ หน้าที่รับผิดชอบงานเทียบ ระดับ ในระดับ สถานศึกษา	แจ้งแนวทางให้ สถานศึกษาที่เป็น ศูนย์เทียบระดับและ ดำเนินการ ประชาสัมพันธ์ รับ สมัครนักศึกษา กลุ่มเป้าหมาย ดังกล่าว	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้เพื่อ คุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานวัดผลและประเมินผล การส่งเสริมและพัฒนาการวัดผล และประเมินผลการจัดการศึกษา เพื่อส่งเสริมและพัฒนากระบวนการ วัดผลและประเมินผลการจัด การศึกษาให้มีประสิทธิภาพ	๑.นักศึกษา สกร.ระดับ อำเภอในสังกัดมีผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนปลายภาค เรียน และการทดสอบทาง การศึกษาระดับชาติด้าน การศึกษานอกระบบต่ำ บาง สถานศึกษาไม่ผ่านค่า เป้าหมายที่ตั้งไว้ ๒ สถานศึกษาบางแห่งมี จำนวนนักศึกษาเข้าสอบ วัดผลสัมฤทธิ์ทางการ เรียนภาคเรียนที่ ๒/ ๒๕๖๖ และ ๑/๒๕๖๗ ไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่ กำหนด	๑.แจ้งแนวทางการ ยกระดับผลสัมฤทธิ์ ทางการเรียนให้ สถานศึกษารับทราบ ๒.แจ้งแนวทาง ประชุมซักซ้อมการ ดำเนินงานเกี่ยวกับการ จัดสอบ ตั้งเป้าหมายในการ เพิ่มจำนวนผู้เข้าสอบ ในแต่ละภาคเรียน	๑.สถานศึกษาดำเนินการจัดการ เรียนการสอนให้กับนักศึกษา และมีการกำกับ ติดตามผลการ จัดการเรียนการสอนจาก ผู้บริหารและครู ๒.การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ สามารถลดความ เสี่ยงตามที่ระบุไว้ในระดับ หนึ่ง	๑.ผลสัมฤทธิ์ทางการเรียน ของนักศึกษาแต่ละบุคคล ขึ้นอยู่กับความตั้งใจ ความ ใส่ใจและความรู้ ความสามารถเฉพาะ บุคคล ๒.ในช่วงวันที่มีการสอบ ปลายภาคหรือการสอบ ทางการศึกษาระดับชาติ ด้านการศึกษานอกระบบ (N-NET) ส่วนใหญ่จะตรงกับช่วงเทศกาลงานบุญ ของพื้นที่ที่มีการสอบ หรือบางครั้งวันสอบตรงกับช่วงพายุฝน ทำให้ นักศึกษาไม่สามารถเข้า รับการทดสอบได้ตาม จำนวนเป้าหมายที่กำหนด	๑.กระตุ้น กำกับ ติดตาม เสริมแรง บวกให้ครูจัดการ เรียนการสอนให้กับ นักศึกษาอย่าง ใกล้ชิดยิ่งขึ้น ๒.แจ้งแนวทาง กระตุ้น กำกับ ติดตามให้ สถานศึกษา ดำเนินการเพิ่ม จำนวนผู้เข้าสอบ ปลายภาคและ N- NET ให้เป็นไป ตามจำนวน เป้าหมายที่ กำหนด	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ เพื่อคุณวุฒิตามระดับ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑.โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ เพื่อเพิ่มศักยภาพครูและ บุคลากร สกร. ด้วย กระบวนการคิดเชิงออกแบบ (Design Thinking) โดยใช้ ชุมชนเป็นฐาน ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	- ระยะเวลาในการจัด กิจกรรม/โครงการมีเวลา จำกัด - กิจกรรมบางกิจกรรม หรือเนื้อหาหลักสูตรบาง เนื้อหา ใช้เวลานาน เกินไป กระทบ ระยะเวลาของกิจกรรม อื่น	- ขยายระยะเวลาใน การจัดกิจกรรม/ โครงการเป็นอย่าง น้อย ๒ วัน - จัดทำกำหนดตาราง การอบรมให้ สอดคล้องกับเนื้อหา หลักสูตร	- กำหนดระยะเวลาในการ จัดกิจกรรม/โครงการได้ อย่างเหมาะสม - กำหนดเวลากับการ ถ่ายทอดเนื้อหาหลักสูตร / กิจกรรม ได้อย่างเหมาะสม	- ยังขาดการติดตาม ประเมินผลการดำเนิน โครงการ / กิจกรรม ที่เป็นรูปธรรม	- มีการติดตาม ตรวจสอบการ ดำเนินของบุคลากร ในสังกัดสำนักงาน ส่งเสริมการเรียนรู้ ประจำจังหวัด อุบลราชธานีและ เครือข่าย ได้ ถ่ายทอดองค์ความรู้ ทักษะ ประสบการณ์ การ พัฒนาตนเองใน ศาสตร์ ของ กระบวนการคิดเชิง ออกแบบ (Design Thinking) และศาสตร์ของ วิชาชีพ มา ประยุกต์ใช้ในการ ปฏิบัติงาน ถ่ายทอด องค์ความรู้สู่การ จัดการเรียนรู้ให้กับ นักศึกษาได้	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ เพื่อการพัฒนาตนเอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒.โครงการ มหกรรมวิชาการ ส่งเสริมการมีรายได้ระหว่าง เรียน จบแล้วมีงานทำ (Lean to Earn)	- ระยะเวลาในการจัดกิจกรรม/โครงการมีเวลาจำกัด - กิจกรรมบางกิจกรรมไม่มีความต่อเนื่อง ขยายผลต่อ -ขาดการประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมกิจกรรมไม่หลากหลาย	- ขยายระยะเวลาในการจัดกิจกรรม/โครงการเป็นอย่างน้อย ๓-๗ วัน ต่อการจัดมหกรรมแต่ละครั้ง - มีการดำเนินโครงการมหกรรมวิชาการส่งเสริมการมีรายได้ระหว่างเรียน จบแล้วมีงานทำ (Lean to Earn) อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อเกิดความต่อเนื่อง และสถานศึกษาได้นำผลิตภัณฑ์จากศูนย์ฝึกอาชีพชุมชน	- กำหนดระยะเวลาในการจัดกิจกรรม/โครงการได้อย่างเหมาะสม - มีการจัดกิจกรรมอย่างความต่อเนื่องอย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง เพื่อให้เกิดความต่อเนื่อง และสถานศึกษาได้ขยายผลโดยการนำผลิตภัณฑ์จากศูนย์ฝึกอาชีพชุมชนไปจัดแสดงและจำหน่าย พร้อมทั้งแลกเปลี่ยนความรู้ด้านกรรมวิธีการผลิตซึ่งกันและกันในแหล่งชุมชน	- ยังขาดการติดตามประเมินผลการดำเนินโครงการ / กิจกรรมที่เป็นรูปธรรม	- มีการติดตามกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมโครงการมีช่องทางอาชีพใหม่ และโอกาสในการต่อยอดอาชีพเดิมเพิ่มพูนรายได้ของตนเอง	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ เพื่อการพัฒนาตนเอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
		ไปขยายผลจัดแสดง และจัดจำหน่าย พร้อมทั้งแลกเปลี่ยน ความรู้ด้านกรรมวิธี การผลิตซึ่งกันและ กันในแหล่งชุมชน -มีการประชาสัมพันธ์ ให้ประชาชนทั่วไป เข้าร่วมมหกรรม วิชาการส่งเสริมการมี รายได้ระหว่างเรียน จบแล้วมีงานทำ (Lean to Earn) โดย ใช้สื่อประชาสัมพันธ์ เล่นเกมแจกของ รางวัล เพื่อกระตุ้นให้ ผู้เข้าร่วมกิจกรรม จำนวนมาก และ หลากหลาย	- นักศึกษา และประชาชน ทั่วไปรับรู้ถึงการจัดกิจกรรม และได้เข้าร่วมมหกรรม วิชาการส่งเสริมการมีรายได้ ระหว่างเรียน จบแล้วมีงาน ทำ (Lean to Earn) ร่วมซื้อ สินค้าผลิตภัณฑ์/บริการ ร่วมเล่นเกมแจกรางวัล เพื่อกระตุ้นให้ผู้เข้าร่วม กิจกรรมจำนวนมาก และ หลากหลาย			

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
งานส่งเสริมการศึกษาต่อเนื่อง การจัดการศึกษาด้านอาชีพ	๑. กรมส่งเสริมการเรียนรู้ จัดสรรงบประมาณให้ หน่วยงานที่ต้อง รับผิดชอบจัดการศึกษา ต่อเนื่อง กิจกรรมฝึก อาชีพล่าช้าและไม่ ต่อเนื่อง ส่งผลให้ไม่ สามารถจัดกิจกรรมได้ ตามแผนที่กำหนด สถานศึกษาบางแห่งได้รับ จัดสรรงบประมาณและ กลุ่มเป้าหมายไม่ สอดคล้องกับรูปแบบการ จัดกิจกรรมและตาม หลักเกณฑ์การเบิก ค่าใช้จ่ายการจัด การศึกษาต่อเนื่อง (ฉบับ ปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑)	๑. สำนักงานส่งเสริม การเรียนรู้ประจำ จังหวัด จัดสรร งบประมาณให้ สถานศึกษาเร่ง ดำเนินการ โดยกำชับ ขอให้บริหาร งบประมาณอย่างมี ประสิทธิภาพ เกิด ประโยชน์สูงสุดแก่ ทางราชการและเบิก จ่ายเงินงบประมาณ ให้ถูกต้องตาม หลักการจำแนก ประเภทรายจ่าย งบประมาณกฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง	๑. สถานศึกษาจัดการศึกษา ต่อเนื่อง โดยปรับแผนการ กิจกรรมการศึกษาต่อเนื่อง ให้สำเร็จบรรลุวัตถุประสงค์	๑. ยังมีความล่าช้าและไม่ ต่อเนื่องในการจัด กิจกรรม	๑ กรมส่งเสริม การเรียนรู้ ควร จัดสรร งบประมาณให้ เพียงพอและ สอดคล้องกับ รูปแบบการจัด กิจกรรม ตาม หลักเกณฑ์การ เบิกค่าใช้จ่ายจัด การศึกษาต่อเนื่อง (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑) หรือจัดสรร ตาม พื้นที่จำนวน ประชากร หรือ กลุ่มเป้าหมายใน พื้นที่ที่มีความ ต้องการฝึกอาชีพ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๒ หลักเกณฑ์การเบิก ค่าใช้จ่ายการจัด การศึกษาต่อเนื่อง (ฉบับ ปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑)ไม่ เพียงพอ ไม่สอดคล้องกับ สภาพเศรษฐกิจ ค่าครอง ชีพ หรือต้นทุนซื้อวัตถุดิบ ในปัจจุบัน กล่าวคือ ค่าตอบแทนวิทยากร อัตรา ๒๐๐ บาท ต่อ ชั่วโมง ซึ่งน้อยกว่า หน่วยงานอื่น ทำให้การ จัดหาวิทยากรไม่ตรงตาม เนื้อหาหลักสูตร	๒. ดำเนินการเบิก ค่าใช้จ่ายตาม ระเบียบการจัด การศึกษาต่อเนื่อง (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑) โดยวัสดุ เปรียบเทียบราคาซื้อ ร้านที่ราคาถูก หรือ ในปริมาณที่ลดลง ใน ส่วนของค่าตอบแทน วิทยากร อัตรา ๒๐๐ บาท ต่อชั่วโมง ส่วน ใหญ่ใช้วิทยากรเป็น ปราชญ์หรือภูมิ ปัญญา หรือ ผู้ที่ผ่าน การฝึกอาชีพแล้วเข้า มาเป็นผู้สอน	๒. สถานศึกษาสามารถ ดำเนินการจัดการศึกษา ต่อเนื่อง โดยหาซื้อวัสดุราคา ถูก หรือปรับการซื้อวัสดุ ลดลง และใช้วิทยากรส่วน ใหญ่จะเป็นปราชญ์หรือภูมิ ปัญญา หรือ ผู้ที่ผ่านการฝึก อาชีพแล้ว เข้ามาเป็นผู้สอน ในการกิจกรรมการศึกษา ต่อเนื่อง ให้สำเร็จบรรลุ วัตถุประสงค์	๒. หลักเกณฑ์การเบิก ค่าใช้จ่ายการจัด การศึกษาต่อเนื่อง (ฉบับปรับปรุง พ.ศ. ๒๕๖๑) ก็ยังไม่ เพียงพอ ไม่สอดคล้อง กับสภาพเศรษฐกิจ ค่าครองชีพ ในปัจจุบัน	๒. กรมส่งเสริม การเรียนรู้ ควร ทบทวนหรือ ปรับปรุง หลักเกณฑ์การ เบิกค่าใช้จ่ายการ จัด การศึกษา ต่อเนื่อง และ รูปแบบการจัด กิจกรรมให้ สอดคล้องกับ สภาพเศรษฐกิจ ค่าครองชีพหรือ ต้นทุนวัตถุดิบ ใน ปัจจุบัน เช่น ค่า วัสดุ ค่าตอบแทน วิทยากร	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๓ การกำหนดหลักสูตร อาชีพของสถานศึกษายัง ขาดการวิเคราะห์ถึงความ เหมาะสมเพียงพอของ เนื้อหาหรือองค์ความรู้ สำคัญให้สอดคล้องกับ บริบทพื้นที่ หรือตรงตาม ความต้องการของ กลุ่มเป้าหมาย รวมทั้ง การจัดทำหลักสูตรบาง หลักสูตรมีเนื้อหาและ จำนวนชั่วโมงไม่ สอดคล้องเหมาะสมกับ รูปแบบการจัดกิจกรรม	๓. สำนักงานส่งเสริม การเรียนรู้ประจำ จังหวัด มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการ พิจารณาหลักสูตร การจัดกิจกรรมฝึก อาชีพที่แต่ละ สถานศึกษาส่งมา ก่อนอนุมัติจัด กิจกรรมเพื่อให้ เป็นไปในแนวทาง หรือมาตรฐาน เดียวกัน รวมถึง กำหนดให้มีการนิเทศ ติดตาม และ ประเมินผลการจัด กิจกรรมเป็นระยะๆ เพื่อทราบถึง ปัญหา และอุปสรรคในการ จัดกิจกรรมและจะได้ ปรับปรุงแก้ไขได้ ทันเวลา	๓. สถานศึกษา มีการจัด หลักสูตร การจัดกิจกรรมฝึก อาชีพที่เป็นไปในแนวทาง หรือมาตรฐานเดียวกัน สอดคล้องกับบริบทพื้นที่ หรือตรงตามความต้องการ ของกลุ่มเป้าหมาย	๓. หลักสูตรบาง หลักสูตรยังมีเนื้อหา และจำนวนชั่วโมงไม่ สอดคล้องเหมาะสมกับ รูปแบบการจัดกิจกรรม	๓. กรมส่งเสริม การเรียนรู้ ควร ปรับปรุงหลักสูตร อาชีพทุกหลักสูตร กำหนดเนื้อหา จำนวนชั่วโมง ให้ สอดคล้องกับ หลักสูตรอาชีพ เพื่อให้เป็นไปตาม มาตรฐาน รองรับ การได้รับคุณวุฒิ หรือเทียบวุฒิกับ หน่วยงานหรือ สถาบันต่าง ๆ ที่ เกี่ยวกับอาชีพ	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
	๔. สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัด และสถานศึกษา ไม่ได้จัดทำหรือมีฐานข้อมูลหลักสูตรอาชีพที่กลุ่มเป้าหมายได้นำไปประกอบอาชีพและสร้างรายได้ไว้ และไม่ได้วิเคราะห์พิจารณาหลักสูตรการจัดกิจกรรมฝึกอาชีพที่สถานศึกษาส่งมาขออนุมัติก่อนการจัดกิจกรรม ทำให้มีการจัดกิจกรรมฝึกอาชีพแบบเดิม ๆ ซ้ำ ๆ รวมทั้ง หลักสูตรอาชีพยังไม่เป็นไปตามมาตรฐานเดียวกัน	๔.สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัด และสถานศึกษา ได้จัดทำฐานข้อมูลหลักสูตรอาชีพที่นำไปประกอบเป็นอาชีพได้จริง และฐานข้อมูลผู้ผ่านการฝึกอาชีพที่นำไปใช้ประโยชน์ ประกอบอาชีพสร้างรายได้ และติดตามผลผู้เรียนหลังผ่านการฝึกอาชีพอย่างต่อเนื่อง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๔. สถานศึกษา สามารถนำฐานข้อมูลหลักสูตรอาชีพที่นำไปประกอบเป็นอาชีพได้จริง และฐานข้อมูลผู้ผ่านการฝึกอาชีพที่นำไปใช้ประโยชน์ ประกอบอาชีพสร้างรายได้ และติดตามผลผู้เรียนหลังผ่านการฝึกอาชีพอย่างต่อเนื่อง ได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๔. ติดตามผลผู้เรียนหลังผ่านการฝึกอาชีพอย่างต่อเนื่อง	๔. สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัด และ สกร. ระดับอำเภอ ควรมีการนิเทศติดตามการดำเนินการจัดการศึกษาศูนย์ฝึกอาชีพชุมชน ของสกร. ตำบล อย่างต่อเนื่อง	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มงานยุทธศาสตร์และการพัฒนา งานพัฒนาระบบสารสนเทศ ของกลุ่มยุทธศาสตร์และการพัฒนา ๑. ออกแบบและพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยใช้ google from เพื่อการจัดเก็บข้อมูลรายอำเภอ และจัดทำเป็นภาพรวมของจังหวัดให้มีประสิทธิภาพ มีความสะดวกในการกรอกข้อมูล ตรวจสอบข้อมูล และใช้ข้อมูลเพื่อประมวลผล และสรุปเสนอผู้บริหาร ได้อย่างรวดเร็ว	การสูญหายของไฟล์ข้อมูล หรือสารสนเทศที่เกิดจากการจัดเก็บแบบปิด (Off- line) หรือไวรัสจากโปรแกรมต่างๆ ที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อไฟล์เอกสาร	๑. ประชุมชี้แจง และกำหนดผู้รับผิดชอบการพัฒนาระบบสารสนเทศ google from ๒. จัดทำกรอบและขอบเขต ตัวระบบสารสนเทศ google from ให้ชัดเจน ๓. มีระบบป้องกันความเสี่ยงจากไวรัสคอมพิวเตอร์ที่จะทำให้ข้อมูลเสียหาย	- ควบคุมความเสี่ยง โดยมีการอัปเดต โปรแกรมสแกนไวรัสคอมพิวเตอร์ เป็นระยะเพื่อป้องกันไม่ให้ข้อมูลเกิดความเสียหาย รวมทั้ง ทำสำเนาข้อมูลเก็บแยกไว้ต่างหาก	- แม้จะมีการอัปเดต โปรแกรมสแกนไวรัสอยู่เป็นระยะก็ตาม แต่ทั้งนี้ ตัวไวรัสเองก็มีการอัปเดตอยู่เช่นกัน ทำให้โปรแกรมที่มีอาจไม่สามารถป้องกันข้อมูลได้ทั้งหมด	- เพิ่มความถี่ในการอัปเดต โปรแกรมป้องกันไวรัสจากเดิมอัปเดตเป็นรายไตรมาส เปลี่ยนมาเป็นอัปเดตทุกสิ้นเดือน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ นายรุ่งเจริญ ช่างชัย และ นายยุทธการ สืบแก้ว กลุ่มยุทธศาสตร์และการพัฒนา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ตลอด ชีวิต เป็นกิจกรรมการศึกษาที่ไม่มี รูปแบบที่ตายตัวไม่มีหลักสูตร และระยะเวลาในการเรียนที่ แน่นอนโดยการจัดการศึกษาใน รูปแบบนี้เป็นการศึกษาองค์ ความรู้ต่างๆผ่านประสบการณ์ ตรงที่ได้ประสบใน ชีวิตประจำวันโดยการศึกษา ตามอัธยาศัยจะกลายเป็น รากฐานสำคัญของการศึกษา ตลอดชีวิต	กำหนดให้มีแผนงานการ ดำเนินงานของกลุ่มงาน ส่งเสริมการศึกษาตาม อัธยาศัย ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗	๑. มีแผนการ ดำเนินงานอย่างเป็น รูปธรรม ๒. มีเครือข่ายในการ จัดกิจกรรม(สกร.๒๕ อำเภอ) ๓. มีการสรุปผลการ ดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง	-กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ ตลอดชีวิต จัดทำแผนการ ดำเนินงานก่อนการ ปฏิบัติงานในปีงบประมาณ อย่างเป็นรูปธรรมและมีการ ติดตามการดำเนินงานอย่าง ต่อเนื่อง แต่การควบคุมยัง ไม่เพียงพอ	-โครงการ/กิจกรรม อาจเกิดจากภารกิจงาน และระยะเวลา งานที่ เร่งรัด อาจส่งผลให้การ บรรจุใน แผนปฏิบัติ งาน และอาจส่งผล กระทบกับการวางแผน ในการปฏิบัติงานได้	-ก่อนการจัดทำ แผนปฏิบัติงาน ต้องมีการประชุม ภายในกลุ่มงาน และเสนอให้ ผู้บริหารทราบ และขอคำแนะนำ และอนุมัติแผน ก่อนการ ปฏิบัติงาน	กลุ่มส่งเสริมการเรียนรู้ ตลอดชีวิต

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กลุ่มนิเทศติดตามและ ประเมินผลการศึกษา ๑. เพื่อพัฒนาและส่งเสริม หลักสูตร นวัตกรรมและ เทคโนโลยีทางการศึกษา	ขาดการพัฒนาและ ปรับปรุง ประสิทธิภาพ ของหลักสูตรให้ สอดคล้องและเข้ากับ การเปลี่ยนแปลงของ ท้องถิ่นและวัฒนธรรม ไทย	มีคำสั่งแต่งตั้งที่ ชัดเจนในการ ดำเนินงานในกลุ่ม นิเทศติดตามและ ประเมินผลจัด การศึกษา	ไม่มีกิจกรรมที่ควบคุม เพียงพอเพื่อลดความเสี่ยง ของการดำเนินงาน	บุคลากรให้ความสำคัญ กับการทำงาน ประจำวันที่เข้ามา ของ สกร. เพียงงานเดียว โดยไม่คำนึงถึงคนอื่นที่ อยู่ในกลุ่มงาน	ประชุมแจ้งพัฒนา บุคลากรให้มี ความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับ งานในกลุ่มงาน นิเทศฯ	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการจัด การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานย่อย/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๒. การพัฒนาระบบการนิเทศ การบริหารและกระบวนการ เรียนรู้ -เพื่อส่งเสริมและพัฒนาระบบ การนิเทศภายในสถานศึกษา -เพื่อพัฒนาคุณภาพการจัด การศึกษา	กำหนดให้มีการนิเทศ ติดตามและประเมินผล การจัดการศึกษา	๑.สร้างเครือข่ายการ นิเทศภายใน ๒.นิเทศติดตามการ ดำเนินงานตาม แผนการดำเนินงาน ตามแผนการ ดำเนินงานของ สถานศึกษา ๓.กำกับติดตามการ นิเทศภายในของ สถานศึกษาที่เน้นการ พัฒนาระบบการ นิเทศ การบริหาร และกระบวนการ เรียนรู้	๑.สถานศึกษามีระบบการ นิเทศภายในสถานศึกษา และรายงานผลการ ดำเนินงานอย่างต่อเนื่องแต่ การควบคุมยังไม่เพียงพอ ๒.นิเทศ ติดตามผลการ ดำเนินงานของสถานศึกษา แต่การควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.สถานศึกษาบางส่วน ยังขาดการนิเทศ ภายในที่ครอบคลุมทุก กิจกรรมการ ดำเนินงานและไม่ ดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ครูผู้สอนบางส่วน ขาดความรู้และทักษะ ในการสร้างเครื่องมือ ประเมินผลการเรียนรู้	๑.สนับสนุน ส่งเสริมให้ เครือข่าย สถานศึกษา มี ส่วนร่วมในการ นิเทศ ติดตามผล การดำเนินงาน ของสถานศึกษา และร่วมมือกัน พัฒนาคุณภาพ สถานศึกษา	กลุ่มนิเทศ ติดตามและ ประเมินผลการจัด การศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานย่อยหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ย่อย/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓. การส่งเสริมและพัฒนา ระบบประกันคุณภาพ การศึกษา -เพื่อส่งเสริมและพัฒนา ระบบประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษาและการ เตรียมความพร้อมรับการ ประเมินภายนอก	๑.กำหนดให้มีโครงการ/ กิจกรรมส่งเสริมการประกัน คุณภาพภายในสถานศึกษา ๒.นิเทศติดตามสนับสนุนการ ดำเนินงานประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา	๑.ประเมินจัดระบบ ประกันคุณภาพ ภายในสถานศึกษา ๒.จัดทำรายงาน การประเมินตนเอง (SAR)	๑.สถานศึกษารายงานผล การประเมินคุณภาพภายใน ระยะเวลาที่กำหนด ๒.สถานศึกษามีการ ดำเนินงานตามข้อเสนอแนะ เกี่ยวกับการจัดทำรายงาน การประเมินตนเองและการ กำหนดค่าเป้าหมาย แต่การ ควบคุมยังไม่เพียงพอ	๑.สถานศึกษาบางแห่ง ขาดการประเมิน คุณภาพภายในอย่าง เป็นระบบ ๒.บุคลากรใน สถานศึกษามีความรู้ ความเข้าใจในระบบ ประกันคุณภาพ การศึกษาแต่ยังไม่ ครบทุกด้าน ทำให้ขาด การเตรียมพร้อมในการ รับการประเมิน	๑.จัดประชุมผู้บริหาร/ ผู้รับผิดชอบงาน ประกันคุณภาพ สถานศึกษา ๒.เร่งรัด/นิเทศติดตาม สถานศึกษาในจัดทำ รายงานการประเมิน ตนเอง	กลุ่มนิเทศ ติดตาม และประเมินผลการ จัดการศึกษา

ลายมือชื่อ.....

(นายถาวร พลีดี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดอุบลราชธานี.

วันที่.....๓๐..... เดือน.....กันยายน....พ.ศ.๒๕๖๗...

