



การติดตามประเมินผลและ
การรายงานการควบคุมภายใน
ของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- ★ จัดทำโดย คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- ★ เรียบเรียงโดย งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



การติดตามประเมินผลและ
การรายงานการควบคุมภายใน
ของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

พ.ศ. ๒๕๖๑

- ★ จัดทำโดย คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
- ★ เรียบเรียงโดย งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ (งานระบบควบคุมภายใน) โทร. ๖๑๐

ที่ รย ๕๓๐๐๑/ว ๒๖๓๖

วันที่ ๒๔ กันยายน ๒๕๖๓

เรื่อง การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่ถัดจากวันที่ กระทรวงการคลังประกาศ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๔ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้อำนาจปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงาน ของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามกำหนด และการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหาร ให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว สำนักปลัดฯ จึงขอให้ทุกส่วนราชการ ดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสังกัดให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของแต่ละสังกัดให้ เป็นปัจจุบัน

๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยขอให้จัดส่งข้อมูลในรูปแบบ รายงานและในรูปไฟล์ (Word) ลงในแผ่นดิสก์ ส่งให้สำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ อนึ่ง หากมี การกิจ หรือโครงการเพิ่มเติมภายในปีงบประมาณดังกล่าว ขอให้ดำเนินการรายงานกิจกรรมนั้นด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายปิยะ ชิตเดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำเนาฉบับ

ที่ รย ๕๑๐๐๑/๒๖๒๐

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ
อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๒๑๐๐๐

๘ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

- | | |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของ
ผู้ตรวจสอบภายใน แบบ ปค.๖ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๕. สำเนารายงานการประชุม | จำนวน ๑ ชุด |
| ๖. ภาพถ่าย | จำนวน ๑ ชุด |
| ๗. สำเนาคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง | จำนวน ๑ ชุด |

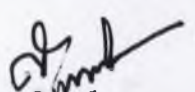
ด้วยหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้องค์การบริหารส่วนจังหวัด ในฐานะผู้รับผิดชอบดำเนินการจัดทำ
รายงานการควบคุมภายในจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้น
ปีงบประมาณ

บัดนี้ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเรียบร้อยแล้ว พร้อมนี้ได้ส่งหนังสือรับรองการประเมินผล
การควบคุมภายในตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

สำนักปลัด อบจ.
งานระบบควบคุมภายใน
โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๔๓๐ ต่อ ๖๐๙
www.rayong-pao.go.th


(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่ 8 / 12 / ๖3

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปลัด อบจ. X
"ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน"
หน.สำนักปลัด.....
หน.ฝ่าย.....
เจ้าหน้าที.....
.....

สารบัญ

หัวข้อ	หน้า
ส่วนที่ ๑ แบบ ปค.๑	๑-๗
ส่วนที่ ๒ แบบ ปค.๔	๘-๑๒
ส่วนที่ ๓ แบบ ปค.๕	๑๓-๔๕
ส่วนที่ ๔ แบบ ปค.๖	๔๖-๕๒
ส่วนที่ ๕ ภาพถ่ายการประชุม	๕๓-๕๖
ส่วนที่ ๖ ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลฯ ๕๗-๗๓	
ภาคผนวก	
ส่วนที่ ๗ คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน	

ส่วนที่ ๑

แบบ ปค.๑

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงิน ที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงาน มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

- การดำเนินคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานมากและข้าราชการที่เคยรับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไปจึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินคดี ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงหรือการดำเนินกระบวนการที่ต้องรับผิดชอบต่อเนื่องในคดี และบางคดีอยู่ขั้นตอนการพิจารณารวบรวมเอกสารหลักฐาน เพื่อส่งให้พนักงานอัยการผู้รับมอบอำนาจดำเนินการฟ้องคดีต่อศาล

๑.๒ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร

๑.๓ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

- หน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองส่งขอโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งเอกสารไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ การจัดเก็บฎีกาที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

- จำนวนฎีกามีเป็นจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้การค้นหาฎีกาทำได้ยาก

๑.๕ การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เนื่องจากมีการปรับปรุงแก้ไขระเบียบและหนังสือสั่งการ

๑.๖ การจัดทำ...

- ๒ -

๑.๖ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า

- ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง เนื่องจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการปรับปรุงยอดเงินที่ต้องชำระ

๑.๗ ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

๑.๗.๑ ทางหลวงท้องถิ่นมีจำนวน ๖๓ สาย ระยะทาง ๔๙๓.๗๔๙ กม. ซึ่งแต่ละเส้นทางมีรถบรรทุกขนาดใหญ่สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก และมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหาย

๑.๗.๒ ขาดบุคลากรที่มีทักษะและงบประมาณที่ได้รับในการปรับปรุงซ่อมแซมจากส่วนกลางไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๑.๗.๓ ไม่สามารถควบคุมรถบรรทุกขนาดใหญ่ที่บรรทุกน้ำหนักเกินและมีจำนวนมากขึ้นทุกวันทำให้ถนนมีอายุการใช้งานสั้นกว่าปกติ

๑.๗.๔ ชุมชนขยายตัวเพิ่มขึ้น มีสิ่งกีดขวางทางระบายน้ำทำให้น้ำระบายไม่สะดวกส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขัง ผิวจราจรชำรุดเสียหาย

๑.๘ การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน

- การลงทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่ได้มีการลงทะเบียน

๑.๙ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ

๑.๙.๑ ผู้ยืมเงินยังไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินยืม

๑.๙.๒ ผู้ยืมขาดวินัยทางการคลัง

๑.๑๐ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

- ไม่มีการรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือนและรายงานการเบิกจ่ายยังไม่สมบูรณ์

๑.๑๑ งานการเงินและบัญชี

- บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายหรือทุกเดือน

๑.๑๓ การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน

- นักเรียนบางส่วนยังไม่นำใบเสร็จมารับเงิน

๑.๑๔ การบริหารจัดการน้ำ

๑.๑๔.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๑.๑๔.๒ ขาดเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๑.๑๕ การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับเข้ามากำจัด

- ข้อมูลใบชั่งน้ำหนักขยะของหน่วยงานที่นำเข้ามากำจัดไม่ตรงกับของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากทะเบียนรถบรรทุกขยะไม่ตรงกับของหน่วยงานนั้น ๆ

๑.๑๖ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ

- ผู้ใช้บริการไม่ชำระค่าธรรมเนียมทำให้การจัดเก็บรายได้เข้าองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และมีปัญหาในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการ

๑.๑๗ การควบคุม...

- ๓ -

๑.๑๗ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑.๑๗.๑ การลงทะเบียนครุภัณฑ์ที่เป็นส่วนควบอาคารยังไม่ครบถ้วน
- ๑.๑๗.๒ ครุภัณฑ์ที่มากับโครงการต่างๆ ไม่ระบุราคาที่ชัดเจน
- ๑.๑๗.๓ การลงทะเบียนทรัพย์สินบางรายการไม่ถูกต้อง เนื่องจากมีการแก้ไขสัญญา
- ๑.๑๗.๔ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์
- ๑.๑๗.๕ มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์โดยไม่มีการแจ้งคนดูแลรักษาครุภัณฑ์

๑.๑๘ การคืนหลักประกันสัญญา

- ๑.๑๘.๑ รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า
- ๑.๑๘.๒ การแจ้งซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องบางโครงการยังมีความล่าช้า
- ๑.๑๘.๓ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า

๑.๑๙ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

- ๑.๑๙.๑ การลงระบบไม่ครบขั้นตอนสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำให้เกิดปัญหา
ในขั้นตอนการคืนหลักประกันสัญญา
- ๑.๑๙.๒ การทำแนบท้ายสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีปัญหาในการออกใบตรวจรับพัสดุ
- ๑.๑๙.๓ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อ
จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)

๑.๒๐ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

- ๑.๒๐.๑ เจ้าหน้าที่พัสดบบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า
- ๑.๒๐.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหา
ในการเบิกจ่าย
- ๑.๒๐.๓ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS
- ๑.๒๑ จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง
(ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

- เจ้าหน้าที่ซึ่งนำประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ไปใช้อ้างอิงบางรายยังมีความสับสนในการใช้

๑.๒๒ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

- โครงการหรืองานที่มีความเร่งด่วนเจ้าหน้าที่ส่งเอกสารประกอบการขออนุมัติจัดซื้อ
จัดจ้างไม่ครบถ้วนทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๑.๒๓ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- เกณฑ์ความเสี่ยงที่นำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุม
ความเสี่ยงของหน่วยงานเท่าที่ควร

๑.๒๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ผู้ตรวจสอบภายในส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจซึ่งมีความรู้และทักษะ
ในการตรวจสอบไม่เพียงพอขาดความเชี่ยวชาญและความระมัดระวัง รอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

๒. การควบคุมภายในและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

๒.๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่...

- ๕ -

๒.๑.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ทั้งข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย
 ๒.๑.๒ ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ความเข้าใจในคดีนั้น ๆ
 ๒.๑.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้รวบรวมข้อมูลและข้อเท็จจริงจากฝ่าย, กองที่รับผิดชอบ
 โครงการนั้น ๆ

๒.๑.๔ คอยติดตามขั้นตอนการดำเนินการฟ้องคดีและประสานนิติกรสำนักงานอัยการ
 และพนักงานอัยการผู้รับผิดชอบคดีเป็นระยะ ๆ

๒.๒ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒.๑ ประสานแจ้งเวียนระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 กับงานควบคุมภายในตัวใหม่

๒.๒.๒ จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานการติดตาม
 ประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละส่วนราชการ

๒.๒.๓ ให้คำปรึกษา แนะนำในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วนราชการต่างๆ

๒.๓ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

๒.๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณให้แล้วเสร็จ
 ตามกำหนดระยะเวลา

๒.๓.๒ มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๔ การจัดเก็บฎีกาที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

- จัดหาเจ้าหน้าที่สำหรับดูแลรับผิดชอบเรื่องการจัดเก็บและการค้นหาฎีกาโดยเฉพาะ

๒.๕ การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
 ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

- เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
 เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจถึงการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๒.๖ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า

- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องหนังสือแจ้งค่าไฟฟ้าส่วนภูมิภาคที่เกี่ยวข้องโดยตรง

๒.๗ ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

๒.๗.๑ มีการปรับแผนในการดูแลรักษา

๒.๗.๒ เพิ่มการตรวจตราประเมินสภาพถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน

๒.๗.๓ เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยงเพิ่มมากขึ้น

๒.๗.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในฝ่ายทางหลวงท้องถิ่นให้ดูแลทางหลวงท้องถิ่น
 ที่รับผิดชอบโดยเคร่งครัด

๒.๘ การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน

๒.๘.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๒.๘.๒ ผู้บังคับบัญชาได้มีการทำการตรวจสอบจำนวนครุภัณฑ์อยู่เสมอ

๒.๙ การส่งใช้...

- ๕ -

๒.๙ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ

๒.๑๐.๑ มีระเบียบข้อกำหนดการยืมเงินและส่งใช้เงินยืมให้ถือปฏิบัติ

๒.๑๐.๒ ติดตามทวงถามผู้ยืมให้รับรายงานผลการยืมเงินเพื่อวางฎีกาส่งใช้เงินยืมให้ทัน

ตามกำหนด

๒.๑๐ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

๒.๑๐.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒.๑๐.๒ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน

๒.๑๑ งานการเงินและบัญชี

๒.๑๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้

ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๑.๒ ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทาง

ในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ

๒.๑๒ งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ

๒.๑๒.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒.๑๒.๒ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน

๒.๑๓ การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน

- งานการเงินกำชับติดตามให้ครูตรวจสอบใบเสร็จร้านค้า

๒.๑๔ การบริหารจัดการน้ำ

- ประสานงานกับจังหวัดระยองซึ่งมีคณะกรรมการลุ่มน้ำภาคตะวันออกเฉียงเหนือที่มีความรู้

ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์ และเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์มาดำเนินการบริหารจัดการน้ำ

๒.๑๕ การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับเข้ามากำจัด

- จัดทำฐานข้อมูลทะเบียนรถบรรทุกทุกของแต่ละหน่วยงานที่นำขยะเข้ามากำจัดให้เป็นระบบเพื่อจะได้สะดวกในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมกับหน่วยงานนั้น ๆ

๒.๑๖ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ

๒.๑๖.๑ ดำเนินการตามสัญญาอย่างเคร่งครัดสำหรับผู้ให้บริการที่เป็นหน่วยงานเอกชน

๒.๑๖.๒ กำหนดมาตรการการการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้ออย่างเคร่งครัดสำหรับ

หน่วยงานราชการ

๒.๑๖.๓ แจ้งผู้ให้บริการให้มาชำระค่าธรรมเนียมผ่านทางโทรศัพท์

๒.๑๗ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๑๗.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบบันทึกแนบท้ายสัญญาโดยละเอียดและจัดทำทะเบียน

คุมทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๑๗.๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ

๒.๑๘ การคืนหลัก...

- ๖ -

๒.๑๘ การคืนหลักประกันสัญญา

๒.๑๘.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง

๒.๑๘.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว

๒.๑๘.๓ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง

๒.๑๘.๔ ทำหนังสือแจ้งผู้รับจ้างให้ขอรับคืนหลักประกันสัญญา กรณีหลักประกันสัญญาพ้นภาระค้ำประกันตามสัญญาแล้ว

๒.๑๙ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

๒.๑๙.๑ ตรวจสอบขั้นตอนการลงระบบสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนและรัดกุมยิ่งขึ้น

๒.๑๙.๒ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่จัดทำแนบท้ายสัญญาให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๙.๓ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานในระบบอย่างต่อเนื่อง

๒.๒๐ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

๒.๒๐.๑ ตรวจสอบขั้นตอนการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS ให้ครบถ้วน

๒.๒๐.๒ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ

๒.๒๐.๓ มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

๒.๒๑ จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง (ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

๒.๒๑.๑ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ทุกครั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมในประกาศ ก.จ.จ.ระยอง

๒.๒๑.๒ แจกเวียนเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมที่สมบูรณ์ให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาและทำความเข้าใจ

๒.๒๒ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

๒.๒๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและส่งเอกสารให้ครบถ้วนก่อนระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒๒.๒ กรณีที่มีโครงการหรืองานเร่งด่วนให้ประสานงานด้วยวาจาเพื่อวางแผนดำเนินการให้ทันเวลาที่กำหนด

๒.๒๓ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒.๒๓.๑ ปรีกษาหารือการวางแผนการตรวจสอบประจำปีกับผู้บริหาร

๒.๒๓.๒ กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐาน

๒.๒๓.๓ วางแผนและวิเคราะห์แผนการตรวจสอบให้ปฏิบัติงานภายในปีงบประมาณอย่างครบถ้วน

๒.๒๔ การปฏิบัติ...

- ๗ -

๒.๒๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

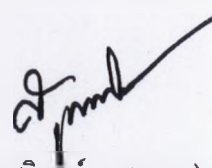
๒.๒๔.๑ จัดส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง

๒.๒๔.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดนโยบายการตรวจสอบการกำกับดูแลและสอบทานการตรวจสอบเพิ่มมากขึ้น

๒.๒๔.๓ จัดให้มีการประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ

๒.๒๔.๔ ให้ผู้ตรวจสอบภายในศึกษาระเบียบฯ อย่างสม่ำเสมอ และนำความรู้ที่ได้มาจัดทำคู่มือ/คลังความรู้ ด้านการตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ

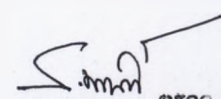


(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



.....ตรวจ
 ๓๓๓๓ } ร่าง
 ๓๓๓๓ } พิมพ์

ส่วนที่ ๒

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงาน ที่มอบอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๙ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองแผนและงบประมาณ กองคลัง กองช่าง กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กองพัสดุ และทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่ และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นผู้บริหารสูงสุด ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจำนวน ๑๖ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอกจำนวน ๕ ภารกิจ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน ๓ ภารกิจ ๒.๓. มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆ ๓.๒.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๓ มีการส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมสภาให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทางแอปพลิเคชันไลน์และประชาสัมพันธ์การประชุมสภาลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๔ มีการประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงานลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๕ มีการส่งเสริมให้บุคลากรค้นคว้าระเบียบและค้นคว้าข้อมูลต่างๆตามระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนางานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองจัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๔ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายภายในองค์กรผ่านระบบเสียงตามสายแจ้งให้บุคลากรในสังกัดทราบและเข้าร่วมประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๕ จัดทำเอกสารการประชุมสภา เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้เข้าร่วมประชุม ๓.๓.๖ กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๓.๓.๗ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ มีการจัดตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ มาจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๓ มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร ๔.๒.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ธรรมนูญประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๓.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มี ส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๕.๓.๓ จัดให้มีการให้บริการปรึกษาแนะนำ รับฟังและพิจารณา ข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกถึงผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติ ตามการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานต่อหัวหน้างาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

ตรวจ
งาน
รอง
นายก อบจ.
นายก อบจ.
นายก อบจ.

ส่วนที่ ๓

แบบ ปค.๕

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานด้านกฎหมายดำเนินคดีจนสิ้นสุดกระบวนการตามที่กฎหมายกำหนด	- ข้าราชการที่รับผิดชอบคดีโอนย้ายไป ทำให้ขาดความต่อเนื่องซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงได้ทั้งหมด	๑. มีการค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ ๒. มีการปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ความเข้าใจข้อเท็จจริงและข้อกฎหมายในคดีนั้นๆ ๓. มีการปรึกษาหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ข้อเท็จจริงบางส่วนขาดความต่อเนื่อง เนื่องจากกระบวนการบังคับคดีจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้องและการดำเนินการฟ้องคดีต้องรวบรวมเอกสารหลักฐานข้อเท็จจริงส่งพนักงานอัยการ ซึ่งในข้อเท็จจริงบางประเด็นต้องตรวจสอบให้ละเอียด เนื่องจากข้าราชการที่รับผิดชอบได้โอนย้ายไป	- การดำเนินคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานมากและข้าราชการที่เคยรับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไปจึงทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการดำเนินคดี ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงหรือการดำเนินการกระบวนการที่ต้องรับผิดชอบต่อเนื่องในคดี	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ทั้งข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย ๒. ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ความเข้าใจในคดีนั้นๆ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้รวบรวมข้อมูลและข้อเท็จจริงจากฝ่าย กอง ที่รับผิดชอบโครงการนั้นๆ	สำนักปลัด อบจ. ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของ ศาลหรือกระบวนการบังคับคดี (ต่อ)				และบางคดีอยู่ ขั้นตอนการ พิจารณารวบรวม เอกสารหลักฐาน เพื่อส่งให้ พนักงานอัยการ ผู้รับมอบอำนาจ ดำเนินการฟ้อง คดีต่อศาล	๔. คอยติดตามขั้นตอน การดำเนินการฟ้องคดี และประสานนิติกร สำนักงานอัยการและ พนักงานอัยการ ผู้รับผิดชอบคดีเป็น ระยะๆ	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ดำเนินการจัดทำรายงานการติดตามประเมิน การควบคุมภายในให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ	- เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร	- มีการจัดทำคู่มือ การวางระบบการ ควบคุมภายในและ การติดตาม ประเมินผลการ ควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบยังขาด ความเข้าใจและความ ชำนาญงาน	- เจ้าหน้าที่ยังไม่ เข้าใจหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุม ภายใน สำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร	๑. ประสานแจ้งเวียน ระเบียบฯ หลักเกณฑ์และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง กับงานควบคุมภายในตัว ใหม่ ๒. จัดประชุมชี้แจงให้ เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้อง ในการจัดทำรายงานการ ติดตามประเมินผลการ ควบคุมภายใน ของแต่ละ ส่วนราชการ ๓. ให้คำปรึกษา แนะนำ ในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วนราชการต่างๆ	สำนักปลัด อบจ. งานระบบควบคุม ภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปีและปีที่ผ่านมา	- หน่วยงาน ภายในของ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง ส่งเอกสารการโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ไม่ตรงตาม ระยะเวลาที่ กำหนด	๑. มีหนังสือแจ้ง กำหนดระยะเวลา การจัดส่งโครงการ และปฏิบัติให้ได้จริง ๒. มีหนังสือแจ้ง หน่วยงานที่ขอโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ ตรวจสอบก่อนการ นำเสนอผู้บริหาร	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอ แต่ เอกสารขอโอนแก้ไข เปลี่ยนแปลงส่งล่าช้า	- หน่วยงาน ภายในของ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด ระยองส่งขอโอน และแก้ไข เปลี่ยนแปลง งบประมาณ รายจ่ายประจำปี ส่งเอกสารไม่ทัน ภายในระยะเวลา ที่กำหนด	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ทำ การโอนและแก้ไข เปลี่ยนแปลงงบประมาณ ให้แล้วเสร็จตามกำหนด ระยะเวลา ๒. มีการจัดทำแผนการ โอนและแก้ไขให้อยู่ใน ระยะเวลาที่กำหนด	กองแผนและ งบประมาณ ฝ่ายงบประมาณและ พัฒนารายได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. การจัดเก็บภาษีที่ผ่านการเบิกจ่ายและ ตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อปฏิบัติให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิก จ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ขององค์การปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๗๕ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วย งานสารบรรณ พ.ศ. ๒๕๒๖ ข้อ ๕๗.๖ ๒. เพื่อป้องกันการสูญหายของเอกสารทาง การเงินและสามารถค้นหาภาษีได้อย่างรวดเร็ว	๑. เอกสารทาง การเงินเกิดการ สูญหาย ๒. การค้นหาภาษี ทำได้ยาก	- มีคำสั่งแบ่งงาน ตามภารกิจหน้าที่ ความรับผิดชอบ ชัดเจน	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีความ เสี่ยงในเรื่องของระบบ การจัดเก็บภาษีที่ยังมี ประสิทธิภาพไม่ เพียงพอ	- จำนวนภาษีกามี เป็นจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้การค้นหา ภาษีทำได้ยาก	- จัดหาเจ้าหน้าที่สำหรับ ดูแลรับผิดชอบเรื่องการ จัดเก็บและการค้นหา ภาษีโดยเฉพาะ	กองคลัง ฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บ รายได้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๕. การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบันทึกบัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน ๒. เพื่อให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจัดทำ รายงานการเงินให้เป็นไปตามมาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ยังขาด ความรู้ ความ ชำนาญเกี่ยวกับ การปฏิบัติตาม มาตรฐานการ บัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ	- กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-LAAS) ให้ศึกษา ข้อมูลแนวทาง ปฏิบัติในการบันทึก บัญชีขององค์กร ปกครองส่วน ท้องถิ่น ตาม หนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๒๖๐๘ ลงวันที่ ๒๘ สิงหาคม ๒๕๖๓	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ ความ ชำนาญในการบันทึก บัญชีในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์(e-LAAS)	- เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับแนว ทางการปฏิบัติใน การบันทึกบัญชีของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น ตาม มาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ เนื่องจากมีการ ปรับปรุงแก้ไข ระเบียบและ หนังสือสั่งการ	- เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจ ถึงการบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐ	กองคลัง (ฝ่ายบัญชี)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๖. การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า ถูกต้อง ตามหนังสือแจ้งค่าไฟฟ้าจากการไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค	- จัดทำฎีกาเบิก เงินรายจ่ายค่า ไฟฟ้าตามหนังสือ แจ้งค่าไฟฟ้า แต่ การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคมีการ ปรับปรุงยอดเงินที่ ต้องชำระ จึงทำให้ ต้องมีการยกเลิก ฎีกาเบิกเงิน รายจ่ายและเช็ค	- มีการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบดูแล ติดตาม สอบถาม กับเจ้าหน้าที่การ ไฟฟ้าส่วนภูมิภาค	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ ได้ทำการ ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่การไฟฟ้า ส่วนภูมิภาค ทำให้การ ชำระค่าไฟฟ้ามีความ ถูกต้องและทันภายใน เดือนที่มีการแจ้งหนี้	- ฎีกาเบิกจ่ายเงิน ค่าไฟฟ้าไม่ ถูกต้อง เนื่องจาก การไฟฟ้าส่วน ภูมิภาคมีการ ปรับปรุงยอดเงิน ที่ต้องชำระ	- ประสานงานกับ เจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบ เรื่องหนังสือแจ้งค่าไฟฟ้า ส่วนภูมิภาคที่เกี่ยวข้อง โดยตรง	กองคลัง (ฝ่ายการเงิน)

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๗. ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการซ่อมแซมบำรุงรักษาถนน ทางหลวงท้องถิ่น	๑. แต่ละเส้นทางมี อายุการใช้งาน เป็นเวลานาน ๒. จำนวน บุคลากรมีน้อย เมื่อเทียบกับ ปริมาณงาน ๓. มีรถบรรทุก ขนาดใหญ่สัญจร ไปมาเป็นจำนวน มาก	๑. มีการรับโอน ข้าราชการและ สำรองเส้นทางที่ ชำรุด ๒. มีการจัดทำ แผนงานซ่อมแซม โดยจัดลำดับ ความสำคัญ เส้นทางเร่งด่วน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีความ รับผิดชอบ มากขึ้น ๔. มีการขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก ส่วนกลาง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ งบประมาณในการ ซ่อมแซมมีจำกัดเมื่อ เทียบกับปริมาณงานที่ รับผิดชอบ	๑. ทางหลวง ท้องถิ่นมีจำนวน ๖๓ สาย ระยะทาง ๔๙๓.๗๔๙ กม. ซึ่ง แต่ละเส้นทางมี รถบรรทุกขนาด ใหญ่สัญจรไปมา เป็นจำนวนมาก และมีอายุการใช้ งานมาเป็น เวลานาน จึงมี ความชำรุดเสียหาย	๑. มีการปรับแผนในการ ดูแลรักษา ๒. เพิ่มการตรวจตรา ประเมินสภาพถนนที่ ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน ๓. เพิ่มการเฝ้าระวังจุด เสี่ยงเพิ่มมากขึ้น ๔. กำชับเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องในฝ่ายทาง หลวงท้องถิ่นให้ดูแลทาง หลวงท้องถิ่นที่ รับผิดชอบโดยเคร่งครัด	กองช่าง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๗. ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น (ต่อ)				๒. ขาดบุคลากรที่มี ทักษะและ งบประมาณที่ได้รับ ในการปรับปรุง ซ่อมแซมจาก ส่วนกลางไม่เพียงพอ กับปริมาณงานที่อยู่ ในความรับผิดชอบ ๓. ไม่สามารถควบคุม รถบรรทุกขนาดใหญ่ ที่บรรทุกน้ำหนักเกิน และมีจำนวนมากขึ้น ทุกวัน ทำให้ถนนมี อายุการใช้งานสั้น กว่าปกติ		

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น (ต่อ)				๔. ชุมชนขยายตัว เพิ่มขึ้น มีสิ่งกีด ขวางทางระบายน้ำ ทำให้น้ำระบายไม่ สะดวกส่งผลให้เกิด น้ำท่วมขัง ผิว จราจรชำรุด เสียหาย		

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๘. การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การลงทะเบียนครุภัณฑ์จัดอยู่ใน การบริหารพัสดุและทรัพย์สินของทางราชการ ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	๑. มีการลงทะเบียนครุภัณฑ์ ไม่ครบถ้วน ๒. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบ บริหารสินทรัพย์	๑. มีการตรวจสอบ จำนวนครุภัณฑ์อยู่ เป็นประจำ ๒. เจ้าหน้าที่ ควบคุมการ ลงทะเบียนครุภัณฑ์ ต้องรับแยก ครุภัณฑ์ที่ยังไม่ได้ ลงทะเบียนไว้เพื่อ ความสะดวกในการ ลงเลขครุภัณฑ์	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ลงทะเบียนครุภัณฑ์	- การลงทะเบียน ครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ครุภัณฑ์ บางรายการยัง ไม่ได้มีการลงทะเบียน	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มี การปฏิบัติตามขั้นตอน อย่างถูกต้อง ๒. ผู้บังคับบัญชาได้มี การทำการตรวจสอบ จำนวนครุภัณฑ์อยู่เสมอ	กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๙. การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการเป็นไป ด้วยความถูกต้องตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและ ไม่ให้เกิดความล่าช้า	๑. การส่งใช้เงินยืม ทดรองราชการไม่ ถูกต้องตาม ระเบียบ ๒. การส่งใช้เงินยืม ทดรองราชการเกิด ความล่าช้า	๑. มีการแจ้ง ขั้นตอนของการยืม เงิน ส่งใช้เงินยืม และระยะเวลาการ ส่งใช้เงินยืม ๒. มีการจัดทำ ทะเบียนคุมสัญญา ยืมเงิน	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากผู้ยืมเงิน บางรายไม่เข้าใจใน ขั้นตอนของการยืมเงิน และส่งใช้เงินยืม	๑. ผู้ยืมเงินยังไม่ เข้าใจในระเบียบ ของการส่งใช้เงิน ยืม ๒. ผู้ยืมขาดวินัย ทางการคลัง	๑. มีระเบียบข้อ กำหนดการยืมเงินและ ส่งใช้เงินยืมให้ถือปฏิบัติ ๒. ติดตามทวงถามผู้ยืม ให้รับรายงานผลการยืม เงินเพื่อวางฎีกาส่งใช้เงิน ยืมให้ทันตามกำหนด	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๐. การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดซื้อวัสดุสำนักงานถูกต้องตาม ระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล	- ไม่มีการรายงาน สรุปผลการ เบิกจ่ายวัสดุคงคลัง ทุกสิ้นเดือน และ รายงานการ เบิกจ่ายยังไม่ สมบูรณ์	๑. มีการจัดทำ ทะเบียนคุมวัสดุ สำนักงาน และมี การรายงานการ เบิกจ่าย ๒. มีการรายงาน สรุปผลการเบิกจ่าย วัสดุคงคลังทุกสิ้น ปีงบประมาณ ๓. มีแบบสำรวจ ความต้องการใช้ วัสดุประจำปี	๑. จัดทำแผน กำกับ ติดตาม และ ประเมินผลการสรุป รายงานฯ แต่ยังไม่ ครบถ้วน ๒. กำหนดระยะเวลา ในการส่งแบบสำรวจ ความต้องการใช้วัสดุ แต่ยังมีข้อผิดพลาดใน บางรายการที่ซ้ำซ้อน ๓. จัดทำทะเบียนคุม วัสดุสำนักงาน และ รายงานการเบิกจ่ายให้ เป็นปัจจุบัน แต่ยังพบ ข้อผิดพลาดบาง รายการ	- ไม่มีการ รายงานสรุปผล การเบิกจ่ายวัสดุ คงคลังทุกสิ้น เดือนและรายงาน การเบิกจ่ายยังไม่ สมบูรณ์	๑. มีการจัดทำทะเบียน คุมวัสดุสำนักงาน และมี การรายงานการเบิกจ่าย ๒. มีการจัดทำรายงาน สรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุ คงคลังทุกสิ้นเดือน	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๑. งานการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการด้านการเงินและบัญชีมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน สามารถจัดทำรายงานการเงินและบัญชีได้ถูกต้องเรียบร้อยตามระเบียบ	๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดทักษะ ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับงานการเงินและบัญชี ๒. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่บ่อยเนื่องจากมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑. มีคำสั่งแบ่งงานหน้าที่ ความรับผิดชอบของเจ้าหน้าที่แต่ละคน ๒. ผู้มีความรู้ให้คำปรึกษาแนะนำในการปฏิบัติงาน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังคงมีการตรวจสอบจากบัญชีแสดงการรับและจ่ายเงินของสถานศึกษา	- บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน	๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน ๒. ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ	วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๒. งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการ ตรวจสอบพัสดุ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดความมีประสิทธิภาพในการควบคุม เบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ	๑. เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานยังไม่ เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน ๒. การเบิกจ่ายไม่ เป็นปัจจุบัน	๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม ๒. มีการจัดทำสมุด ควบคุมการเก็บ รักษา การเบิกจ่าย การควบคุมพัสดุ	- การควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ อีกทั้งยังมี ความเสี่ยงในการ รักษาพัสดุ และ ตรวจสอบพัสดุ	- ตรวจสอบการ เบิกจ่ายและการ ตรวจสอบพัสดุ ทุกครั้งที่มีการ เบิกจ่ายหรือทุก เดือน	๑. มีการจัดทำทะเบียน คุมวัสดุสำนักงาน และมี การรายงานการเบิกจ่าย ๒. มีการจัดทำรายงาน สรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุ คงคลังทุกสิ้นเดือน	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๓. การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้น พื้นฐานของโรงเรียน เป็นค่าเครื่องแบบนักเรียน ระดับปฐมวัย	- มีนักเรียน บางส่วนไม่มารับ เงิน	๑. ครูมีการ ตรวจสอบข้อมูล รายชื่อและความ ถูกต้องจากทางฝ่าย วิชาการ ๒. งานการเงิน ติดตามครูประจำ ชั้นให้มารับเงินและ นำใบเสร็จส่งให้ทัน กำหนด	- ครูมีการตรวจสอบ ใบเสร็จร้านค้าของ นักเรียนทุกคนก่อนที่ จะรับเงิน	- นักเรียน บางส่วนยังไม่นำ ใบเสร็จมารับเงิน	- งานการเงินกำชับ ติดตามให้ครูตรวจสอบ ใบเสร็จร้านค้า	โรงเรียนนานาชาติ ตากสินแกลง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๔. การบริหารจัดการน้ำ วัตถุประสงค์ - เพื่อแก้ไขและเพิ่มประสิทธิภาพการบริหาร จัดการน้ำในพื้นที่จังหวัดระยอง	๑. ขาดบุคลากรที่มี ความรู้ในการ วิเคราะห์ข้อมูล ทางด้านภูมิศาสตร์ ๒. ขาดเครื่องมือที่ ใช้ในการรวบรวม ข้อมูลทางด้าน ภูมิศาสตร์	- มีการดำเนินการ จัดตั้งหน่วย ปฏิบัติการ สารสนเทศด้าน ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม จังหวัดระยอง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ขาด บุคลากรที่มีความรู้ใน การวิเคราะห์ข้อมูล ทางด้านภูมิศาสตร์และ เครื่องมือที่ใช้ในการ รวบรวมข้อมูลทางด้าน ภูมิศาสตร์	๑. ขาดบุคลากรที่ มีความรู้ในการ วิเคราะห์ข้อมูล ทางด้าน ภูมิศาสตร์ ๒. ขาดเครื่องมือที่ ใช้ในการรวบรวม ข้อมูลทางด้าน ภูมิศาสตร์	- ประสานงานกับจังหวัด ระยองซึ่งมี คณะกรรมการลุ่มน้ำภาค ตะวันออกที่มีความรู้ใน การวิเคราะห์ข้อมูล ทางด้านภูมิศาสตร์ และ เครื่องมือที่ใช้ในการ รวบรวมข้อมูลทางด้าน ภูมิศาสตร์มาดำเนินการ บริหารจัดการน้ำ	กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๕. การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่ รับเข้ามากำจัด วัตถุประสงค์ – เพื่อจัดเก็บค่าธรรมเนียมในการกำจัดขยะมูล ฝอย	- ผู้รับจ้างบันทึก ข้อมูลน้ำหนักขยะ มูลฝอยผิด หน่วยงาน เนื่องจากบาง หน่วยงานได้ยืมใช้ รถของหน่วยงาน อื่นมา หรือรถคัน เดียวกันรับจ้าง เก็บขยะหลาย หน่วยงาน ทำให้ เกิดความสับสนใน การบันทึกข้อมูล ซึ่งส่งผลให้ใบชั่ง น้ำหนักขยะที่ส่ง เก็บกับหน่วยงาน ข้อมูลไม่ตรงกัน	- ตรวจสอบใบชั่ง น้ำหนักขยะก่อนทำ การเรียกเก็บ ค่าธรรมเนียม	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ก็มีข้อมูล น้ำหนักขยะมูลฝอยส่ง ผิดหน่วยงานทำให้ไม่ ตรงกัน	- ข้อมูลใบชั่ง น้ำหนักขยะของ หน่วยงานที่นำเข้า มากำจัดไม่ตรงกับ ของกอง ทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม เนื่องจากทะเบียน รถบรรทุกขยะไม่ ตรงกับของ หน่วยงานนั้น ๆ	- จัดทำฐานข้อมูล ทะเบียนรถบรรทุกของ แต่ละหน่วยงานที่นำ ขยะเข้ามากำจัดให้เป็น ระบบเพื่อจะได้สะดวก ในการเรียกเก็บ ค่าธรรมเนียมกับ หน่วยงานนั้น ๆ	กองทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๕. การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่ รับเข้ามากำจัด (ต่อ)	ต้องแก้ไขและเกิด ความล่าช้าในการ เก็บเงินกับ หน่วยงานนั้น ๆ					

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๖. การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการ เก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดเก็บรายได้เข้าองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง	- ผู้ใช้บริการไม่ จ่ายค่าธรรมเนียม ตามระยะเวลาที่ กำหนด	- แจ้งผู้ให้บริการ เป็นหนังสือราชการ ในเรื่องการเรียก เก็บค่าธรรมเนียม การให้บริการเก็บ ขน และกำจัดมูล ฝอยติดเชื้อ	- การควบคุมที่มีอยู่ อาจไม่เพียงพอ ต้องมี มาตรการการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติด เชื้ออย่างเคร่งครัด สำหรับหน่วยงาน ราชการ	- ผู้ใช้บริการไม่ชำระ ค่าธรรมเนียมทำให้ การจัดเก็บรายได้เข้า องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง ไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย และมี ปัญหาในการเรียก เก็บค่าธรรมเนียม การให้บริการ	๑. ดำเนินการตาม สัญญาอย่างเคร่งครัด สำหรับผู้ให้บริการที่เป็น หน่วยงานเอกชน ๒. กำหนดมาตรการ การเก็บขน และกำจัดมูล ฝอยติดเชื้ออย่าง เคร่งครัดสำหรับ หน่วยงานราชการ ๓. แจ้งผู้ให้บริการให้มา ชำระค่าธรรมเนียมผ่าน ทางโทรศัพท์	กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๗. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินของ องค์กร ถูกต้องครบถ้วน เป็นปัจจุบันและ ตรวจสอบได้	๑. การลงทะเบียน ครุภัณฑ์ที่เป็นส่วน ควบอาคารยังไม่ ครบถ้วน ๒. ครุภัณฑ์ที่มา กับโครงการต่างๆ ไม่ระบุราคาที่ ชัดเจน ๓. การลงทะเบียน ทรัพย์สินบาง รายการไม่ถูกต้อง เนื่องจากการ แก้ไขสัญญาโดย ปรับลดวงเงิน	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุที่ มีหน้าที่จัดซื้อ/จัด จ้างหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและ สิ่งก่อสร้างจัดส่ง เอกสารให้ฝ่าย ควบคุมการ ตรวจสอบพัสดุและ ทรัพย์สินทันทีเมื่อมี การส่งมอบพัสดุ ๒. มีการประสาน กองช่างที่มีหน้าที่ แบ่งงวดงานให้ จำแนกครุภัณฑ์ พร้อมราคา เพื่อให้ จัดทำทะเบียนคุม ได้ถูกต้องครบถ้วน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	๑. การลงทะเบียน ครุภัณฑ์ที่เป็น ส่วนควบอาคารยังไม่ ครบถ้วน ๒. ครุภัณฑ์ที่มา กับโครงการต่างๆ ไม่ ระบุราคาที่ชัดเจน ๓. การลงทะเบียน ทรัพย์สินบาง รายการไม่ถูกต้อง เนื่องจากการ แก้ไขสัญญา ๔. เจ้าหน้าที่ยัง ขาดความรู้ความ เข้าใจในการบริหาร สินทรัพย์	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ตรวจสอบบันทึกแนบ ท้ายสัญญาโดยละเอียด และจัดทำทะเบียนคุม ทรัพย์สินให้ครบถ้วน ถูกต้อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หนังสือสั่งการและคู่มือ ปฏิบัติงานในการทำงาน อยู่เสมอ	กองพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๗. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน (ต่อ)	๔. เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความเข้าใจ ในระบบบริหาร สินทรัพย์ ๕. มีการเคลื่อน ย้ายครุภัณฑ์โดย พลการ	๓. มอบหมาย เจ้าหน้าที่พัสดุ ดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง ประสานกับ ผู้รับจ้าง และ รายละเอียด ครุภัณฑ์ให้ชัดเจน ๔. มีการมอบหมาย งานให้มีผู้ดูแลเพื่อ ตรวจสอบการ เคลื่อนย้ายพัสดุ ครุภัณฑ์ ๕. มีการส่ง เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรมการ บริหารสินทรัพย์		๕. มีการเคลื่อนย้าย ครุภัณฑ์โดยไม่มี การแจ้งคนดูแล รักษาครุภัณฑ์		

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๗. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน (ต่อ)		๖. เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบ ประสานงานกับ กองคลัง เพื่อขอ เอกสารที่เบิก จ่ายเงินประเภท ครุภัณฑ์และ รายงานสถานะ การเงินทุกเดือน เพื่อประกอบการ ตรวจสอบการ เบิกจ่ายค่าครุภัณฑ์ ทุกประเภท				

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๘. การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การคืนหลักประกันสัญญาเป็นไป ตามระเบียบ และหนังสือสั่งการกำหนด	๑. รายงานผลการ ตรวจสอบความ ชำรุดบกพร่อง ลำช้า ๒. การแจ้ง ช่อมแซมความ ชำรุดบกพร่องบาง โครงการยังมีความ ลำช้า ๓. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ช่อมแซมความ ชำรุดบกพร่อง ลำช้า	๑. มีการ ลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา ให้เป็นไปตามที่ สตง. กำหนดไว้ ๒. มีการติดตามผล จากเจ้าหน้าที่พัสดุ ที่รับผิดชอบการคืน หลักประกันสัญญา ๓. มีการ ลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญา แยกเป็นเงินสดและ หนังสือค้ำประกัน และประเภทจัดซื้อ/ จัดจ้าง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. รายงานผล การตรวจสอบ ความชำรุด บกพร่องลำช้า ๒. การแจ้ง ช่อมแซมความ ชำรุดบกพร่อง บางโครงการยังมี ความลำช้า ๓. ผู้รับจ้างเข้า ดำเนินการแก้ไข ช่อมแซมความ ชำรุดบกพร่อง ลำช้า	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสาน เร่งรัดให้คณะกรรมการ รายงานผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่อง ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดำเนินการ แจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว ๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัด ดำเนินการแก้ไข ช่อมแซมความชำรุด บกพร่อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๘. การคืนหลักประกันสัญญา (ต่อ)	๔. ผู้รับจ้างไม่รับ หลักประกัน สัญญาคืน กรณี หลักประกัน สัญญาพ้นภาระค่า ประกันตามสัญญา แล้ว	๔. มีเจ้าหน้าที่ ติดตามทวงถาม เอกสาร โครงการ จัดซื้อจัดจ้างจาก เจ้าหน้าที่พัสดุ เมื่อ ดำเนินการจัดซื้อ/ จัดจ้างแล้วเสร็จ ๕. มีเจ้าหน้าที่ ติดตามทวงถาม รายงาน ผลการ ตรวจสอบความ ขำรุดบกพร่องจาก คณะกรรมการ ตรวจสอบ ความ ขำรุดบกพร่อง			๔. ทำหนังสือแจ้งผู้รับ จ้างให้ขอรับคืน หลักประกันสัญญา กรณี หลักประกันสัญญาพ้น ภาระค่าประกันตาม สัญญาแล้ว	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๙. การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างโครงการ ต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อ องค์กรและประชาชน	๑. การลงระบบไม่ ครบขั้นตอน สุดท้ายของการ จัดซื้อจัดจ้างทำให้ มีปัญหาในขั้นตอน การคืน หลักประกัน สัญญา ๒. การทำแนบ ท้ายสัญญาไม่เป็น ปัจจุบันทำให้มี ปัญหาในการออก ใบตรวจรับพัสดุ	๑. ตรวจสอบ ขั้นตอนการลง ระบบสุดท้ายของ การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วน ๒. จัดทำแนบท้าย สัญญาให้เป็น ปัจจุบัน ๓. มีการจัดอบรม เจ้าหน้าที่พัสดุที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้ การปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑. การลงระบบ ไม่ครบขั้นตอน สุดท้ายของการ จัดซื้อจัดจ้างทำ ให้มีปัญหาใน ขั้นตอนการคืน หลักประกัน สัญญา ๒. การทำแนบ ท้ายสัญญาไม่เป็น ปัจจุบัน ทำให้มี ปัญหาในการออก ใบตรวจรับพัสดุ	๑. ตรวจสอบขั้นตอน การลงระบบสุดท้ายของ การจัดซื้อจัดจ้างให้ ครบถ้วนและรัดกุมยิ่งขึ้น ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ จัดทำ แนบท้ายสัญญาให้เป็น ปัจจุบัน	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑๙. การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP (ต่อ)	๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ บันทึกข้อมูลลงใน ระบบจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)			๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความ เข้าใจในการ บันทึกข้อมูล ลง ในระบบจัดซื้อจัด จ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)	๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการ ฝึกอบรมการใช้งาน ระบบจัดซื้อ จัดจ้าง ภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจ ขั้นตอน และวิธีการ ปฏิบัติงานในระบบอย่าง ต่อเนื่อง	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒๐. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้างการเบิกจ่ายเงิน โครงการต่างๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อองค์กรและประชาชน	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุ บันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS	๑. ตรวจสอบขั้นตอนการลงระบบ e-LAAS ให้ครบถ้วน ๒. มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ ๓. มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุ บันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุ ไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุ ขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS	๑. ตรวจสอบขั้นตอนการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS ให้ครบถ้วน ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ ๓. มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒๑. จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง (ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อใช้เป็นหลักเกณฑ์ ระเบียบ ข้อบังคับใน การดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้	- ประกาศ ก.จ.จ. ระยอง มีการ ปรับปรุง แก้ไข เพิ่มเติม และ กำหนดขึ้นใหม่ ทำ ให้เกิดความสับสน ต่อการนำไปใช้ อ้างอิง	๑. มีการรวบรวม ประกาศ ก.จ.จ. ระยอง ที่มีการ ปรับปรุง แก้ไขให้ เป็นปัจจุบัน ๒. มีการดำเนินการ ปรับปรุงเล่ม ประกาศ ก.จ.จ. ระยอง โดย รวบรวมฉบับที่มี การปรับปรุง แก้ไข หรือกำหนดขึ้นใหม่ ให้เป็นเล่มเดียว	- มีการตรวจสอบ ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการแก้ไขทุกครั้ง	- เจ้าหน้าที่ซึ่งนำ ประกาศ ก.จ.จ. ระยอง ไปใช้ อ้างอิงบางรายยัง มีความสับสนใน การใช้	๑. ดำเนินการปรับปรุง แก้ไขเล่มประกาศ ก.จ.จ. ระยอง ทุกครั้งที่มีการ แก้ไขเพิ่มเติมในประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ๒. แจกเวียนเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการ แก้ไขเพิ่มเติมที่สมบูรณ์ ให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษา และทำความเข้าใจ	กองการเจ้าหน้าที่ -ฝ่ายสรรหาและ บรรจุแต่งตั้ง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒๒. การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อ จัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความ ถูกต้อง ตามระเบียบและแล้วเสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- เจ้าหน้าที่ส่ง เอกสารล่าช้า ทำ ให้การดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างเกิน กว่าระยะเวลาที่ กำหนด	- มีการกำหนด ระยะเวลาในการส่ง เอกสาร ประกอบการขอ อนุมัติจัดซื้อจัดจ้าง	- มีการประสาน ติดตามเอกสาร ประกอบการขออนุมัติ จัดซื้อจัดจ้างอย่าง ต่อเนื่อง	- โครงการหรือ งานที่มีความ เร่งด่วนเจ้าหน้าที่ ส่งเอกสาร ประกอบการขอ อนุมัติจัดซื้อจัด จ้างไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการ จัดซื้อจัดจ้าง ล่าช้า	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ ตรวจสอบและส่งเอกสาร ให้ครบถ้วนก่อน ระยะเวลาที่กำหนด ๒. กรณีที่มีโครงการหรือ งานเร่งด่วนให้ ประสานงานด้วยวาจา เพื่อวางแผนดำเนินการ ให้ทันเวลาที่กำหนด	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒๓. การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลที่ดีจึงต้องมีการวางแผนการ ตรวจสอบภายในประจำปี โดยพิจารณาถึง ยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของ หน่วยงานของรัฐ	- เกณฑ์ความเสี่ยง ที่นำมาวิเคราะห์ เพื่อจัดทำแผนการ ตรวจสอบยังไม่ ครอบคลุมความ เสี่ยงของ หน่วยงาน เท่าที่ควร	๑. วิเคราะห์ ข้อผิดพลาดของ ภารกิจงานที่ตรวจ พบและนำมา พิจารณาความเสี่ยง เพื่อประกอบการ จัดทำแผนการ ตรวจสอบประจำปี ๒. ปรัชษาหรือ การวางแผนการ ตรวจสอบประจำปี กับผู้บริหาร	- การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอและยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการ ตรวจสอบภายใน สำหรับหน่วยงานของ รัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- เกณฑ์ความ เสี่ยงที่นำมา วิเคราะห์เพื่อ จัดทำแผนการ ตรวจสอบยังไม่ ครอบคลุมความ เสี่ยงของ หน่วยงาน เท่าที่ควร	๑. ปรัชษาหรือการวางแผนการตรวจสอบ ประจำปีกับผู้บริหาร ๒. กำหนดปัจจัยเสี่ยง และเกณฑ์ความเสี่ยงให้ เป็นมาตรฐาน ๓. วางแผนและ วิเคราะห์แผนการ ตรวจสอบให้ปฏิบัติงาน ภายในปีงบประมาณ อย่างครบถ้วน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เจ้าหน้าที่หน่วย ตรวจสอบภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒๔. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบ ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑	- ผู้ตรวจสอบ ภายในส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้าง ตามภารกิจซึ่งมี ความรู้และทักษะ ในการตรวจสอบ ไม่เพียงพอ ขาด ความเชี่ยวชาญ และความ ระมัดระวัง รอบคอบ เยี่ยงผู้ ประกอบวิชาชีพ	๑. ผู้ตรวจสอบ ภายในได้รับการ อบรมด้านการ ตรวจสอบภายใน อย่างต่อเนื่อง ๒. จัดทำแผนการ ปฏิบัติงานที่พร้อม จะนำไปปฏิบัติใน การตรวจสอบ ๓. หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายในมี การกำหนด นโยบายการ ตรวจสอบ กำกับ ดูแลและสอบทาน การตรวจสอบ	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยัง ไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	- ผู้ตรวจสอบ ภายในส่วนใหญ่ เป็นพนักงานจ้าง ตามภารกิจซึ่งมี ความรู้และทักษะ ในการตรวจสอบ ไม่เพียงพอ ขาด ความเชี่ยวชาญ และความ ระมัดระวัง รอบคอบ เยี่ยงผู้ ประกอบวิชาชีพ	๑. จัดส่งผู้ตรวจสอบ ภายในเข้ารับการอบรม เทคนิคการตรวจสอบ และระเบียบกฎหมาย ใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. หัวหน้าหน่วย ตรวจสอบภายในกำหนด นโยบายการตรวจสอบ การกำกับดูแลและสอบ ทานการตรวจสอบเพิ่ม มากขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔ เจ้าหน้าที่หน่วย ตรวจสอบภายใน

ส่วนที่ ๔

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายใน และหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

- การดำเนินคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานมากและข้าราชการที่เคยรับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไปจึงทำให้ขาดความต่อเนื่องในการดำเนินคดี ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงหรือการดำเนินกระบวนการที่ต้องรับผิดชอบต่อเนื่องในคดี และบางคดีอยู่ขั้นตอนการพิจารณารวบรวมเอกสารหลักฐาน เพื่อส่งให้พนักงานอัยการผู้รับมอบอำนาจดำเนินการฟ้องคดีต่อศาล

๑.๒ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

- เจ้าหน้าที่ยังไม่เข้าใจหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร

๑.๓ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

- หน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองส่งขอโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งเอกสารไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ การจัดเก็บฎีกาที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

- จำนวนฎีกามีเป็นจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้การค้นหาฎีกาทำได้ยาก

๑.๕ การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ยังขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไขระเบียบและหนังสือสั่งการ

๑.๖ การจัดทำ...

- ๒ -

๑.๖ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า

- ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง เนื่องจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการปรับปรุงยอดเงินที่ต้องชำระ

๑.๗ ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

๑.๗.๑ ทางหลวงท้องถิ่นมีจำนวน ๖๓ สาย ระยะทาง ๔๙๓.๗๔๙ กม. ซึ่งแต่ละเส้นทางมีรถบรรทุกขนาดใหญ่สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก และมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหาย

๑.๗.๒ ขาดบุคลากรที่มีทักษะและงบประมาณที่ได้รับในการปรับปรุงซ่อมแซมจากส่วนกลางไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๑.๗.๓ ไม่สามารถควบคุมรถบรรทุกขนาดใหญ่ที่บรรทุกน้ำหนักเกินและมีจำนวนมากขึ้นทุกวันทำให้ถนนมีอายุการใช้งานสั้นกว่าปกติ

๑.๗.๔ ชุมชนขยายตัวเพิ่มขึ้น มีสิ่งกีดขวางทางระบายน้ำทำให้น้ำระบายไม่สะดวกส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขัง ฝูวจราจรชำรุดเสียหาย

๑.๘ การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน

- การลงทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่ได้มีการลงทะเบียน

๑.๙ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ

๑.๙.๑ ผู้ยืมเงินยังไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินยืม

๑.๙.๒ ผู้ยืมขาดวินัยทางการคลัง

๑.๑๐ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

- ไม่มีการรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือนและรายงานการเบิกจ่ายยังไม่สมบูรณ์

ไม่สมบูรณ์

๑.๑๑ งานการเงินและบัญชี

- บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

๑.๑๒ งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ

- ตรวจสอบการเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุทุกครั้งที่มีการเบิกจ่ายหรือทุกเดือน

๑.๑๓ การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน

- นักเรียนบางส่วนยังไม่นำไปเสร็จมารับเงิน

๑.๑๔ การบริหารจัดการน้ำ

๑.๑๔.๑ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๑.๑๔.๒ ขาดเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๑.๑๕ การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับเข้ามากำจัด

- ข้อมูลใบชั่งน้ำหนักขยะของหน่วยงานที่นำเข้ามากำจัดไม่ตรงกับของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากทะเบียนรถบรรทุกขยะไม่ตรงกับของหน่วยงานนั้น ๆ

๑.๑๖ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ

- ผู้ใช้บริการไม่ชำระค่าธรรมเนียมทำให้การจัดเก็บรายได้เข้าองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่เป็นไปตามเป้าหมาย และมีปัญหาในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการ

๑.๑๗ การควบคุม...

- ๓ -

๑.๑๗ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

- ๑.๑๗.๑ การลงทะเบียนครุภัณฑ์ที่เป็นส่วนควบอาคารยังไม่ครบถ้วน
- ๑.๑๗.๒ ครุภัณฑ์ที่มากับโครงการต่างๆ ไม่ระบุราคาที่ชัดเจน
- ๑.๑๗.๓ การลงทะเบียนทรัพย์สินบางรายการไม่ถูกต้อง เนื่องจากมีการแก้ไขสัญญา
- ๑.๑๗.๔ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์
- ๑.๑๗.๕ มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์โดยไม่มีการแจ้งคนดูแลรักษาครุภัณฑ์

๑.๑๘ การคืนหลักประกันสัญญา

- ๑.๑๘.๑ รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า
- ๑.๑๘.๒ การแจ้งซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องบางโครงการยังมีความล่าช้า
- ๑.๑๘.๓ ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า

๑.๑๙ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

- ๑.๑๙.๑ การลงระบบไม่ครบขั้นตอนสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำให้มีปัญหา
ในขั้นตอนการคืนหลักประกันสัญญา
- ๑.๑๙.๒ การทำแนบท้ายสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีปัญหาในการออกใบตรวจรับพัสดุ
- ๑.๑๙.๓ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลลงในระบบจัดซื้อ
จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)

๑.๒๐ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

- ๑.๒๐.๑ เจ้าหน้าที่พัสดบบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า
- ๑.๒๐.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหา
ในการเบิกจ่าย
- ๑.๒๐.๓ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS
- ๑.๒๑ จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง
(ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

- เจ้าหน้าที่ซึ่งนำประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ไปใช้อ้างอิงบางรายยังมีความสับสนในการใช้

๑.๒๒ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

- โครงการหรืองานที่มีความเร่งด่วนเจ้าหน้าที่ส่งเอกสารประกอบการขออนุมัติจัดซื้อ
จัดจ้างไม่ครบถ้วนทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

๑.๒๓ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

- เกณฑ์ความเสี่ยงที่นำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุม
ความเสี่ยงของหน่วยงานเท่าที่ควร

๑.๒๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

- ผู้ตรวจสอบภายในส่วนใหญ่เป็นพนักงานจ้างตามภารกิจซึ่งมีความรู้และทักษะ
ในการตรวจสอบไม่เพียงพอขาดความเชี่ยวชาญและความระมัดระวัง รอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

- ๒.๑.๑ กักขังเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ทั้งข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

๒.๑.๒ ประสานงาน...

- ๔ -

๒.๑.๒ ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ความเข้าใจในคดีนั้นๆ
 ๒.๑.๓ กำชับเจ้าหน้าที่ให้รวบรวมข้อมูลและข้อเท็จจริงจากฝ่าย, กองที่รับผิดชอบ
 โครงการนั้นๆ

๒.๑.๔ คอยติดตามขั้นตอนการดำเนินการฟ้องคดีและประสานนิติกรสำนักงานอัยการ
 และพนักงานอัยการผู้รับผิดชอบคดีเป็นระยะๆ

๒.๒ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๒.๑ ประสานแจ้งเวียนระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง
 กับงานควบคุมภายในตัวใหม่

๒.๒.๒ จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานการติดตาม
 ประเมินผลการควบคุมภายใน ของแต่ละส่วนราชการ

๒.๒.๓ ให้คำปรึกษา แนะนำในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วนราชการต่างๆ

๒.๓ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ รายจ่ายประจำปี

๒.๓.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณให้แล้วเสร็จ
 ตามกำหนดระยะเวลา

๒.๓.๒ มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด

๒.๔ การจัดเก็บฎีกาที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

- จัดหาเจ้าหน้าที่สำหรับดูแลรับผิดชอบเรื่องการจัดเก็บและการค้นหาฎีกาโดยเฉพาะ

๒.๕ การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
 ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

- เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)
 เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจถึงการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
 ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ

๒.๖ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า

- ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบเรื่องหนังสือแจ้งค่าไฟฟ้าส่วนภูมิภาคที่เกี่ยวข้องโดยตรง

๒.๗ ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

๒.๗.๑ มีการปรับแผนในการดูแลรักษา

๒.๗.๒ เพิ่มการตรวจตราประเมินสภาพถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน

๒.๗.๓ เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยงเพิ่มมากขึ้น

๒.๗.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในฝ่ายทางหลวงท้องถิ่นให้ดูแลทางหลวงท้องถิ่น
 ที่รับผิดชอบโดยเคร่งครัด

๒.๘ การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน

๒.๘.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๒.๘.๒ ผู้บังคับบัญชาได้มีการทำการตรวจสอบจำนวนครุภัณฑ์อยู่เสมอ

๒.๙ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ

๒.๙.๑ มีระเบียบข้อกำหนดการยืมเงินและส่งใช้เงินยืมให้ถือปฏิบัติ

๒.๙.๒ ติดตามทาง...

- ๕ -

๒.๙.๒ ติดตามทวงถามผู้ยืมให้รับรายงานผลการยืมเงินเพื่อวางฎีกาส่งใช้เงินยืมให้ทันตามกำหนด

๒.๑๐ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

๒.๑๐.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒.๑๐.๒ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน

๒.๑๑ งานการเงินและบัญชี

๒.๑๑.๑ ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตรเพื่อเพิ่มพูนความรู้ในการปฏิบัติงาน

๒.๑๑.๒ ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงานให้เกิดประสิทธิภาพ

๒.๑๒ งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ

๒.๑๒.๑ มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒.๑๒.๒ มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน

๒.๑๓ การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน

- งานการเงินกำกับติดตามให้ครูตรวจสอบใบเสร็จร้านค้า

๒.๑๔ การบริหารจัดการน้ำ

- ประสานงานกับจังหวัดระยองซึ่งมีคณะกรรมการลุ่มน้ำภาคตะวันออกที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์ และเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์มาดำเนินการบริหารจัดการน้ำ

๒.๑๕ การบันทึกข้อมูลน้ำหนักรถบรรทุกที่รับเข้ามากำจัด

- จัดทำฐานข้อมูลทะเบียนรถบรรทุกของแต่ละหน่วยงานที่นำขยะเข้ามากำจัดให้เป็นระบบเพื่อจะได้สะดวกในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมกับหน่วยงานนั้น ๆ

๒.๑๖ การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ

๒.๑๖.๑ ดำเนินการตามสัญญาอย่างเคร่งครัดสำหรับผู้ให้บริการที่เป็นหน่วยงานเอกชน

๒.๑๖.๒ กำหนดมาตรการการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้ออย่างเคร่งครัดสำหรับ

หน่วยงานราชการ

๒.๑๖.๓ แจ้งผู้ให้บริการให้มาชำระค่าธรรมเนียมผ่านทางโทรศัพท์

๒.๑๗ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

๒.๑๗.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบบันทึกแนบท้ายสัญญาโดยละเอียดและจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒.๑๗.๒ ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ

๒.๑๘ การคืนหลักประกันสัญญา

๒.๑๘.๑ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง

๒.๑๘.๒ กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว

๒.๑๘.๓ ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม

ความชำรุดบกพร่อง

๒.๑๘.๔ ทำหนังสือ...

- ๒ -

๒.๑๘.๔ ทำหนังสือแจ้งผู้รับจ้างให้ขอรับคืนหลักประกันสัญญา กรณีหลักประกันสัญญา
พ้นภาระค่าประกันตามสัญญาแล้ว

๒.๑๙ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

๒.๑๙.๑ ตรวจสอบขั้นตอนการลงระบบสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน
และรัดกุมยิ่งขึ้น

๒.๑๙.๒ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่จัดทำแนบท้ายสัญญาให้เป็นปัจจุบัน

๒.๑๙.๓ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบจัดซื้อ จัดจ้าง
ภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานในระบบอย่างต่อเนื่อง

๒.๒๐ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

๒.๒๐.๑ ตรวจสอบขั้นตอนการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS ให้ครบถ้วน

๒.๒๐.๒ ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่
/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ

๒.๒๐.๓ มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วย
ความถูกต้อง

๒.๒๑ จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง
(ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

๒.๒๑.๑ ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ทุกครั้งที่มีการแก้ไข
เพิ่มเติมในประกาศ ก.จ.จ.ระยอง

๒.๒๑.๒ แจกเวียนเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมที่สมบูรณ์
ให้เจ้าหน้าที่ได้ศึกษาและทำความเข้าใจ

๒.๒๒ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

๒.๒๒.๑ กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและส่งเอกสารให้ครบถ้วนก่อนระยะเวลาที่กำหนด

๒.๒๒.๒ กรณีที่มีโครงการหรืองานเร่งด่วนให้ประสานงานด้วยวาจาเพื่อวางแผน
ดำเนินการให้ทันเวลาที่กำหนด

๒.๒๓ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

๒.๒๓.๑ ปรีกษาหารือการวางแผนการตรวจสอบประจำปีกับผู้บริหาร

๒.๒๓.๒ กำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงให้เป็นมาตรฐาน

๒.๒๓.๓ วางแผนและวิเคราะห์แผนการตรวจสอบให้ปฏิบัติงานภายในปีงบประมาณ
อย่างครบถ้วน

๒.๒๔ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๒.๒๔.๑ จัดส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบ
กฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง

๒.๒๔.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดนโยบายการตรวจสอบการกำกับดูแลและ
สอบทานการตรวจสอบเพิ่มมากขึ้น

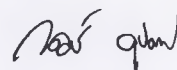
๒.๒๔.๓ จัดให้มี...

- ๗ -

๒.๒๔.๓ จัดให้มีการประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็น ปัญหา อุปสรรค และข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจสอบภายในเป็นระยะ ๆ

๒.๒๔.๔ ให้ผู้ตรวจสอบภายในศึกษาระเบียบฯ อย่างสม่ำเสมอ และนำความรู้ที่ได้มาจัดทำคู่มือ/คลังความรู้ ด้านการตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ



(นางสาวณลินี อุปมาณ)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

.....ตรวจ
วันที่ ๒๓ / ๑๒ / ๖๓
.....

ส่วนที่ ๕

ภาพถ่ายการประชุม
ระบบการควบคุมภายใน

ภาพถ่ายการประชุม
คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐. น
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (ชั้น ๘ ห้อง ๔)





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ (งานระบบควบคุมภายใน) โทร. ๖๑๐

ที่ รย ๕๑๐๐๑/ว ๒๓๙๙ วันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ด้วยองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๒๓๑๑๕๖๓ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และได้แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รายละเอียดปรากฏตามสำเนาคำสั่งฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นาย..... ปิติเดช)

นายก อบจ. ระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๓๖๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อติดตามและจัดการความเสี่ยง และทบทวนนโยบาย มาตรการการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากคำสั่งดังกล่าวไม่สอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้นและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองใหม่ ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑) | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑), (๒) | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ. | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผ.ช.นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่...

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. ทบทวนนโยบายมาตรการวิธีปฏิบัติในการจัดการบริหารความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

๒. ให้สำนัก/กอง ทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ของหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการฯ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการวิเคราะห์ ประเมิน และรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

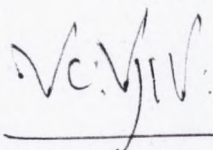
(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา และเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ส่วนที่ ๖

ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการ
ประเมินผลฯ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด โทร. ๖๐๙

ที่ รย ๕๑๐๐๑/ร. ๗๗๕๒ วันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ชั้น ๘ ห้อง ๔ ไปแล้ว นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประชุมดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประชุมดังกล่าวเพื่อให้ท่านได้ตรวจสอบ หากมีการแก้ไขขอให้ท่านแจ้งสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน,
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำเนาฉบับ

๕ ธ.ค. ๒๕๖๓
๕๘



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด โทร. ๖๐๙

ที่ รย ๕๑๐๐๑/จ. ๓๓๙๖ วันที่ ๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ชั้น ๘ ห้อง ๔ ไปแล้ว นั้น

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประชุมดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประชุมดังกล่าวเพื่อให้ท่านได้ตรวจสอบ หากมีการแก้ไขขอให้ท่านแจ้งสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเพื่อดำเนินการแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสุริปทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....ตรวจ
รองปลัด.....ตรวจ
พ.บ.สำนักปลัด.....ตรวจ
นายฝ่าย.....ตรวจ
..... [เจ้าหน้าที
..... พิมพ์/ทราบ

รายงานการประชุมคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ได้รับเรื่องแล้ว
สำนักปลัด อบจ.ระยอง

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองกิจการสภาฯ

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองแผนและงบประมาณ

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองคลัง

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองช่าง

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองการศึกษา ศาสนาฯ

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
กองการเจ้าหน้าที่

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
หน่วยตรวจสอบภายใน

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
รองปลัด อบจ.ระยอง (๑)

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
รองปลัด อบจ.ระยอง (๒)

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
ปลัด อบจ.ระยอง

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....

ได้รับเรื่องแล้ว
รองนายก อบจ.ระยอง

ลงชื่อ.....ผู้รับ
วันที่.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๐๙

ที่ รย.๕๑๐๐๑/ วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ส่งรายงานประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่ได้มีการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น. ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ชั้น ๘ ห้อง ๔ ไปแล้ว นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

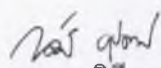
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำรายงานการประชุมดังกล่าวเป็นที่เรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อพิจารณา

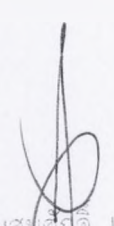
เห็นควรแจ้งเวียนรายงานการประชุมดังกล่าว ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง หรือแก้ไขให้ถูกต้องต่อไป รายละเอียดตามเอกสารแนบ

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

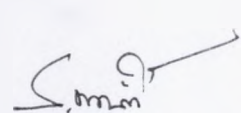

(นางสาวนลิน อุปมาน)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

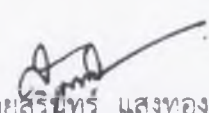

(นายสมศักดิ์ เกตุลาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

- ๓ ธ.ค. ๒๕๖๓


(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.


(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

- ๓ ธ.ค. ๒๕๖๓

.....ตรวจ

.....ร่าง

การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓

วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น.

ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ชั้น ๘ ห้อง ๔

ลำดับที่	ชื่อ - สกุล	ตำแหน่ง	ลายมือชื่อ
๑	นายสุรินทร์ แสงทอง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	X
๒	นายสมศักดิ์ เกตุสาคร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๒)	-
๓	นายสมบัติ มุมทอง	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด	สมบัติ
๔	นางภัทรภร อุฬารวิจิตร	หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา อบจ. รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด	ภัทรภร
๕	นางลัดดาวัลย์ ขาโธสง	ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ	ลัดดาวัลย์
๖	นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองคลัง	นวลฉวี
๗	นางชนิษฐา สัสดีพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	ชนิษฐา
๘	นางสาวราตรี คุ่มญาติ	ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	(ทน)
๙	นายเศรษฐา บุตรหนู	ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	เศรษฐา
๑๐	น.ส.ธัญชนก ศรีรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบัญชี รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน	ธัญชนก
๑๑	นายนำพล ไชยชาญ	หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่	นำพล
๑๒	นางสาวปติมา สมจิต	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ	ปติมา
๑๓	นางสาวฐานิตดา มณีดวง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน	ฐานิตดา
๑๔	นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง	ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์	พนารัตน์
๑๕	นางสาวนลินี อุปมาน	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ	นลินี
๑๖	นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	บงกช
๑๗	ทนายสมศักดิ์ มาะลิศ	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมเทศบาลระยอง	สมศักดิ์
๑๘	น.ท. เกษมศักดิ์ แก้วมงคล	นักวิชาการคอมพิวเตอร์	เกษมศักดิ์
๑๙	ทนายประจักษ์ มาะจรัส	นักวิชาการส่งเสริมการขาย	ประจักษ์
๒๐	นางสาวจิตติมา ธีระนิจ	เจ้าพนักงานส่งเสริมการขาย	จิตติมา
๒๑	นายอรรถพร งามดี	ศรีผู้ช่วย	อรรถพร

รายงานการประชุม
การประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ เวลา ๐๙.๓๐ น.
ณ ห้องประชุมองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ชั้น ๘ (ห้อง ๔)

ผู้มาประชุม

๑. นายสุรินทร์	แสงทอง	รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑) รักษาราชการแทน ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่ นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒. นายสมบัติ	มุ่มทอง	หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๓. นางภัทรภร	อุฬารวิจิตร	หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา อบจ. รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๔. นางลัดดาวัลย์	ชาโธสง	ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ
๕. นางนวลฉวี	เสียงประเสริฐ	ผู้อำนวยการกองคลัง
๖. นายเศรษฐา	บุตรหนู	ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๗. นางสาวธัญชนก	ศรีรัตน์	หัวหน้าฝ่ายบัญชี รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการ กองพัสดุและทรัพย์สิน
๘. นายนำพล	ไชยชาญ	หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
๙. นางสาวรัชนี	จันเกษม	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน แทนผู้อำนวยการกองช่าง
๑๐. จำเริญมนต์ชัย	จันทรไชย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ แทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ผู้ไม่มาประชุม

๑. นายสมศักดิ์	เกตุสาคร	รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๒) (ติดภารกิจ)
----------------	----------	--

ผู้เข้าร่วมประชุม

๑. นางสาวบังกช	พิพัฒน์จำเริญกุล	นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
๒. นางสาวปาลีรัฐ	มานะเลิศ	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง
๓. นางสาวกมลธิดา	แก้วกมล	นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ
๔. นางปริญญารัตน์	ปฐมวรชาติ	นักวิชาการศึกษาชำนาญการ
๕. นางสาวพิศมัย	เชียวนิล	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน
๖. นายอรรถนพ	ทาขุสี	ครูผู้ช่วย โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
๗. นางวรรณนิสา	นิธิเจษฎาวงศ์	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๘. นางสาวณัฐิณี	เวชกุล	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ ตากสินบ้านค่าย(วัดหวายกรอง)

๙. นางสาวณัฐภคินันท์...

๙. นางสาวณัฐกัณันท์ สุทธิวาริ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี
๑๐. นางสาวปติมา สมจิต	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
๑๑. นางสาวนลินี อุปมาณ	นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ
๑๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง	เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๑๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง	ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

เริ่มประชุมเวลา

๐๙.๓๐ น.

ระเบียบวาระที่ ๑

เรื่อง ประธานแจ้งให้ที่ประชุมทราบ

ประธานในที่ประชุม

ขออนุญาตเปิดประชุม วันนี้ก็เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามที่ได้แต่งตั้งทุกท่านเป็นคณะกรรมการประเมิน ขอเรียนเชิญฝ่ายเลขา

นายสมบัติ มุมทอง

เรียนท่านประธาน วันนี้เป็นการประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ ในเรื่องที่แจ้งให้ทราบก็จากที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยงานของรัฐ
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

ในการประชุมครั้งนี้เพื่อให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในร่วมกันพิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ดังนี้

- ๑) การประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) ประกอบด้วย
 - สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - การประเมินความเสี่ยง
 - กิจกรรมการควบคุม
 - สารสนเทศและการสื่อสาร

- กิจกรรม...

- กิจกรรมการติดตามผล

๒) การประเมินผลการควบคุมภายใน ตามแบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕)

ระเบียบวาระที่ ๒

เรื่อง รับรองรายงานการประชุม

- ไม่มี -

ระเบียบวาระที่ ๓

เรื่อง เพื่อพิจารณา

๓.๑ พิจารณากลับกรอกร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เพื่อสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

การประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- สภาพแวดล้อมการควบคุม
- การประเมินความเสี่ยง
- กิจกรรมการควบคุม
- สารสนเทศและการสื่อสาร
- กิจกรรมการติดตามผล

ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้ทำร่างรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) โดยรวบรวมจากรายงานการประเมินองค์ประกอบของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ซึ่งตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังฯ กำหนดให้ส่งรายงานการประเมินฯ ภายใน ๙๐ วันนับจากสิ้นปีงบประมาณ แต่เนื่องจากจังหวัดระยองได้มีหนังสือกำชับเร่งมาให้จัดส่งรายงานผลการประเมินฯ ให้จังหวัดภายในวันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่องที่จะเสนอในที่ประชุมพิจารณาก็จะเป็นไปตามตาราง ปค. ๕ โดยแยกเป็น ๕ องค์ประกอบ หลักเกณฑ์ที่กำหนดในด้านซ้ายเป็นแบบมาตรฐานที่จังหวัดได้กำหนดมาให้ ด้านขวาจะเป็นผลการประเมิน/ข้อสรุปที่ฝ่ายเลขานุการได้รวบรวมจากที่แต่ละกองได้สรุปมา ขอเสนอให้ที่ประชุมได้พิจารณา

ประธานในที่ประชุม

เชิญที่ประชุมพิจารณารับ การประเมินผลการควบคุมภายในเป็นเรื่องที่สำคัญ เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ เพราะฉะนั้นปัจจัยความเสี่ยงต่างๆ เราก็ต้องช่วยกันทำให้ความเสี่ยงหมดไป ผมดูแบบรายงานของแต่ละกอง ผมคิดว่ายังไม่ได้พิจารณาความเสี่ยงอย่างถ่องแท้ บางเรื่องเสี่ยงมาหลายปีก็ยังมีความเสี่ยงอยู่ มันควรจะหมดไป เมื่อมีหน่วยงานภายนอกมาตรวจสอบเรื่องการประเมินผลการควบคุมภายใน คำก็จะดูว่าองค์กรมีจุดเสี่ยงตรงไหนและมีแผนที่จะทำให้ความเสี่ยงนั้นหมด

ไปได้อย่าง...

ไปได้อย่างไร เพราะฉะนั้นเราต้องค้นหาประเด็นความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงาน เช่น เรื่องบุคลากร การจัดระบบการทำงานที่จะสามารถตรวจสอบกันได้เรามีหรือไม่ อย่าเก็บความเสี่ยงไว้เอง ไม่กล้ารายงานกลัวผู้บริหารจะรู้ กลัวจะต้องทำความเสี่ยงให้หายไป หากคุณรายงานว่าไม่มีความเสี่ยงแต่เกิดความผิดพลาดขึ้นมาคุณก็จะผิดมากนะ เพราะคุณบอกว่าไม่มีความเสี่ยงเลย เช่น เรื่องการเงินหรือพัสดุทั้งของ อบจ. หรือโรงเรียนต่างๆ เจ้าหน้าที่จัดเก็บกับเจ้าหน้าที่การเงินคนเดียวกัน ไม่มีการตรวจทานกัน เบ็ดเสร็จในคนเดียวกันเลยเกิดช่องทางการทุจริต เชิญคณะกรรมการพิจารณาแบบ ปค. ๔ ถ้าไม่มีให้ถือว่าที่ประชุมเห็นชอบ

ต่อไป ๓.๒ พิจารณากลับกรอกร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เชิญฝ่ายเลขานุการ

นายสมบัติ มุมทอง

เรียนท่านประธาน เรื่องพิจารณากลับกรอกร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) เพื่อสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ซึ่งฝ่ายเลขานุการได้จัดทำร่างรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) โดยรวบรวมจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ซึ่งมีการกิจขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองที่มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน จำนวน ๒๙ การกิจ ประกอบด้วย

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด จำนวน ๔ การกิจ
- กองแผนและงบประมาณ จำนวน ๑ การกิจ
- กองคลัง จำนวน ๓ การกิจ
- กองช่าง จำนวน ๒ การกิจ
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จำนวน ๑ การกิจ
- โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) จำนวน ๑ การกิจ
- วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง จำนวน ๔ การกิจ
- โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง จำนวน ๑ การกิจ
- กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม จำนวน ๔ การกิจ
- กองพัสดุและทรัพย์สิน จำนวน ๔ การกิจ
- กองการเจ้าหน้าที่ จำนวน ๒ การกิจ
- หน่วยตรวจสอบภายใน จำนวน ๒ การกิจ

ส่วนกองกิจการสภากลางองค์การบริหารส่วนจังหวัด โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง และโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ไม่มีการกิจที่มีจุดอ่อน/ความเสี่ยง

ขอให้ที่...

ขอให้ที่ประชุมพิจารณา ร่างรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
ของแต่ละส่วนราชการ

ประธานในที่ประชุม

การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหาร
ส่วนจังหวัด ภารกิจที่ ๑. การเข้าใช้สถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยองแห่งที่ ๒
ของรถโดยสารประจำทาง ความเสี่ยงที่มีคือมีรถโดยสารประจำทางเข้าใช้
สถานีส่งเพิ่มมากขึ้นทำให้ไม่สามารถจัดระเบียบการเดินรถได้ ภารกิจที่ ๒.
การจัดระบบจราจรภายในสถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยองแห่งที่ ๒
ความเสี่ยงที่มีคือพื้นที่มีบริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การดูแล
จัดระบบการจราจรไม่ทั่วถึง สองภารกิจนี้อยู่ในเรื่องของการวางแผนบริหาร
ผมมองว่ามันขัดแย้งกับความเป็นจริงหรือไม่ หรือเพิ่มขึ้นมากเพียงใด ไม่ใช่
ว่าเพิ่มขึ้นมาคันสองคันแล้วงานจะเพิ่มขึ้นเยอะ คุณต้องสร้างระบบการ
บริหารจัดการที่ดี ผมฝากหัวหน้าสำนักปลัดฯ ดูหน่อยนะว่าเป็นความเสี่ยง
อย่างไร เพราะการที่มีรถโดยสารเข้ามาใช้สถานีส่งเรามากขึ้นแสดงว่าเรา
มีประสิทธิภาพ ในเรื่องกิจกรรมการบริหารอำนวยความสะดวกก็เป็นอีก
เรื่องหนึ่ง ภารกิจที่ ๓. การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างการพิจารณาคดี
ของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี ความเสี่ยงเป็นอย่างไร

นางสาวฐานิตดา มณีดวง

ข้าราชการที่รับผิดชอบคดีโอนย้ายไป ทำให้ขาดความต่อเนื่อง
ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงได้ทั้งหมด

ประธานในที่ประชุม

ก็ต้องพิจารณาเรื่องการโอนย้าย เจ้าหน้าที่เพียงพอหรือไม่ ถือเป็น
ความเสี่ยงองค์กร ภารกิจที่ ๔. การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผล
การควบคุมภายใน เรื่องนี้เสี่ยงอย่างไร

นางสาวฐานิตดา มณีดวง

มีการกำหนดว่าเมื่อสิ้นเดือนกันยายน ให้แต่ละกองส่งแบบ ปค. ๔
และ ปค. ๕ ให้งานระบบควบคุมภายใน แต่ยังมีบางกองจัดส่งเอกสารล่าช้า

ประธานในที่ประชุม

เรื่องนี้เป็นเรื่องการบริหารจัดการ ต้องมีมาตรการควบคุมการ
ทำงานของท้องถิ่น ควรมีแบบติดตามว่ากองนี้ส่งช้าหรือกองไหนยังไม่ได้ส่ง
ต้องเป็นลักษณะการติดตาม แจ้งเป็นเรื่อง ๆ ว่ามีเรื่องใดที่ต้องรายงานบ้าง
ผมคิดว่าเรื่องนี้ไม่ใช่ความเสี่ยงเป็นหลักการบริหารงานขององค์กรมากกว่า
แต่ละกองต้องให้ความสนใจเรื่องการรายงานผล แต่ละกองควรมีการควบคุม
งานภายในให้ได้ ภารกิจที่ ๕. การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณ
รายจ่ายประจำปี ถ้าเป็นเรื่องงบประมาณ เงิน พัสตุ ผมว่าเรื่องนี้เกี่ยวข้องกับ
ความเสี่ยง เมื่อเกิดข้อผิดพลาดจะทำให้เกิดความเสียหายกับ อบจ. มาก
ความเสี่ยงในภารกิจนี้คือหน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
ระยองส่งเอกสารการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่าย
ประจำปี ไม่ตรงตามระยะเวลาที่กำหนด เรามีการกำหนดเวลาให้ส่งด้วยหรือ

นางลัดดาวัลย์...

นางลัดดาวัลย์ ชำเริสง

กำหนดให้ส่งค่า เช่นแต่ละกองมีภารกิจที่จะให้โอนงบประมาณแก้ไข เปลี่ยนแปลง กองแผนฯ ได้แจ้งกำหนดเวลาให้ส่งเอกสารแต่พอถึงกำหนดเวลาก็ไม่ได้จัดส่งมา

ประธานในที่ประชุม

ภารกิจที่ ๖. การจัดเก็บภาษีที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ภาษีมียาก การค้นหาภาษียาก ตอนนี้ อบจ. มีระบบการจัดเก็บเอกสารอิเล็กทรอนิกส์แล้ว แต่ละกองได้ใช้งานบ้างหรือไม่

นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ

มีการใช้งานทุกกอง แต่ภาษียากไม่ได้สแกนจัดเก็บในระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ จะเก็บหนังสือเกี่ยวกับคำสั่ง ระเบียบ ประกาศ เนื่องจากภาษียากมีจำนวนมาก หากต้องสแกนเข้าระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์จะเป็นการทำงานซ้ำซ้อนทำให้เกิดความล่าช้า

ประธานในที่ประชุม

ภารกิจที่ ๗. การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ ตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) มีความเสี่ยงอย่างไร

นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ

มีระบบบัญชีใหม่ทำให้ความเข้าใจของเจ้าหน้าที่อาจจะคลาดเคลื่อนวิเคราะห์รายการผิดพลาด ต้องได้รับการอบรมอย่างต่อเนื่อง

ประธานในที่ประชุม

ภารกิจที่ ๘. การจัดทำภาษีเบิกร้างเงินค่าไฟฟ้า เสียอย่างไร

นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ

เนื่องจากบางรายการมีผู้เข้าไปชำระค่าบริการไฟฟ้าก่อนเมื่อเจ้าหน้าที่นำเช็คไปจ่ายยอดเงินที่ต้องชำระไม่ตรง ต้องยกเลิกภาษียกเลิกเช็คบ่อย เช่นกล่องวงจรปิดที่ตะพงมีผู้เข้าไปชำระค่าไฟฟ้าก่อนโดยที่ อบจ. ก็ไม่ทราบชื่อผู้ชำระ

ประธานในที่ประชุม

ตอนนี้ที่ตะพงหน่วยงานใดเข้าใช้งานอยู่

นางลัดดาวัลย์ ชำเริสง

เห็นว่าจะมีการปรับปรุงให้ตำรวจเข้าใช้งาน

ประธานในที่ประชุม

มีแบบแล้วหรือไม่ครับ ให้รีบดำเนินการหากปล่อยไว้นานจะเสียหายมาก เครื่องเสียง ห้องประชุมสร้างมาอย่างดีหากไม่ใช้งานก็จะเสื่อมสภาพ ภารกิจที่ ๙. ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

นางสาวรัชณี จันทะเกษม

จำนวนเส้นทางมีมาก กองช่างได้มีการจัดทำแผนซ่อมบำรุงในส่วนที่เร่งด่วน แต่เนื่องจากมีปริมาณรถบรรทุกมากจึงเกิดความเสียหาย ซึ่งความเสี่ยงนี้จะไม่หมดไป

ประธานในที่ประชุม

ที่ผมเคยแจ้งให้ไปซ่อมก็เนื่องจากมีนักข่าว ชาวบ้าน โทรมาร้องเรียนเรื่องถนนชำรุด มีอุบัติเหตุเกิดขึ้น แลวนิคมพัฒนา มะขามคู่ ปลวกแดงเป็นถนนของ อบจ. มีหลุม มีบ่อมาก ภารกิจที่ ๑๐. การเก็บเอกสาร แบบแปลนไหนที่ไม่ได้ใช้ก็ให้เอาออก เพราะชื่อโครงการเดียวกันแต่แบบข้างในไม่เหมือนกัน

บางที่มี...

บางที่มีการแก้ไขหรือยังไม่แก้ไขก็ยังเก็บรวมอยู่อย่างนั้น แบบเก่า แบบใหม่ ปนกัน สืบสวนตอนใช้งาน เกิดปัญหาหน้างานต้องมาแก้ไขงานเยอะ
ภารกิจที่ ๑๑. การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน เชิงกองการศึกษา

จำเอนมนต์ชัย จันทรีไช

ความเสี่ยงคือมีการลงทะเบียนครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน กองการศึกษา มีการจัดซื้อให้กับโรงเรียนต่าง ๆ ด้วย บางครั้งลงทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ตรวจสอบได้ยาก โรงเรียนนำครุภัณฑ์ไปใช้ก่อนโดยที่ยังไม่ได้ลงทะเบียนครุภัณฑ์

ประธานในที่ประชุม

เป็นปัญหาด้านการบริหารจัดการยังไม่ได้ลงทะเบียนครุภัณฑ์ นำไปใช้ก่อนได้อย่างไร ต้องมาวางระบบใหม่ เมื่อครุภัณฑ์ไปถึงโรงเรียน ก็อย่าเพิ่งกระจายให้ออกเลขครุภัณฑ์ให้เรียบร้อยก่อน และประสานงานกับ พัสดุให้ออกเลขทะเบียนเร็วขึ้น บางทีครุภัณฑ์มาก็จำเป็นต้องใช้งานทันที ทุกวันนี้มีระบบงานไอทีเข้ามาช่วยน่าจะทำให้การทำงานรวดเร็วขึ้น การออกเลขครุภัณฑ์มีผู้รับผิดชอบโดยตรงหรือไม่ ระบบการออกเลขครุภัณฑ์เป็นอย่างไรบ้าง

นางสาวธัญชนก ศรีรัตน

มีผู้รับผิดชอบค่ะ ระบบบัญชีตัวใหม่บัญชีต้องบันทึกรายการครุภัณฑ์ให้เสร็จแล้วส่งมาพัสดุถึงจะออกเลข เพื่อไม่ให้รายการขาดหาย ระหว่างบัญชีและพัสดุ

ประธานในที่ประชุม

ถ้ากรรมการตรวจรับแล้วสามารถนำสำเนาเอกสารไปขอเลขครุภัณฑ์ได้เลยหรือไม่ กระบวนการเบิกจ่ายเงินก็ทำควบคู่กันไปผลสุดท้ายรายการก็ตรงกัน ต้องทำคู่ขนานกันไปหากรอบให้งานเสร็จทีละอย่างผมว่าจะเข้าภารกิจที่ ๑๒. งานอัตรากำลัง มีความเสี่ยงอย่างไร

นางสาวณัฐณี เวชกุล

เนื่องจากมีครูและบุคลากรของโรงเรียนลาออกไปบรรจุข้าราชการครูในหน่วยงานอื่น เช่น สพฐ. ล่าสุดขาดไป ๔ อัตรา

ประธานในที่ประชุม

ถือว่าเป็นความเสี่ยง ผมขอฝากทุกกองเมื่อมีพนักงานจ้างลาออกตามระเบียบต้องลาออกล่วงหน้า ๑ เดือน ต้องทำให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ หากมีความจำเป็นจริง ๆ อย่างน้อยต้องล่วงหน้า ๒๐ วันหรือ ๑๕ วัน ผู้ว่าฯ ทักท้วงมา ของ อบจ. มาลาออกวันนี้พรุ่งนี้ออกแบบนี้ให้ไล่ออก ยกเว้นกรณีที่มีเหตุจำเป็น เช่น ไปสอบหน่วยงานอื่นถูกเรียกตัวกะทันหันและมีหนังสือแจ้ง ภารกิจที่ ๑๓. การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

นางปริญญารัตน์ ปฐมวรชาติ

การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ ครูที่ไปอบรมไม่เข้าใจระเบียบว่าต้องดำเนินการอย่างไรหลังกลับจากการอบรม

ประธานใน...

ประธานในที่ประชุม

ผมว่า อบจ. ส่งไปอบรมเยอะ จะอ้างว่าไม่รู้ระเบียบคงไม่ได้ ต้องให้ครูไปค้นคว้าหาความรู้เพิ่มเติมบ้าง เรื่องการส่งใช้เงินยืมเป็นเรื่องพื้นฐานที่บุคลากรจะ 모르ไม่ได้ อย่าให้เกิดปัญหาในเรื่องของระเบียบทางการเงิน หากยังมีปัญหาก็อย่าส่งไปอบรม ให้กองการเจ้าหน้าที่จัดอบรมเองจะได้ไม่ต้องยืมเงินท่ตรง ภารกิจที่ ๑๔. การจัดซื้อวัสดุสำนักงานครับ

นางปริญญารณ ปฐมวรชาติ

การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน ไม่มีการรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุ คงคลังทุกสิ้นเดือน

ประธานในที่ประชุม

ทำไมถึงไม่รายงาน ผมว่าเรื่องนี้เป็นเรื่องการบริหารจัดการภายใน ควรมีมาตรการควบคุมการสั่งการ การรายงาน การติดตาม

นางปริญญารณ ปฐมวรชาติ

ปัญหาคือของวิทยาลัยบุคลากรเป็นคนใหม่ทั้งหมด จะไม่ทราบว่ารายงานตัวไหนต้องจัดทำเมื่อไหร่

ประธานในที่ประชุม

เรื่องนี้เป็นหน้าที่ของผู้อำนวยการโรงเรียน ที่ต้องจัดอบรมให้ความรู้ ต้องมีการประชุมกันบ่อย ๆ เป็นเรื่องของกระบวนการทำงาน ไม่น่าจะจัดเป็นความเสี่ยง ภารกิจที่ ๑๕. งานการเงินและบัญชี ภารกิจที่ ๑๖. งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ ความเสี่ยงคือเจ้าหน้าที่ขาดทักษะ ความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงาน ผมว่าต้องจัดอบรมทั้งหมดเลยนะ เรื่องการเงินและบัญชี การพัสดุ ให้จัดอบรมเจ้าหน้าที่การเงินของโรงเรียนเป็นกลุ่มย่อย เพราะทางโรงเรียนยังขาดความรู้เรื่องนี้อีกเยอะ ภารกิจที่ ๑๗. การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน โรงเรียนนานาชาติตากสินเกล่ง

นางสาวณัฐภณันท์ สุทธิวาริ

นักเรียนบางส่วนไม่มารับเงิน เนื่องจากใบเสร็จสูญหาย หากนักเรียนไม่มารับเงินทางการเงินก็ต้องทำเรื่องคืนเงินที่ยืมมา ทำให้เกิดความยุ่งยากในการทำงาน

ประธานในที่ประชุม

ต่อไปเชิญกองทรัพยากรธรรมชาติ ฯ

นายเศรษฐา บุตรหนู

เรียนท่านประธาน กองทรัพยากรมีภารกิจที่เป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงอยู่ ๔ ภารกิจ คือ ภารกิจที่ ๑๘. การบริหารจัดการน้ำ ความเสี่ยงที่มีคือขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลภูมิศาสตร์ (GIS) ทำให้ไม่ทราบพื้นที่การรับน้ำ น้ำมาช่วงไหน ภารกิจที่ ๑๙. การจัดการมูลฝอยติดเชื้อในจังหวัดระยอง สำหรับภารกิจที่ ๑๙. ขณะนี้ไม่มีความเสี่ยงแล้ว เนื่องจากช่วงเวลานี้มีเรื่องโรคติดเชื้อ COVID-19 และ State Quarantine ทำให้มีปริมาณมูลฝอยติดเชื้อเข้าระบบเตาเผามูลฝอยติดเชื้อขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเต็มประสิทธิภาพ คือ ๔,๐๐๐ กิโลกรัมต่อวัน ภารกิจที่ ๒๐. การบันทึกข้อมูลน้ำหนักรับขยะมูลฝอยที่รับเข้ามากำจัด ยังมีความเสี่ยงอยู่เป็นเรื่องของการจดบันทึก การควบคุมภายในที่มีจะต้องตรวจสอบใบขนน้ำหนักรับขยะก่อนทำการเรียกเก็บค่าธรรมเนียม ภารกิจที่ ๒๑. การเรียกเก็บ

ค่าธรรมเนียม...

ค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ ขณะนี้ถือว่าควบคุมภารกิจได้บ้าง โดยช่วยกองคลังในการโทรประสานผู้ใช้บริการให้มาชำระค่าธรรมเนียม

ประธานในที่ประชุม

กรณีชำระล่าช้ามีการเสียค่าปรับหรือไม่

นายเศรษฐา บุตรหนู

ไม่มีครับ ใน MOU ไม่ได้ระบุไว้ แต่สำหรับเอกชนถ้าไม่จ่ายค่าบริการเกินสองเดือน อบจ. จะไม่เข้าไปเก็บขนมูลฝอยติดเชื้อ ส่วน MOU ของส่วนราชการไม่ได้ระบุไว้

ประธานในที่ประชุม

ต้องการมาตรการจัดการเรื่องการชำระล่าช้า มีการแจ้งเตือนการชำระหรือไม่

นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ

มีการแจ้งเตือนและให้กองทรัพย์ ฯ ช่วยประสานงานให้ผู้ใช้บริการมาชำระค่าธรรมเนียม แต่ทั้งนี้เมื่อสำนักงานตรวจเงินแผ่นดินเข้ามาตรวจสอบก็ย้ำว่าให้ อบจ. มีมาตรการกำหนดเมื่อผู้ใช้บริการไม่มาชำระเงิน

ประธานในที่ประชุม

ต้องกำหนดมาตรการเป็นลายลักษณ์อักษร มีหนังสือแจ้งเตือนเรื่อง MOU ขยะมูลฝอยบางท้องถิ่นไม่ได้นำเข้าสภาฯ เพราะมีการเซ็นก่อนแล้ว หากจะเข้าสภาฯ ต้องเข้าสภาฯ ก่อนเซ็น และผมมองว่าเรื่องนี้ไม่ต้องเข้าสภาฯ เพราะเป็นเรื่องการเสียค่าธรรมเนียม เก็บค่าธรรมเนียมตามข้อบัญญัติอยู่แล้ว ต่อไปเชิญกองพัสดุ ฯ

นางสาวธัญชนก ศรีรัตน

ภารกิจที่ ๒๒. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน ปัญหาที่เจอขณะนี้ถือว่าน้อยลงแล้ว เพียงแต่จะมีบางส่วน เช่น กรณีงานก่อสร้างมีงานครุภัณฑ์เข้ามาบางทีในตัวแบบปริมาณงานการคิดราคากลางทางช่างไม่ได้แนบว่ามีครุภัณฑ์ที่รายการเป็นเงินเท่าไร ได้แก้ปัญหาโดยส่งกลับให้ช่างชี้แจงรายละเอียดกลับมาใหม่ ในอนาคตระบบบันทึกบัญชีตัวใหม่ทางฝ่ายบัญชีจะต้องบันทึกครุภัณฑ์เป็นรายชิ้นและส่งให้พัสดุ พัสตจะควบคุมตามบัญชี พัสตจะไม่มีการจัดทำงบทรัพย์สินแล้วจะเป็นการจัดทำรายงานทรัพย์สินแทนตรงส่วนนี้ก็จะช่วยแก้ไขปัญหาก็ได้ ภารกิจที่ ๒๓. การคืนหลักประกันสัญญา ขณะนี้ทางพัสดุสามารถควบคุมความเสี่ยงได้แล้ว เพียงแต่ว่าบุคลากรเป็นคนใหม่อาจจะทำงานล่าช้าไปบ้าง แต่ในเรื่องของขั้นตอน กระบวนการทำงานสามารถปิดช่องเสี่ยงได้หมดแล้ว ภารกิจที่ ๒๔. การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP ความเสี่ยงที่มีคือเจ้าหน้าที่พัสดุลงขั้นตอนในระบบไม่ครบถ้วนจะเกิดปัญหาตอนคืนหลักประกัน เช่น การวางหลักประกัน ๖ เดือน แต่เจ้าหน้าที่บันทึกในระบบ ๑ ปี ต้องแจ้งไปที่กรมบัญชีกลางเพื่อให้ปลดล็อกหลักประกันไม่เช่นนั้นจะไม่สามารถคืนหลักประกันได้ ภารกิจที่ ๒๕. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS ความเสี่ยงที่มีก็เช่นเดียวกับภารกิจที่ ๒๔. ขณะนี้ได้มีการควบคุม

โดยให้มี...

โดยให้มีเจ้าหน้าที่อีกท่านรับผิดชอบตรวจเช็คเป็นรายไตรมาสว่าขั้นตอนไหน
ยังบันทึกไม่ครบจะได้แก้ปัญหาได้อย่างทันที่

ประธานในที่ประชุม

ต่อไปเชิญกองการเจ้าหน้าที่

นายนำพล ไชยชาญ

กองการเจ้าหน้าที่มีอยู่ ๒ ภารกิจ ภารกิจที่ ๒๖. จัดทำประกาศ
คณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด จังหวัดระยอง
(ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง) ความเสี่ยงที่มีคือ ก.จ.จ. มีการปรับปรุงประกาศ
ขึ้นมาใหม่ทำให้เกิดความสับสนในการนำไปใช้ เดิม ก.จ.จ. จะประกาศเป็น
ส่วน เช่น เรื่องมาตรฐานโครงสร้าง มาตรฐานการสอบคัดเลือก มาตรฐาน
การลา จะเป็นมาตรฐานแยกกัน แต่เมื่อปี พ.ศ. ๒๕๕๕ เกิดการรวมเป็น
มาตรฐานชุดเดียวกันแต่เมื่อมีการแก้ไขกลับไปแก้ไขตามส่วนที่ออกไว้เดิม
ไม่ได้แก้ไขตัวรวม เพราะฉะนั้นเมื่อ ก.จ.จ. แก้ไขก็ต้องมาเทียบว่าตรงกับข้อ
ใดในประกาศ ภารกิจที่ ๒๗. การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท ความเสี่ยงที่มีคือ
เจ้าหน้าที่ส่งเอกสารล่าช้า ทำให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเกินกว่า
ระยะเวลาที่กำหนด

ประธานในที่ประชุม

เรื่องข้อกฎหมายผมก็คิดว่ากรมควรจะมีการใหม่ทั้งหมด ยกเลิก
ไปทั้งฉบับแล้วออกฉบับใหม่ เพราะปัจจุบันมีฉบับแก้ไขออกมาหลายฉบับ
เมื่อต้องการใช้งานก็ต้องเปิดเทียบฉบับเดิมและฉบับแก้ไข ทำให้ไม่สะดวก
ต่อการใช้งาน ต่อไปเชิญหน่วยตรวจสอบภายใน

นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล

ภารกิจที่ ๒๘. การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี โดย
หลักการแล้วจะต้องนำความเสี่ยงมาจัดทำแผนประจำปี แผนการตรวจสอบ
ภายในจะต้องแล้วเสร็จก่อนสิ้นปีงบประมาณ แต่ความเสี่ยงกว่า
ที่เราจะประชุมก็ข้ามปีงบประมาณไปแล้ว เพราะฉะนั้นหน่วยตรวจสอบ
ภายในต้องวิเคราะห์ความเสี่ยงของแต่ละหน่วยงานด้วยตนเอง ภารกิจที่ ๒๙.
การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน เนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอส่วนใหญ่
จะเป็นพนักงานจ้าง ซึ่งตามกรอบแผนอัตรากำลังมีทั้งหมด ๑๔ ท่าน แต่ไป
ช่วยราชการในหน่วยงานอื่น ๔ ท่าน

ประธานในที่ประชุม

ปัญหาที่ผมจะคุยกับกองการเจ้าหน้าที่อีกครั้งหนึ่งเรื่องการจัดการ
บุคลากร หน้าที่ต่อไปของแต่ละกองควรทำความเสี่ยงนั้นให้หายไป
อาจจะต้องขอความร่วมมือระหว่างกอง เช่น ทำให้ความเสี่ยงเรื่องความไม่รู้
หายไปโดยจัดการอบรมให้ความรู้ หามาตรการที่จะทำให้อาการความเสี่ยงลดลง
และความเสี่ยงก็ควรเป็นความเสี่ยงหลักที่สำคัญ เมื่อเกิดขึ้นแล้วจะส่งผล
เสียหายต่อองค์กรโดยรวม บางเรื่องที่เสนอมาเป็นเรื่องของการบริหาร
จัดการภายในองค์กร การวางระบบ ส่วนหน่วยงานไหนที่ไม่มีรายงานความ
เสี่ยงมาก็อย่าให้มีความผิดพลาดเกิดขึ้นตามมาทีหลัง

ท่านใดมี...

ท่านใดมีเรื่องที่จะเสนอเพิ่มเติมอีกหรือไม่ ถ้าไม่มีท่านใดเสนอ
เพิ่มเติมแล้ว ขออนุญาตปิดการประชุมครับ

ปิดประชุม

ปิดประชุม เวลา ๑๐.๓๐ น.

(ลงชื่อ).....ผู้จัดรายการประชุม
(นางสาวนลินี อุปมาณ)
นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

(ลงชื่อ).....ผู้ตรวจรายการประชุม
(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ส่วนที่ ๗

คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผล
การควบคุมภายใน



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๓๖๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อติดตาม และจัดการความเสี่ยง และทบทวนนโยบาย มาตรการการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากคำสั่งดังกล่าวไม่สอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้น เพื่อให้การติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้นและแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองใหม่ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑) | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑), (๒) | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ. | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผช.นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. ทบทวนนโยบายมาตรการวิธีปฏิบัติในการจัดการบริหารความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

๒. ให้สำนัก/กอง ทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ของหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการฯ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการวิเคราะห์ ประเมิน และรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา และเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายนิยะ ปิตะเดช)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๓๕๔/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๑๗๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ นั้น

เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วน จังหวัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะทำงาน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|---|--------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | คณะทำงาน |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายนิติการและการพาณิชย์ | คณะทำงาน |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายการท่องเที่ยวและประชาสัมพันธ์ | คณะทำงาน |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายระบบสารสนเทศ | คณะทำงาน |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาสังคม | คณะทำงาน |
| ๗. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะทำงาน/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผช.นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการ ควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วน จังหวัด ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดอย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดระยอง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๖๕๔๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๗๖๐ / ๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๒ กันยายน ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด นั้น

เนื่องจากกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีบุคลากรโอนย้าย ทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดไม่เป็นปัจจุบัน ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบังเกิดผลดีต่อทหาราชการ จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

- | | |
|--|---|
| ๑. นายภัทรกร อุฬารวิจิตร หัวหน้าฝ่ายกิจการสภา อบจ. | ประธานคณะกรรมการ |
| รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ. | |
| ๒. นายจันทร์ทรา โสภ | หัวหน้าฝ่ายการประชุม คณะทำงาน |
| ๓. นายรัฐวรรัตน์ อัครจักร | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน คณะทำงาน |
| ๔. นายเกียรติ นันทนาวัฒน์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ คณะทำงาน/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อย่างต่อเนื่อง แล้วรายงานผลการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อย่างต่อเนื่อง เพื่อรายงานผลคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

นายก อบจ. ระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

ที่ ๒๕๖๔ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ได้มีคำสั่ง ที่ ๓๐๔๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

กองแผนและงบประมาณ ได้มีการเปลี่ยนแปลงอัตรากำลัง และมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน ภายใน ดังนั้นเพื่อให้การแต่งตั้งคณะกรรมการดังกล่าวเป็นปัจจุบัน จึงขอยกเลิกคำสั่ง ที่ ๓๐๔๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองแผนและงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ และเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อยลุล่วงตรงตามวัตถุประสงค์ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประกอบด้วยรายชื่อ ดังต่อไปนี้

- | | | | |
|------------------|----------|-----------------------------------|-----------------------------|
| ๑. นางลัดดาวัลย์ | ชาโรสง | ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | หัวหน้าคณะกรรมการ |
| ๒. นางวิชาพร | คุ้มข้าว | หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและพัคนารายได้ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางสาวไพจิตร | หล้าพรหม | เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน | คณะกรรมการ |
| ๔. นายรัชชัย | กักวิสัย | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ |
| ๕. นายธนากร | หอมเกษร | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | คณะกรรมการ/ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองแผนและงบประมาณ แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้ว่าการกองแผนและงบประมาณทราบ เพื่อรายงาน คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ภายในเก้าสิบวันจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ถือให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายศักดิ์เกียรติธรรม)

รองผู้อำนวยการบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่ ปฏิบัติราชการแทน

ผู้อำนวยการบริหารส่วนจังหวัดเชียงใหม่



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ที่ ๒๕๖๓ / ๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

เพื่อให้การจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปตามระเบียบหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ Internal Control Standard for Government Agency หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ดังนี้

- | | | |
|-----------------------------|--------------------------------------|------------------|
| ๑. นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ | ผู้อำนวยการกองคลัง | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางสาวสุภา บุรณยาพร | หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ | กรรมการ |
| | รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่ายการเงิน | |
| ๓. นางวริยา เวทวงศ์ | หัวหน้าฝ่ายการเงิน รักษาการในตำแหน่ง | กรรมการ |
| | หัวหน้าฝ่ายเร่งรัดและจัดเก็บรายได้ | |
| ๔. นางสาวชิรญาณ์ คำพิลา | นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางสาวเรณู รื่นรมย์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | เลขานุการ |
| ๖. นางวรรณรัตน์ พงศ์ปารัตน์ | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๓๑๓ / ๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของกองช่าง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง นั้น

เนื่องจากกองช่างได้มีการปรับปรุงคำสั่งการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน เพื่อให้ระบบการควบคุมภายในที่ได้กำหนดไว้มีการนำไปปฏิบัติให้เกิดประสิทธิภาพ เป็นปัจจุบันและถูกต้องตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔ จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๗ สิงหาคม ๒๕๖๒ แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของกองช่างและให้ใช้คำสั่งนี้แทนประกอบด้วย

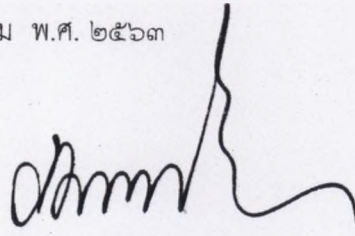
๑. นางชนิษฐา สัสดีพันธ์	ผู้อำนวยการกองช่าง	เป็นประธานกรรมการ
๒. นายพานพงค์ นาวิณปาสิตย์	หัวหน้าฝ่ายทางหลวงท้องถิ่น	เป็นกรรมการ
๓. นายบุญชัย เอี่ยมตระกูล	วิศวกรโยธาชำนาญการ	เป็นกรรมการ
	รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ	
๔. นายมนัส พึ่งขจร	นายช่างโยธาชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
	รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง	
๕. นายอนันต์ อรุณสวัสดิ์	นายช่างเครื่องกลชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
	รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล	
๖. นางสาวจินดาพร สิทธิชัย	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ	เป็นกรรมการ
๗. นางสาวปิยรัตน์ สุวรรณโชติ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
๘. นางกัญญาพร บรรจงอักษร	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
๙. นางสาวพรรณทิพย์ บรรจงเสนาะ	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
๑๐. นางสาวปิติพร อุ่นเมือง	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เป็นกรรมการ
๑๑. นางรัชนี ดันเกษม	เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน	เป็นกรรมการ

โดยให้คณะ...

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองช่าง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองช่างทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายใน ๙๐ วัน หลังสิ้นปีงบประมาณ

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓



(นายกิตติ เกียรติ์มนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๖๕/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งที่ ๒๖๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๓ กันยายน ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากปัจจุบันองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๑๔๘๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ยกเลิกคำสั่งให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดช่วยปฏิบัติราชการและคำสั่งแต่งตั้งผู้รักษาการในตำแหน่งหัวหน้าฝ่าย

อาศัยอำนาจตามความมาตรา ๓๕/๕ (๒) แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๕๒ จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- | | | |
|--------------------------|---|----------------------|
| ๑. นางสาวราตรี คุ่มญาติ | ผู้อำนวยการกองการศึกษา ฯ | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. นายพงศา ขพานนท์ | นักวิชาการศึกษานำงาน | คณะกรรมการ |
| | รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา | |
| ๓. นางสาวณัฐชา เทียงตรง | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๔. นางสาวกมลธิดา แก้วกมล | นักวิชาการศึกษาปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๕. นางสาววรรณ เชื้อพล | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
- โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. รับนโยบาย แผนงาน และมาตรการความเสี่ยงระดับองค์กร
๒. กำกับดูแลให้หน่วยงาน/ฝ่าย ดำเนินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยง ตามนโยบาย และแนวทางการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๓. ดำเนินการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงให้สอดคล้องกับนโยบาย และแนวทางการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๔. ดำเนินการวิเคราะห์ ระบุปัจจัยเสี่ยงและจัดลำดับความสำคัญของปัจจัยเสี่ยง หาสาเหตุ และมาตรการป้องกัน

๕. ประเมินและวิเคราะห์ประสิทธิผลการดำเนินการและวางมาตรการป้องกันปรับปรุงและ หากกลยุทธ์ใหม่ๆ ในการป้องกันและควบคุมความเสี่ยงในกิจกรรมที่รับผิดชอบ

๖. รายงานเหตุการณ์ความเสี่ยงที่มีการจัดเก็บรวบรวมข้อมูลเองให้กับคณะกรรมการติดตาม และประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

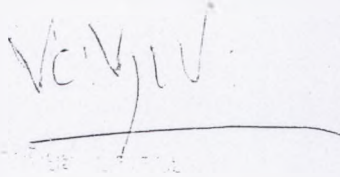
๗. เสนอมาตรการจัดการความเสี่ยงที่ต้องเฝ้าระวังและวางแผนดำเนินการเพื่อป้องกัน แก้ไข

๘. กำหนดแนวทาง/ข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแบบบริหารความเสี่ยง รายงานผลของการ ประเมินการควบคุมภายใน ตามข้อ ๖ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด พร้อมจัดส่งรายงานให้หัวหน้า สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุม ภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในเก้าสิบวันหลังสิ้นปีงบประมาณและให้ดำเนินงานติดตาม ประเมินผลระบบการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด อย่างต่อเนื่อง รายงานผลถึง คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ทุกสิ้นปีไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓





คำสั่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

ที่ ๑๓๙๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งเลขที่ ๖๑๕/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งกรรมการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒ นั้น

เนื่องจาก ปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ ประกอบด้วย

๑.๑ นางสาววิชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ ประธานที่ปรึกษา
รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

มีหน้าที่

กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล แนะนำ และให้คำปรึกษาในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

๒. คณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

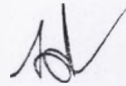
๒.๑ นางหนึ่งฤทัย ชัยปราบ	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	กรรมการ
๒.๒ นางสาวกุลจิรา ต้มสันเทียะ	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	กรรมการ
๒.๓ นางสาววัชริกา สุวรรณเวียง	ครู อันดับ คศ.๑	กรรมการ
๒.๔ นางสาวสุมาภรณ์ อินพะเนา	ครู อันดับ คศ.๑	กรรมการ
๒.๕ นางสาวพิศมัย เขียวนิล	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
๒.๖ นายอรรณพ ทาขุลี	ครูผู้ช่วย	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้ถูกต้องและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย
๒. รายงานผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้ถูกต้องตามระเบียบฯ

ทั้งนี้ ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความวิริยะ อุตสาหะเพื่อประโยชน์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง เป็นสำคัญ หากมีปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน ให้รายงานต่อผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยองทราบทันที ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผิ่ว)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง



คำสั่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

ที่ ๓๐๖/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

ตามที่โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ได้มีคำสั่ง ๒๕๑/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๓ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ไปแล้วนั้น โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าว เนื่องจากมีปรับเปลี่ยนแบ่งงานใหม่

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามรายชื่อต่อไปนี้

๑. นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์ ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย
(วัดหวายกรอง)

ประธานคณะกรรมการ

๒. นางสาวนิตยา ไชยสาร ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ
รองประธานคณะกรรมการ

๓. นางยุพา เป่งปลั่ง ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ คณะทำงาน

๔. นางสาวณัฐณี เวชกุล ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ คณะทำงาน

๕. นางชุติกานต์ ชัตติยะอุดมพร ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ คณะทำงาน

๖. นางพิไลลักษณ์ ศรีสังข์ ตำแหน่ง ครู คศ.๑ คณะทำงาน

๗. นางสาวณิรนุช มีสบาย ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
คณะทำงาน

๘. นางสาวเบญญาภา ปะโจระกัฏ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีปฏิบัติงาน
คณะทำงาน

๙. นางสาววรภรณ์ จิตอารี ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ คณะทำงาน

๑๐. นางสาววารี บุญยั้ง ตำแหน่ง ครู คศ.๑ คณะทำงาน

๑๑. นางสาวกัลยณัฐ สุวรรณโชติ ตำแหน่ง ผู้ช่วยครู คณะทำงาน

๑๒. นางสาววิจิตรา โคตรอาษา ตำแหน่ง ครูผู้ช่วย คณะทำงาน

๑๓. นางสาวศศิวิมล...

๑๓. นางสาวศศิวิมล เสถียรเขต	ตำแหน่ง ผู้ช่วยครู	คณะกรรมการ
๑๔. นางสาวผ่องพรรณ พันธ์ดอนเค็ง	ตำแหน่ง ผู้ช่วยครู	คณะกรรมการ
๑๕. นางฐิติพรรณ ปุ่มทอง	ตำแหน่ง ผู้ช่วยครู	คณะกรรมการ
๑๖. นายธนโชติ ประระพิมพ์	ตำแหน่ง ครูผู้สอน	คณะกรรมการ
๑๗. นางสาวอรรพรรณ ลุนไธสง	ตำแหน่ง ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	คณะกรรมการและเลขานุการ

คณะกรรมการและเลขานุการ

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. ทบทวนนโยบายมาตรการวิธีปฏิบัติในการจัดการบริหารความเสี่ยงในโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง

๒. ให้โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และ ข้อ ๙ วรรคสี่ของหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวต่อเลขานุการคณะกรรมการฯ ดังนี้

(๑) แบบ ปค. ๔

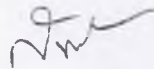
(๒) แบบ ปค. ๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการฯ ติดตามเร่งรัด จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้นโดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานต่อผู้อำนวยการโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ทราบโดยด่วน

๔. ให้คณะกรรมการเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา และเสนอแนะ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม

ทั้งนี้ ตั้งแต่ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

สั่ง ณ วันที่ ๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)



คำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

ที่ ๕๕๗/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

ตามที่โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งเลขที่ ๓๖๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง นั้น

เนื่องจาก ปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไป ด้วยความเรียบร้อย จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการอำนวยการ

๑.๑ นางสาวภรณ์ภัทรธัญ งามวงศ์เงิน	ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง	ประธาน
๑.๒ นายวัฒนพงษ์ กนกแก้ว	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง	กรรมการ
๑.๓ นางสาวปาลิรัฐ มานะเลิศ	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง	กรรมการ

หน้าที่

กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล แนะนำ และให้คำปรึกษาในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนด มาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔

๒. คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

๒.๑ นางสาวสุภาภรณ์ ดีการ	ครู	กรรมการ
๒.๒ นางสาวพรพลอย พรณสิงห์	ครู	กรรมการ
๒.๓ นางพิชญ์สินี ฉัตรธนาศิริ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒.๔ นางสาวกฤษณา รุจิฉาย	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒.๕ นางสาวสกุลณา สาระสุข	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการ
๒.๖ นางสาวอิงค์ศิริ ประจง	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ
๒.๗ นางสาวธิดารัตน์ รอดจันทร์	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองให้ถูกต้องและ
เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
๒. รายงานผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองให้ถูกต้องตามระเบียบฯ
ให้ผู้มีรายชื่อปฏิบัติหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายด้วยความวิริยะอุตสาหะ ก่อเกิดความก้าวหน้า
ให้แก่ราชการสืบไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวภรณ์ภัทรธัญ งามวงศ์เงิน)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง



คำสั่งวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง
ที่ ๒๖๖ / ๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

ตามที่ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งที่ ๑๒๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง นั้น

เนื่องจาก ปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ของครูและบุคลากรทางการศึกษาของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง อาศัยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่ถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามกำหนด และการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับใช้ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการที่ปรึกษา ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| ๑.๑ นางสาวราตรี คุ่มญาติ | ผู้อำนวยการสถานศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นางสาวนภาพรรณ รุ่งจำรัส | รองผู้อำนวยการโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง | กรรมการ |
| ๑.๓ นางสาวอารีรัตน์ วงศ์บุปผา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑.๔ นางปริญญารัตน์ ปฐมวรชาติ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |

มีหน้าที่ กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล แนะนำ และให้คำปรึกษาในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๔

๒. คณะกรรมการประเมินผลและรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| ๒.๑ นางปริญญารัตน์ ปฐมวรชาติ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ นางสาวนภาพรรณ รุ่งจำรัส | รองผู้อำนวยการโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง | กรรมการ |
| ๒.๓ นางสาวอารีรัตน์ วงศ์บุปผา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |

๒.๔ นาง....

๒.๔ นางธนพร สิงห์เสนา	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
๒.๕ นางอัจฉรา เย็นสุข	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๖ น.ส.กัญญลักษณ์ ขอบอรัญเลิศสิน	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๗ นายปรมัตต์ วัฒนากุล	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๘ นายศรศักดิ์ จิตจันทร์	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๙ นางสาวปิยะรัตน์ สีวันดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ

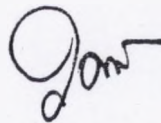
มีหน้าที่

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสิน
ระยอง ให้ถูกต้องและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๒. รายงานผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ให้ถูกต้อง
ตามระเบียบ

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งดำเนินการตามปฏิทินการควบคุมภายในที่กำหนด ให้เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และบังเกิดผลดีกับทางราชการต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวราตรี คุ่มญาติ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง



คำสั่งโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

ที่ ๑๔๓/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อติดตามและจัดการความเสี่ยงและทบทวนนโยบาย มาตรการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร นั้น

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง จึงใช้หลักเกณฑ์และนโยบายการจัดการความเสี่ยง และระบบควบคุมภายในสอดคล้องและรองรับกับระบบควบคุมภายในสอดคล้อง และรองรับกับระบบควบคุมภายในสอดคล้องและรองรับกับระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวเป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ ติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ดังต่อไปนี้

๑. คณะทำงานฝ่ายอำนวยการ

๑.๑ นางสาวลี ถาวรวิริยะนันท์	รองผู้อำนวยการสถานศึกษา	ประธานกรรมการ
๑.๒ นางสาวจุไรภรณ์ ชมชื่น	ครู คศ.๒	รองประธาน
๑.๔ นางสาวกิงกาญจน์ เวชทรัพย์	ครู คศ.๑	กรรมการ/เลขานุการ

มีหน้าที่

๑. ทบทวนนโยบายมาตรการวิธีการปฏิบัติในการจัดการบริหารความเสี่ยงในองค์กรของโรงเรียนตากสินแกลง
๒. ให้คำแนะนำในการจัดทำ แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

๒. คณะกรรมการจัดทำและวิเคราะห์ แบบ ปค.๔ และ แบบ ปค.๕

๒.๑ นางสาวจุไรภรณ์ ชมชื่น	ครู คศ.๒	ประธานกรรมการ
๒.๒ นางสาวกิงกาญจน์ เวชทรัพย์	ครู คศ.๑	รองประธาน
๒.๓ นางสาวสุกานันท์ วรรณพหล	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๔ นางสาวนิภาพร ไพบูลย์	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๕ นางสาวอรณิชา อีโรจน์	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๖ นางสาวสมัทนา ปานพุก	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๗ นางสาวกรวรรณ เกิดบุญช่วย	ผู้ช่วยนักวิชาการศึกษา	กรรมการ
๒.๘ นางสาวณัฐภักคินทร์ สุทธิวาริ	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี	เลขานุการ/กรรมการ

มีหน้าที่

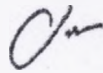
๑. จัดทำและวิเคราะห์ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ ตามประเด็น ดังนี้
ด้านสภาพแวดล้อมการควบคุม, การประเมินความเสี่ยง, กิจกรรมการควบคุม, สารสนเทศ และการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล

๒. จัดทำ...

๒. จัดทำและวิเคราะห์การประเมินผลการควบคุมภายในตาม แบบ ปค.๕ ตามประเด็นดังนี้
ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน/วัตถุประสงค์, ความเสี่ยง, การควบคุมภายในที่มีอยู่,
การประเมินผลการควบคุม, ความเสี่ยงที่มีอยู่, การปรับปรุงการควบคุมภายในและกำหนดเสร็จ/
หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. การจัดทำรายงานผลการควบคุมภายในให้แล้วเสร็จภายใน ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓
๔. งานอื่นๆ ตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ครูและบุคลากรผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ให้ครบถ้วน เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุด
ทางราชการสืบไป ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๘ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสุมาลี ถาวรวิริยะนันท์)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๕๗๐/๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๔๔๑/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เพื่อติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามนโยบายปฏิบัติในการควบคุมภายในการบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไปแล้ว นั้น

เพื่อให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นปัจจุบันและสอดคล้องกับบทบาทหน้าที่ความรับผิดชอบ จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ใหม่ ประกอบด้วย

- | | | |
|------------------------------|--|-------------------|
| ๑. นายเศรษฐา บุตรหนู | ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | ประธานกรรมการ |
| ๒. นายสุริยะ ศิริวัฒน์ | หัวหน้าฝ่ายสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๓. นางศุภลักษณ์ มงคลฉัตร | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๔. นางสาวโสภา เกษมแสง | นักวิชาการสิ่งแวดล้อมชำนาญการ | กรรมการ |
| ๕. นางวรรณนิสา นิธิเจษฎาวงศ์ | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ให้เป็นไปตามนโยบายปฏิบัติในการควบคุมภายใน การบริหารความเสี่ยงขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายกิตติ เกียรติมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๓๐๖๕/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๓๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๑๙ กรกฎาคม ๒๕๖๑ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๕๕ ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากกระทรวงการคลัง กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่กระทรวงการคลังประกาศประกาศ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๓ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการปกครอง พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้คำสั่งดังกล่าวข้างต้น ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์การควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น

อาศัยอำนาจตามความมาตรา ๓๕/๕ (๒) แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๕๐ และแก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๕๒ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สินใหม่ และคำสั่งใดขัดหรือแย้งให้ใช้คำสั่งฉบับนี้แทน ประกอบด้วย

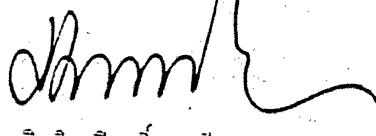
- | | |
|----------------------------|--|
| ๑. นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์ | หัวหน้าฝ่ายบัญชี รักษาการแทน ประธานคณะกรรมการ
ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน |
| ๒. นางธัญวรัตน์ อัมฉกร | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน คณะทำงาน
รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายจัดหา
พัสดุและทรัพย์สิน |
| ๓. นางรุ่งนภา แจ้รุ่งเรือง | หัวหน้าฝ่ายควบคุมตรวจสอบ คณะทำงาน
พัสดุและทรัพย์สิน |
| ๔. นางสาวดาลัด แสพทอง | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ คณะทำงาน |
| ๕. นางสาวไพโรจิตรา มากมี | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน คณะทำงานและเลขานุการ |

โดยให้...

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ดำเนินการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สินอย่างต่อเนื่อง แล้วจัดส่งรายงานให้ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สินทราบ เพื่อรายงานผลคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และให้รื้อปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทำนี้ ตั้งแต่วันที่นี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑



(นายวิฑูรี เกียรติมนตรี)

รองผู้อำนวยการบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน
นายอรรถพร ธีมากร ผู้อำนวยการส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๒๖๐๕ /๒๕๖๓

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการเจ้าหน้าที่

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๗๔/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ของกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้มีคำสั่งให้ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดผู้ผ่านการสรรหาเพื่อแต่งตั้งให้ดำรงตำแหน่งสายงานผู้บริหาร และมีการเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้นในสังกัดกองการเจ้าหน้าที่ ทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการเจ้าหน้าที่ไม่เป็นปัจจุบัน ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองการเจ้าหน้าที่ใหม่ประกอบด้วย

- | | | |
|---|----------------------------|-------------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | หัวหน้าคณะกรรมการ | |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง | คณะกรรมการ | |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร | คณะกรรมการ | |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายวินัยและเสริมสร้างคุณธรรม | คณะกรรมการ | |
| ๕. นางมณีนดา เนษ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๖. นางสาวญาณิษฐ์ ตันจงเฮง | นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | คณะกรรมการ |
| ๗. นางชลลดา ไพลดำ | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | คณะกรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวชนันเนตร กลิ่นสุวรรณ | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ | คณะกรรมการ/ผช.เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน มีหน้าที่ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และรายงานผลการตรวจติดตามให้ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ทราบ เพื่อรายงานคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๓๐๖๓ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๒๘๕๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งที่ ๓๐๐๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เรื่อง การย้ายข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อให้คำสั่งฯ เป็นปัจจุบัน และให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าว ข้างต้นและแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในใหม่ ดังนี้

- | | | |
|--------------------------------|---|----------------|
| ๑. นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | ประธานคณะทำงาน |
| | รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน | |
| ๒. นางศิริขวัญ จันทะคาด | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | คณะกรรมการ |
| ๓. นางอมร สอนเกิดสุข | นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ | คณะกรรมการและ |
| | | เลขานุการ |

โดยให้คณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของหน่วยตรวจสอบภายใน แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในทราบ เพื่อรายงานคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ โดยให้ถือปฏิบัติให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

