



# การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยง และประพจน์มิชอบประจำปี ๒๕๖๖



## โรงเรียนสุราษฎร์พิทยา

สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษามัธยมศึกษาสุราษฎร์ธานี ชุมพร  
สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน

กระทรวงศึกษาธิการ

## การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

**กิจกรรม :** การเบิก - จ่าย เงินงบประมาณในโครงการ/กิจกรรม

**ชื่อความเสี่ยง :** การไม่ปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติที่ว่าด้วยการเงินและบัญชี

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**ผู้รับผิดชอบ :** รองผู้อำนวยการกลุ่มบริหารงบประมาณ และเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ

### วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรในโรงเรียน
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีชัดเจน
๓. จัดทำเอกสารรายงานทางการเงินและบัญชี
๔. เจ้าหน้าที่ให้การแนะนำชี้แจง ขั้นตอน กับครูและบุคลากรในโรงเรียน ที่ขอเบิก-จ่ายเงิน
๕. มีการจัดทำสมุดเงินสด และรายงานเงินคงเหลือโดยใช้โปรแกรมExcel
๖. นิเทศติดตาม/ตรวจสอบ การดำเนินการเบิก-จ่ายเงินอย่างต่อเนื่องและโปร่งใส

### ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ

๑. มีการควบคุมการรับจ่ายเงินในสมุดบัญชีเงินคงเหลือประจำวัน รายงานข้อมูลประเภทเงินคงเหลือ บัญชีแยกประเภท และรายงานทางการเงินต่าง ๆ อย่างถูกต้อง และเป็นปัจจุบัน
๒. ครูและบุคลากรในโรงเรียนสามารถปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติที่ว่าด้วยการเงินและบัญชีได้ ถูกต้อง
๓. ครูและบุคลากรในโรงเรียนมีความพึงพอใจในการได้รับบริการ

### วิธีการติดตามและการรายงาน

๑. ตรวจสอบเอกสารการควบคุมการรับจ่ายเงิน สมุดบัญชีเงินคงเหลือประจำวัน รายงานข้อมูลประเภทเงินคงเหลือ บัญชีแยกประเภท จัดทำข้อมูลเป็นระบบ ครบถ้วน
๒. รายงานข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทันเวลา
๓. ตรวจสอบเอกสาร สมุดเงินสด รายงานเงินคงเหลือ และรายงานทางการเงินต่างๆ
๔. มีการตรวจสอบโดยผู้เกี่ยวข้อง มีความถูกต้องเป็นปัจจุบัน

๑. ชื่อภารกิจ/โครงการ : การเบิก – จ่าย เงินงบประมาณในโครงการ/กิจกรรม
๒. ชื่อความเสี่ยง : การไม่ปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติที่ว่าด้วยการเงินและบัญชี
๓. ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการความเสี่ยง

โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๓	๖

#### ๔. วิธีการจัดการความเสี่ยง

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรในโรงเรียน
๒. แต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงินและบัญชีชัดเจน
๓. จัดทำเอกสารรายงานทางการเงินและบัญชี
๔. เจ้าหน้าที่ให้การแนะนำชี้แจง ขั้นตอน กับครูและบุคลากรในโรงเรียน ที่ขอเบิก-จ่ายเงิน
๕. มีการจัดทำสมุดเงินสด และรายงานเงินคงเหลือโดยใช้โปรแกรมExcel
๖. นิเทศติดตาม/ตรวจสอบ การดำเนินการเบิก-จ่ายเงินอย่างต่อเนื่องและโปร่งใส

#### ๕. ผลการดำเนินงาน

จากการสร้างความรู้ความเข้าใจให้กับบุคลากรในโรงเรียน เรื่อง การเบิก – จ่าย เงินงบประมาณ ในโครงการ/กิจกรรม และดำเนินการจัดโครงการ/ กิจกรรม ส่งผลให้โรงเรียนมีผลการดำเนินงาน ดังนี้

๑. โรงเรียนมีตรวจเอกสารการควบคุมการรับจ่ายเงิน สมุดบัญชีเงินคงเหลือประจำวัน รายงานข้อมูลประเภทเงินคงเหลือ บัญชีแยกประเภท จัดทำข้อมูลเป็นระบบ ครบถ้วน
๒. โรงเรียนมีการรายงานข้อมูลในระบบอิเล็กทรอนิกส์ทันเวลา
๓. โรงเรียนมีการตรวจเอกสาร สมุดเงินสด รายงานเงินคงเหลือ และรายงานทางการเงินต่างๆ ให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน
๔. ครูและบุคลากรในโรงเรียน ร้อยละ ๘๐ สามารถปฏิบัติตามระเบียบการปฏิบัติที่ว่าด้วยการเงิน และบัญชีได้ถูกต้อง

#### ๖. ระดับความเสี่ยงภายหลังจัดการความเสี่ยง

โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๒	๔

### ๗. ปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

๑. การจัดเก็บข้อมูลทางการเงินและบัญชีไม่ได้พัฒนาระบบงานเท่าที่ควร รายงานบางอย่างยังใช้การเขียนบันทึกด้วยลายมือ ไม่มีการจัดเก็บในคอมพิวเตอร์ ข้อมูลถูกต้องแต่ยุ่งยากในการสืบค้น
๒. การรายงานทางการเงินที่ใช้โปรแกรม Excel หากไม่ตรวจสอบสูตรอย่างสม่ำเสมอข้อมูลอาจผิดพลาดได้
๓. ควรมีการสำรองข้อมูลต่าง ๆ ให้เป็นระบบ

**กิจกรรม :** แผนพัฒนาด้านการดูแลช่วยเหลือนักเรียนให้มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์และปลอดภัย

**ชื่อความเสี่ยง :** นักเรียนบางส่วนขาดคุณลักษณะอันพึงประสงค์ ขาดระเบียบวินัย มาสาย หนีเรียน

**ระดับผลกระทบ :** ระดับองค์กร

**ผู้รับผิดชอบ :** รองผู้อำนวยการกลุ่มบริหารกิจการนักเรียน

### **วิธีการจัดการความเสี่ยง**

๑. ให้ครูที่ปรึกษาร่วมกับหัวหน้าระดับติดตามนักเรียนมากขึ้นและต่อเนื่อง
๒. จัดค่ายปรับเปลี่ยนพฤติกรรม
๓. ใช้ระบบสารสนเทศระบบดูแลและติดตาม
๔. ประสานภาคีเครือข่ายชุมชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดูแลช่วยเหลือนักเรียน

### **ตัวชี้วัดความเสี่ยงที่สำคัญ**

๑. จำนวนครั้งที่นักเรียน มาสาย ขาดเรียน หนีเรียน
๒. ใช้ระบบสารสนเทศในการติดตามความถี่ของนักเรียนกลุ่มเสี่ยง
๓. มีการรายงานผลการเปลี่ยนแปลงพฤติกรรมของนักเรียน

### **วิธีการติดตามและการรายงาน**

๑. ครูที่ปรึกษา และครูผู้สอนใช้ระบบสารสนเทศในการติดตามพร้อมสรุปผลการพัฒนาของนักเรียนกลุ่มเสี่ยงรายงานต่อหัวหน้าระบบเป็นรายบุคคล
๒. กำกับติดตามและประเมินผล

๑. ชื่อภารกิจ/โครงการ แผนพัฒนาด้านการดูแลช่วยเหลือนักเรียนให้มีคุณลักษณะอันพึงประสงค์และปลอดภัย

๒. ชื่อความเสี่ยง นักเรียนบางส่วนขาดคุณลักษณะอันพึงประสงค์ ขาดระเบียบวินัย มาสาย หนีเรียน

๓. ระดับความเสี่ยงก่อนจัดการความเสี่ยง

โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๓	๓	๓

๔. วิธีจัดการความเสี่ยง

๑. สร้างความรู้ความเข้าใจให้นักเรียน
๒. ส่งเสริมและพัฒนาการทำกิจกรรมจัดอบรมให้แก่นักเรียน
๓. กำกับติดตามและประเมินผล

๕. ผลการดำเนินงาน

จากการประชุม หัวหน้าระดับทุกระดับชั้น หัวหน้าฝ่ายงานกลุ่มบริหารกิจการนักเรียนทุกฝ่ายงาน ร่วมออกความเห็นเกี่ยวกับการติดตามกลุ่มเสี่ยงนักเรียนรายบุคคล และจำนวนนักเรียนกลุ่มเสี่ยงลดลง เมื่อติดตามแบบใกล้ชิด มีความถี่ เข้าถึงผู้ปกครอง ทำให้นักเรียนแก้ไขปรับปรุงได้ร้อยละ ๙๐ % จากนักเรียนที่มีความเสี่ยง

๖. ระดับความเสี่ยงภายหลังจัดการความเสี่ยง

โอกาส	ผลกระทบ	ระดับความเสี่ยง
๒	๒	๒

๗. ปัญหาอุปสรรค/ข้อเสนอแนะ

๑. การร่วมมือของครูที่ปรึกษาพบว่ามี ๒ % ที่ขาดการติดตามนักเรียน
๒. ให้คุณครูที่ปรึกษาเข้าติดตามในระบบสารสนเทศครบ ๑๐๐ %