



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๔.....

ที่ รย. ๕๑๐๐๑.๑/- วันที่ ๒๖ ตุลาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๑๘๕๗/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อทบทวนนโยบาย มาตรการ วิธีปฏิบัติในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ ในการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ขัอระเบียบ/แนวทางการปฏิบัติ

แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ:

๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)
๒. การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)
๓. กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)
๕. กิจกรรมการติดตามผล (Monitoring Activities)

ฯลฯ

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้งหรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามหลักเกณฑ์ฯ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๔.๑ จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๔.๒ ส่งสำเนาแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ต.ค. ๒๕๖๔

อนุมัติ

(นายวิยะ ปิตุเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๘ ต.ค. ๒๕๖๔

ปลัด อบจ. ระยอง
นายวิยะ ปิตุเตชะ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๔๐๐๑.๑/ว ๒๓๖๕ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....
.....ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้รับอนุมัติการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อรอรับการตรวจติดตามฯ สำหรับวัน เวลาที่จะตรวจติดตามจะประสานอีกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
แผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีระบบที่ดีการควบคุมภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเหมาะสมกับโครงสร้าง ภารกิจ อำนาจหน้าที่

๑.๓ เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย-ระเบียบข้อบังคับ ที่กำหนด

๑.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๖ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุข
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- กองพัสดุและทรัพย์สิน
- กองการเจ้าหน้าที่
- หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒ เรื่องที่ตรวจ

๒.๒.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๒.๒.๒ การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่ายงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๒.๓ การจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดดังนี้

๒.๒.๔ การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

๓. ระยะเวลาเข้าตรวจติดตาม

ดำเนินการเข้าตรวจติดตามฯ ระหว่างเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ - กันยายน ๒๕๖๕

๔. ผู้รับผิดชอบ

๔.๑ นางสาวฐานิตดา มณีดวง ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน

๔.๒ นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

๕. การรายงาน

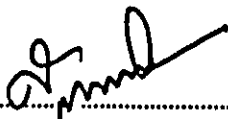
ให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจติดตามฯ บันทึกเสนอความเห็น ตลอดจนข้อแนะนำและข้อควรปรับปรุงแต่ละหัวข้อตรวจแล้วรายงานนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจติดตามฯ แล้ว

๖. แผนการตรวจติดตาม

ลำดับที่	เดือน/ปี	หน่วยรับตรวจ	สรุปผลการตรวจ	หมายเหตุ
๑.	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	สำนักปลัดฯ	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	
๒.	ธันวาคม ๒๕๖๔	สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔	
๓.	มกราคม ๒๕๖๕	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๓๑ มกราคม ๒๕๖๕	
๔.	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	กองคลัง	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	
๕.	มีนาคม ๒๕๖๕	กองช่าง	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	
๖.	เมษายน ๒๕๖๕	กองสาธารณสุข	๒๙ เมษายน ๒๕๖๕	
๗.	พฤษภาคม ๒๕๖๕	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕	
๘.	มิถุนายน ๒๕๖๕	กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕	
๙.	กรกฎาคม ๒๕๖๕	กองทัสดูแลทรัพย์สิน	๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕	
๑๐.	สิงหาคม ๒๕๖๕	กองการเจ้าหน้าที่	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕	
๑๑.	กันยายน ๒๕๖๕	หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	

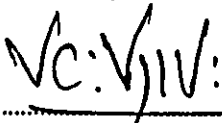
ลงชื่อ ฐานิตดา มณีดวง ผู้เขียนแผนงาน
(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)

ลงชื่อ สมบัติ มุมทอง ผู้เสนอแผนงาน
(นายสมบัติ มุมทอง)

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ โทร. ๒๐๙
ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๑ ๒๓๗๕ วันที่ ๒๕ ตุลาคม ๒๕๖๕
เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
.....ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้รับอนุมัติการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อรอรับการตรวจติดตามฯ สำหรับวัน เวลาที่จะตรวจติดตามจะประสานอีกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

อ.ปลัดองค์การฯตรวจ
รองปลัดฯตรวจ
หน.สำนักปลัดตรวจ
หน.ฝ่ายตรวจ
.....

สำเนาฉบับ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

แผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด)

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีระบบที่จัดการควบคุมภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเหมาะสมกับโครงสร้าง ภารกิจ อำนาจหน้าที่

๑.๓ เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่กำหนด

๑.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๖ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองสาธารณสุข
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- กองพัสดุและทรัพย์สิน
- กองการเจ้าหน้าที่
- หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒ เรื่องที่ตรวจ

๒.๒.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๒.๒ การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่ายงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๕

๒.๒.๓ การจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดดังนี้

๒.๒.๔ การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

๓. ระยะเวลาเข้าตรวจติดตาม

ดำเนินการเข้าตรวจติดตามฯ ระหว่างเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ – กันยายน ๒๕๖๕

๔. ผู้รับผิดชอบ

๔.๑ นางสาวฐานิตดา มณีดวง ตำแหน่ง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน

๔.๒ นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

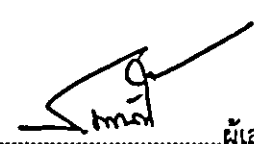
๕. การรายงาน

ให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจติดตามฯ บันทึกเสนอความเห็น ตลอดจนข้อแนะนำและข้อควรปรับปรุง – แต่ละหัวข้อตรวจแล้วรายงานนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจติดตามฯ แล้ว

๖. แผนการตรวจติดตาม

ลำดับที่	เดือน/ปี	หน่วยรับตรวจ	สรุปผลการตรวจ	หมายเหตุ
๑.	พฤศจิกายน ๒๕๖๔	สำนักปลัดฯ	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๔	
๒.	ธันวาคม ๒๕๖๔	สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด	๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔	
๓.	มกราคม ๒๕๖๕	กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ	๓๑ มกราคม ๒๕๖๕	
๔.	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	กองคลัง	๒๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕	
๕.	มีนาคม ๒๕๖๕	กองช่าง	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๕	
๖.	เมษายน ๒๕๖๕	กองสาธารณสุข	๒๙ เมษายน ๒๕๖๕	
๗.	พฤษภาคม ๒๕๖๕	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕	
๘.	มิถุนายน ๒๕๖๕	กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๕	
๙.	กรกฎาคม ๒๕๖๕	กองพัสดุและทรัพย์สิน	๒๙ กรกฎาคม ๒๕๖๕	
๑๐.	สิงหาคม ๒๕๖๕	กองการเจ้าหน้าที่	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๕	
๑๑.	กันยายน ๒๕๖๕	หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๕	

ลงชื่อ.....ฐานิตดา มณีดวง.....ผู้เขียนแผนงาน
(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)

ลงชื่อ..........ผู้เสนอแผนงาน
(นายสมบัติ มุมทอง)

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง).

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

นายสุรินทร์ แสงทอง
รองปลัด อบจ. ระยอง
จังหวัดระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีประกาศกำหนดส่วนราชการและอำนาจหน้าที่ของส่วนราชการครบถ้วนเป็นปัจจุบัน	✓		
๒. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ ตรวจสอบค้นหาได้โดยง่าย	✓		
๓. การมอบหมายหน้าที่การงานให้แก่รองปลัดรับผิดชอบส่วนราชการใด ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรโดยปลัดเป็นผู้ลงนามมอบ	✓		
๔. การมอบหมายหน้าที่การงานให้แก่รองปลัดรับผิดชอบส่วนราชการใด ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรโดยปลัดเป็นผู้ลงนามมอบ นั้นได้ระบุเลขที่ตำแหน่งของรองปลัดไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน	✓		
๕. เมื่อปลัดมอบอำนาจให้รองปลัดปฏิบัติหน้าที่แล้ว ปลัดได้กำกับติดตามผลการปฏิบัติหน้าที่ของรองปลัด โดยมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติหน้าที่หรือสรุปผลการดำเนินการในรูปแบบรายงานประจำปี	✓		
๖. มีการประชุมร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างน้อยเดือนละ ๒ ครั้ง	✓		
๗. มีการจัดทำแผน การประชุมคณะทำงานและปฏิบัติตามแผน	✓		
๘. มีการสรุปผลการบริหารงานและความเคลื่อนไหวด้านเศรษฐกิจ สังคม เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ข้าราชการและพนักงานจ้างในองค์กรได้ทราบ		✓	
๙. มีการส่งเสริมการเรียนรู้ในระบบ/นอกระบบโดยให้ข้าราชการเข้าถึงระบบอินเทอร์เน็ต	✓		
๑๐. มีการจัดกิจกรรมส่งเสริมการเรียนรู้ภายในองค์กรเช่นการจัดประชุม สัมมนา เสี่ยงตามสาย สื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ	✓		
๑๑. มีการจัดบอร์ดประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับองค์ความรู้ที่สำคัญสำหรับการบริหารงานของท้องถิ่น	✓		
๑๒. มีการศึกษาวิจัยระบบการบริหารงานขององค์กรเพื่อรับทราบปัญหาหรือ เพื่อการพัฒนากาการบริหารงาน		✓	

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๓. มีการระบุความต้องการ/ความคาดหวังระยะสั้น-ระยะยาวของผู้บริหาร ข้าราชการ และประชาชนที่มีต่อองค์กร		✓	
๑๔. มีการวิเคราะห์จุดแข็ง-จุดอ่อนขององค์กร	✓		
๑๕. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของฝ่ายบริหาร	✓		
๑๖. จัดเก็บหนังสือสั่งการไว้เป็นหมวดหมู่	✓		
๑๗. ฝ่ายบริหารมีการกำหนดทักษะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่ง งานสำคัญไว้อย่างชัดเจน		✓	
๑๘. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบของบุคลากรแต่ละคนเป็นลาย- ลักษณ์อักษร		✓	
๑๙. การเปลี่ยนแปลงที่สำคัญเกี่ยวกับการมอบหมายงานมีการจัดทำเป็น ลายลักษณ์อักษร	✓		
๒๐. หน้าที่ความรับผิดชอบของงานที่สำคัญมีการอนุมัติโดยหัวหน้าหน่วยงาน	✓		
๒๑. มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบงานไว้อย่างชัดเจนเพื่อให้บุคลากร สามารถปฏิบัติงานได้ตามวัตถุประสงค์การดำเนินงานของหน่วยงาน	✓		
๒๒. มีการจัดสรรงบประมาณอย่างเพียงพอเพื่อการพัฒนาบุคลากร		✓	
๒๓. มีการกำหนดมาตรฐานการปฏิบัติงาน	✓		
๒๔. มีการประเมินการปฏิบัติงานตามมาตรฐานที่กำหนดเป็นครั้งคราวและ จัดทำเป็นลายลักษณ์อักษร	✓		
๒๕. มีการปฏิบัติเพื่อปรับปรุงการปฏิบัติงานที่ต่ำกว่ามาตรฐานที่กำหนด	✓		
๒๖. การสื่อสารข่าวสารหรือคำสั่งให้บุคลากรระดับปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ	✓		
๒๗. มีการกำหนดวิธีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อเรียกร้องหรือ ข้อเสนอแนะให้กับฝ่ายบริหารได้		✓	
๒๘. มีการกำหนดให้ฝ่ายบริหารติดตามผลและตอบข้อเรียกร้องและ ข้อเสนอแนะของบุคลากร		✓	
๒๙. คณะผู้บริหารได้เน้นการบริหารแบบเชิงบูรณาการโดยให้ร่วมกัน ปฏิบัติงานทุกส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง	✓		

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอมะนัง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมและแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบการติดตามประเมินผลควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
 - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
 - มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
 - มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายในในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล
 - มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วย

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มี ข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบงานด้านการควบคุมภายในยังไม่เข้าใจ

หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ
แก้ไขเพิ่มเติมเท่าที่ควร

สาเหตุ - เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
และแก้ไขเพิ่มเติมเท่าที่ควร

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่
คือ

๑. ประสานแจ้งเวียนระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการ
ที่เกี่ยวข้องกับงานควบคุมภายในตัวใหม่

๒. จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำ
รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละ
ส่วนราชการ

๓. ให้คำปรึกษา แนะนำในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วนราชการ
ต่างๆ

๔. จัดอบรมให้กับหัวหน้าฝ่ายและผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุม
ภายใน

๒. ภารกิจ งานโครงการส่งเสริมการท่องเที่ยวจังหวัดระยอง “เที่ยวพระเจดีย์กลางน้ำ วิถีถิ่นระยอง”
และงานโครงการจัดงาน “วันพ่อแห่งชาติ”

จุดอ่อน ๑. เนื่องจากบางวันมีนักท่องเที่ยวมาชมงานเป็นจำนวนมาก จึงทำ
ให้เกิดปัญหาเรื่องห้องน้ำห้องสุขาไม่เพียงพอสำหรับนักท่องเที่ยว

๒. เนื่องจากมีผู้เข้าร่วมงานเป็นจำนวนมากการวางรับ-ส่งไม่เพียงพอ
สำหรับนักท่องเที่ยว

๓. เนื่องจากผู้เข้าร่วมงานบางส่วนเข้าไปภายในงานโดยไม่ได้
ผ่านจุดคัดกรอง (โควิด-๑๙) เพื่อตรวจวัดไข้ก่อนเข้าร่วมงาน

๔. เนื่องจากไม่มีสัญญาณไฟจราจร ทำให้การระบายรถทางใดทางหนึ่งเป็นไปด้วยความไม่เรียบร้อย จึงทำให้การจราจรติดขัดตั้งแต่ทางเข้า

สาเหตุ - เนื่องจากผู้เข้าร่วมงานบางส่วนเข้าไปภายในงานโดยไม่ได้ผ่านจุดคัดกรอง (โควิด-๑๙) เพื่อตรวจวัดไข้ก่อนเข้าร่วมงาน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการ ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. จัดเตรียมรถสุขาเคลื่อนที่สำรองเพิ่มเพื่อเป็นการรองรับนักท่องเที่ยว

๒. จัดเตรียมรถวางรับ-ส่งสำรองเพิ่มเพื่อเป็นการรองรับนักท่องเที่ยว

๓. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้เข้าร่วมงานทราบถึงทางเข้า-ออกให้ชัดเจน โดยประกาศชี้แจงให้ผู้เข้าร่วมงานทราบว่าต้องผ่านการคัดกรองจึงจะสามารถเข้างานได้ เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (โควิด-๑๙)

๔. จัดเจ้าหน้าที่ควบคุมดูแลรักษาความปลอดภัยและการจราจรกระจายตามจุดเข้า-ออก โดยขอความอนุเคราะห์สนับสนุนกำลังจาก อปพร. และทีมมูลนิธิกู้ภัย เพื่ออำนวยความสะดวกการจราจรให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๓. ภารกิจ โครงการฝึกอบรมช่วยเหลือผู้ประสบภัยทางน้ำหลักสูตร “ทีมค้นหาและกู้ภัย

ทางน้ำขั้นสูง”

จุดอ่อน - สภาพอากาศที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงอาจส่งผลให้ผู้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมได้รับอุบัติเหตุระหว่างกรฝึกปฏิบัติทางน้ำ ซึ่งอาจเป็นอันตรายแก่ชีวิตได้

สาเหตุ - เนื่องจากอาจเกิดสภาพอากาศที่ไม่สามารถควบคุมได้ อาจส่งผลให้ผู้เข้าร่วมโครงการฝึกอบรมได้รับอุบัติเหตุระหว่างกรฝึกปฏิบัติทางน้ำและเป็นอันตรายแก่ชีวิตได้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการ ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- คัดเลือกวิทยากรที่มีความเชี่ยวชาญมีประสบการณ์และมีจำนวนสอดคล้องกับผู้รับการฝึกอบรม

- จัดเตรียมอุปกรณ์เครื่องมือที่ใช้ในการฝึกอบรมให้พร้อมและตรวจสอบทุกครั้งก่อนนำไปใช้

๔. ภารกิจ การบังคับคดีลูกหนี้ตามคำพิพากษา

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานบังคับคดี และขั้นตอนการบังคับคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานาน ทำให้ได้รับการชดใช้ค่าความเสียหายล่าช้า

สาเหตุ - เนื่องจากมีขั้นตอนการบังคับคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานาน จึงทำให้ได้รับการชดใช้ค่าความเสียหายล่าช้า

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการ ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ พร้อมรายงานผู้บังคับบัญชาทราบอย่างต่อเนื่อง
๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ

๕. ภารกิจ การบริหารงานสถานีขนส่งผู้โดยสารและการจัดจราจรภายในขนส่ง แห่งที่ ๒

จุดอ่อน - รถโดยสารสาธารณะฝ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎจราจรค่านิ่ง แต่เรื่องความสะดวกของตนเอง

สาเหตุ - เนื่องจากสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ มีบริเวณกว้างมากทำให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถเป็นไปด้วยความลำบากควบคุมไม่ทั่วถึง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการ ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. กำชับให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถให้เป็นไปตามกฎจราจร
๒. ให้เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยหมั่นตรวจตราและให้คำแนะนำกฎจราจร

๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ ประกาศเสียงตามสายให้รถเข้าจอดตามช่องจอดรถที่ได้
๔. กรณีเจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ พบเห็นรถโดยสารประจำทางไม่เข้าจอดตามช่องที่กำหนดไว้ ให้แจ้งผู้ประกอบการเดินรถเพื่อจะได้กำชับพนักงานขับรถต่อไป

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะกรรมการตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร...๖๑๙

ที่...รย...๕๓๑๑๑.๑/-...วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ

๒๗๙๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่...รย. ๕๑๐๐๑.๑/๒๗/๙๗ วันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

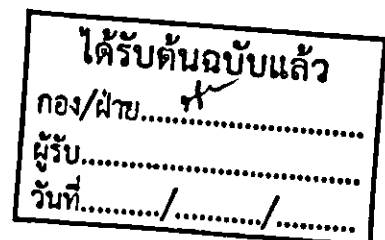
เรียน เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดทำการประเมิน และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.



11/12/2021
11/12/2021

สำเนาฉบับ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอก เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏ รายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่ จัดตั้งใหม่/ปรับ โครงสร้างใหม่

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอบ้านฉาง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การกำหนดสมัยประชุมสามัญ มีการกำหนดสมัยประชุมสามัญของสภาท้องถิ่นดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๑ และ ๒๑ - ประธานสภาท้องถิ่นปรึกษาหารือเกี่ยวกับการประชุมสามัญ - ปิดประกาศประชุมสามัญไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน (หนังสือกำหนดประชุม)	✓		
๒. การเรียกประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๒ - ประธานสภาแจ้งเป็นหนังสือให้สมาชิกทราบล่วงหน้าปิดประกาศไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน ก่อนกำหนดวันเปิดสมัยประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน เว้นแต่รีบด่วนจะแจ้งกำหนดเปิดสมัยประชุมและปิดประกาศน้อยกว่านั้นก็ได้แต่ไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนกำหนดเวลาเปิดสมัยประชุม (หนังสือเรียกประชุม)	✓		
๓. การนัดประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔ - การนัดประชุมสภาท้องถิ่น กรณีที่มีใช่เป็นการบอกนัดในที่ประชุมต้องทำเป็นหนังสือแจ้งล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน พร้อมแจ้งให้ที่ประชุมทราบ - มีการส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมหนังสือนัดประชุม	✓		
๔. ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่นได้เข้าร่วมประชุมสภาสามัญสามัญทุกสมัยและทุกครั้ง - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมประชุมสภาสามัญสามัญทุกครั้ง - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมประชุมสภาสามัญสามัญไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนครั้งที่มีการประชุม	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๕. การเสนอและส่งสำเนาร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้บริหารท้องถิ่นได้เสนอญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายตามกำหนดเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม) ได้ถูกต้อง หากมีเหตุไม่สามารถเสนอได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ขออนุมัติขยายระยะเวลาเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติต่อสภาท้องถิ่นและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ - ประธานสภาท้องถิ่นได้ส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณให้กับสมาชิกสภาท้องถิ่นทุกคนทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุมสภาท้องถิ่น - มีการจัดเอกสารสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาโครงการหรืองานต่างๆตามร่างข้อบัญญัติงบประมาณให้ที่ประชุมสภาท้องถิ่นตรวจสอบได้	✓		
๖. การตั้งคณะกรรมการแปรญัตติพิจารณาร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - มีการตั้งคณะกรรมการแปรญัตติตามจำนวนที่กฎหมายกำหนด (๓ - ๗ คน) - มีการเลือกคณะกรรมการแปรญัตติทีละคน คือเลือกคนที่หนึ่งก่อนแล้วจึงเลือกคนถัดไป จนครบตามจำนวนที่สภาท้องถิ่นได้มีมติกำหนดไว้ - คณะกรรมการแปรญัตติต้องเป็นคณะกรรมการสามัญ คือ เลือกจากสมาชิกสภาท้องถิ่นเท่านั้น - เลขานุการสภาท้องถิ่นได้นัดประชุมกรรมการแปรญัตติและเปิดประชุมเพื่อเลือกประธานกรรมการแปรญัตติและเลขานุการคณะกรรมการแปรญัตติ	✓		
๗. การเสนอและพิจารณาคำแปรญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - สภาท้องถิ่นได้กำหนดระยะเวลาเสนอคำแปรญัตติไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงนับแต่สภาท้องถิ่นมีมติรับหลักการแห่งร่างข้อบัญญัตินั้น - มีการกำหนดสถานที่ในการเสนอคำแปรญัตติไว้ - ประธานกรรมการแปรญัตติได้มาปฏิบัติหน้าที่รับคำแปรญัตติตามกำหนดระยะเวลาและสถานที่ที่สภาท้องถิ่นกำหนด - คณะกรรมการแปรญัตติได้มีหนังสือแจ้งให้ผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นทราบกำหนดนัดประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนกำหนดเวลานัดประชุม - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่นได้เข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังหรือชี้แจงต่อคณะกรรมการแปรญัตติตามที่คณะกรรมการแปรญัตติได้มีหนังสือแจ้งกำหนดการประชุม	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. การจัดทำรายงานของคณะกรรมการแปรรูปที่ดินตามข้อ ๕๐ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ - คณะกรรมการแปรรูปที่ดินได้จัดทำรายงานและความเห็นของคณะกรรมการแปรรูปที่ดินได้อย่างถูกต้อง - คณะกรรมการแปรรูปที่ดินได้ส่งรายงานและความเห็นของคณะกรรมการแปรรูปที่ดินให้ประธานสภาท้องถิ่น - คณะกรรมการแปรรูปที่ดินได้ส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณตามร่างเดิม และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) ต่อประธานสภาท้องถิ่นด้วย - ประธานสภาท้องถิ่นได้ส่งรายงานและความเห็นของคณะกรรมการแปรรูปที่ดินให้สมาชิกสภาท้องถิ่นได้ไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนวันประชุมสภาท้องถิ่นเพื่อพิจารณาในวาระที่สอง (ขึ้นแปรรูปที่ดิน) ของสภาท้องถิ่น	✓		
๙. การจัดทำรายงานการประชุมสภาท้องถิ่น - ได้บันทึกเรื่องการประชุมต่างๆในรายงานการประชุมถูกต้องตามที่สภาท้องถิ่นได้ประชุมและมีมติ - คณะกรรมการตรวจรายงานการประชุมได้ทำการตรวจรายงานการประชุมและลงลายมือชื่อไว้ - สภาท้องถิ่นได้พิจารณาและทำการรับรองรายงานการประชุมถูกต้องตามที่สภาท้องถิ่นได้ประชุมและมีมติ - ประธานสภาท้องถิ่นได้ลงนามในรายงานการประชุมที่สภาท้องถิ่นรับรองแล้ว - ได้ติดประกาศรายงานการประชุมที่สภาท้องถิ่นรับรองแล้วในที่เปิดเผย ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง - มีการเผยแพร่ผลการประชุมสภาท้องถิ่นทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	✓		
๑๐. การประชาสัมพันธ์กำหนดวันนัดเวลาและสถานที่ประชุมสภา การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟังการประชุมสภาท้องถิ่น รวมทั้งการจัดสถานที่ให้ประชาชนเข้าฟังและเข้ารับฟังการประชุมของประชาชน - มีการประชาสัมพันธ์และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟัง	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. การจัดเอกสารเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบเพื่อใช้ประโยชน์ในการพิจารณาของสภาท้องถิ่น - กฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๘ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการลาของผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗	✓		
๑๒. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสภาท้องถิ่น - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน - สมุดปิดประกาศ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน	✓		
๑๓. การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น - ในรอบปีงบประมาณที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ - ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไปของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ - ร้อยละ ๓๐ - ๔๙.๙๙ ของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ - ไม่ถึงร้อยละ ๓๐ ของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่	✓		ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาฯ เข้าอบรมทั้งหมด ๒๕ คน คิดเป็น ร้อยละ ๘๓.๓๓

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. การตั้งกระทู้ถามผู้บริหาร - ในรอบปีที่ผ่านมา มีการตั้งกระทู้ถามผู้บริหารท้องถิ่น - มีตั้งกระทู้ ๓ กระทู้ขึ้นไป - มีตั้งกระทู้ ๒ กระทู้		✓	
๑๕. สถานที่ทำงานและอุปกรณ์สำนักงานของสภาท้องถิ่น - มีแยกเป็นสัดส่วน มีห้องทำงานของประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน รองประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน เลขานุการสภา - มีอุปกรณ์สำนักงานเป็นของตนเอง - มีเจ้าหน้าที่คอยให้ความช่วยเหลือ	✓		
๑๖. การจัดทำหนังสือแจ้งผู้บริหารเพื่อเข้าร่วมประชุม/กิจกรรม กับส่วนราชการหรือหน่วยงานอื่น - มีการจัดทำหนังสือแจ้งมอบหมายหรือนัดประชุม/กิจกรรม จากหน่วยงานต่างๆ ให้ผู้บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายทราบ	✓		
๑๗. การจัดประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และข้าราชการ ระดับฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด - มีการจัดการประชุมผู้บริหารและส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน - มีหนังสือแจ้งให้ส่งเรื่องเข้าวาระการประชุมผู้บริหาร - มีหนังสือเชิญเข้าร่วมประชุมผู้บริหาร	✓		
๑๘. การจัดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมผู้บริหารและส่วนราชการ ของสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด - จัดทำรายงานการประชุมฯ แล้วเสร็จภายใน ๑๐ วันทำการ - มีหนังสือส่งรายงานการประชุมฯ ให้ส่วนราชการในสังกัดทราบ	✓		
๑๙. การเดินทางไปราชการของคณะผู้บริหาร - การขออนุมัติเดินทางไปราชการของคณะผู้บริหาร แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ		✓	
๒๐. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ - ลงบันทึกข้อมูลหนังสือเข้าและออกในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	✓		
๒๑. การขออนุมัติทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ - มีการขออนุมัติทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ เป็นประจำทุกปีงบประมาณ	✓		
๒๒. การเดินทางไปราชการของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - การขออนุมัติเดินทางไปราชการของสมาชิกสภาองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด แล้วเสร็จภายใน ๓ วันทำการ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. การจัดทำทะเบียนประวัติและบัตรประจำตัวคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - จัดทำทะเบียนประวัติคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำบัตรประจำตัวคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แล้วเสร็จภายใน ๗ วันทำการ	✓		
๒๔. การบันทึกข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นในระบบศูนย์ข้อมูลเลือกตั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่นและทะเบียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประกอบด้วย ชื่อ – สกุล รูปภาพ วันเดือนปีเกิด เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หมู่โลหิต ที่อยู่ปัจจุบัน สถานที่ติดต่อ ประวัติครอบครัว ข้อมูลการศึกษา ข้อมูลการอบรมดูงาน อาชีพ ก่อนได้รับเลือกตั้ง และประวัติการดำรงตำแหน่งทางการเมือง - มีข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ถูกต้อง ครบถ้วนแต่ไม่เป็นปัจจุบัน (ไม่มีการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล เช่น สมาชิกสภาท้องถิ่นหรือตำแหน่งอื่นๆ ลาออกแต่ยังมีชื่ออยู่ในฐานข้อมูล หรือบันทึกข้อมูลในทะเบียนประวัติไม่ครบถ้วน) - มีข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นหรือสมาชิกสภาท้องถิ่น(อย่างใดอย่างหนึ่ง ไม่ครบถ้วน) - ไม่มีการบันทึกข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น	✓		
๒๕. การตรวจสอบวันลาของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - ตรวจสอบวันลาและจัดทำใบลาของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แล้วเสร็จภายใน ๑ วันทำการ	✓		
๒๖. การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน - มีการจัดทำโครงการเกี่ยวกับการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เช่น โครงการที่มีการบูรณาการร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นหรือร่วมกับหน่วยงานอื่น หรือโครงการที่ดำเนินการหรือสนับสนุนเพื่อพัฒนาสตรีในพื้นที่	✓		
๒๗. การรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน - มีการรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนเป็นประจำทุกเดือน - มีการประชุมคณะกรรมการศูนย์ฯเพื่อพิจารณาจัดทำแผนปฏิบัติงานของศูนย์ฯ และรายงานผลการดำเนินงานของศูนย์ฯให้สำนักงาน	✓		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑๑.๑/-.....วันที่ ๑๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๑ ก.พ. ๒๕๖๕

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายปิยะ ปิตุเตชะ

อก	ทท	พน
ปก	นต	



ฝ่ายอำนวยการ

รับที่..... 2478
วันที่..... 29 ธ.ค. 2564
เวลา..... 17.23 น.

สำนักปลัด อบจ.

รับที่..... 5013
วันที่..... 29 ธ.ค. 2564
เวลา..... 17.21 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด โทร. ๑๘๕

ที่ รย. ๕๑๐๑๒.๓/๔๕๖

วันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีบันทึกข้อความ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๒๗๙๓ ลงวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการตรวจติดตามการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยให้ทำการประเมิน และส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๙ ธันวาคม ๒๕๖๔ นั้น

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวพนทิพย์ สินพรม)

เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

29 ธ.ค. 2564
นางพนทิพย์
สินพรม

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอบ้านฉาง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอบ้านฉาง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การกำหนดสมัยประชุมสามัญ มีการกำหนดสมัยประชุมสามัญของสภาท้องถิ่นดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๑ และ ๒๑ - ประธานสภาท้องถิ่นปรึกษาหารือเกี่ยวกับการประชุมสามัญ - ปิดประกาศประชุมสามัญไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน (หนังสือกำหนดประชุม)	✓		
๒. การเรียกประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๒ - ประธานสภาแจ้งเป็นหนังสือให้สมาชิกทราบล่วงหน้าปิดประกาศไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน ก่อนกำหนดวันเปิดสมัยประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน เว้นแต่รับด่วนจะแจ้งกำหนดเปิดสมัยประชุมและปิดประกาศน้อยกว่านั้นก็ได้แต่ไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนกำหนดเวลาเปิดสมัยประชุม (หนังสือเรียกประชุม)	✓		
๓. การนัดประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๓ ข้อ ๒๔ - การนัดประชุมสภาท้องถิ่น กรณีที่มีใช่เป็นการบอกนัดในที่ประชุมต้องทำเป็นหนังสือแจ้งล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน พร้อมแจ้งให้ที่ประชุมทราบ - มีการส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมหนังสือนัดประชุม	✓		
๔. ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่นได้เข้าร่วมประชุมสภาสมัยสามัญทุกสมัยและทุกครั้ง - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมประชุมสภาสมัยสามัญทุกครั้ง - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายเข้าร่วมประชุมสภาสมัยสามัญไม่น้อยกว่าครึ่งหนึ่งของจำนวนครั้งที่มีการประชุม	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๕. การเสนอและส่งสำเนาร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - ผู้บริหารท้องถิ่นได้เสนอญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายตามกำหนดเวลา (ภายในวันที่ ๑๕ สิงหาคม) ได้ถูกต้อง หากมีเหตุไม่สามารถเสนอได้ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด ขออนุมัติขยายระยะเวลาเสนอญัตติร่างข้อบัญญัติต่อสภาท้องถิ่นและรายงานให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ - ประธานสภาท้องถิ่นได้ส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณให้กับสมาชิกสภาท้องถิ่นทุกคนทราบล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุมสภาท้องถิ่น - มีการจัดเอกสารสำหรับใช้ประกอบการพิจารณาโครงการหรืองานต่างๆตามร่างข้อบัญญัติงบประมาณให้ที่ประชุมสภาท้องถิ่นตรวจดูได้	✓		
๖. การตั้งคณะกรรมการแปรญัตติพิจารณาร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - มีการตั้งคณะกรรมการแปรญัตติตามจำนวนที่กฎหมายกำหนด (๓ - ๗ คน) - มีการเลือกคณะกรรมการแปรญัตติทีละคน คือเลือกคนที่หนึ่งก่อน แล้วจึงเลือกคนถัดไป จนครบตามจำนวนที่สภาท้องถิ่นได้มีมติกำหนดไว้ - คณะกรรมการแปรญัตติต้องเป็นคณะกรรมการสามัญ คือ เลือกจากสมาชิกสภาท้องถิ่นเท่านั้น - เลขานุการสภาท้องถิ่นได้นัดประชุมกรรมการแปรญัตติและเปิดประชุมเพื่อเลือกประธานกรรมการแปรญัตติและเลขานุการคณะกรรมการแปรญัตติ	✓		
๗. การเสนอและพิจารณาคำแปรญัตติร่างข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี - สภาท้องถิ่นได้กำหนดระยะเวลาเสนอคำแปรญัตติไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงนับแต่สภาท้องถิ่นมีมติรับหลักการแห่งร่างขบัญญัตินั้น - มีการกำหนดสถานที่ในการเสนอคำแปรญัตติไว้ - ประธานกรรมการแปรญัตติได้มาปฏิบัติหน้าที่รับคำแปรญัตติตามกำหนดระยะเวลาและสถานที่ที่สภาท้องถิ่นกำหนด - คณะกรรมการแปรญัตติได้มีหนังสือแจ้งให้ผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นทราบกำหนดนัดประชุมล่วงหน้าไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนกำหนดเวลานัดประชุม - ผู้บริหารท้องถิ่นหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายจากผู้บริหารท้องถิ่นได้เข้าร่วมประชุมเพื่อรับฟังหรือชี้แจงต่อคณะกรรมการแปรญัตติตามที่คณะกรรมการแปรญัตติได้มีหนังสือแจ้งกำหนดการประชุม	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. การจัดทำรายงานของคณะกรรมการปรญัตติตามข้อ ๕๐ แห่งระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ - คณะกรรมการปรญัตติได้จัดทำรายงานและความเห็นของคณะกรรมการปรญัตติได้อย่างถูกต้อง - คณะกรรมการปรญัตติได้ส่งรายงานและความเห็นของคณะกรรมการปรญัตติให้ประธานสภาท้องถิ่น - คณะกรรมการปรญัตติได้ส่งร่างข้อบัญญัติงบประมาณตามร่างเดิม และตามที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม (ถ้ามี) ต่อประธานสภาท้องถิ่นด้วย - ประธานสภาท้องถิ่นได้ส่งรายงานและความเห็นของคณะกรรมการปรญัตติให้สมาชิกสภาท้องถิ่นได้ไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนวันประชุมสภาท้องถิ่นเพื่อพิจารณาในวาระที่สอง (ชั้นปรญัตติ) ของสภาท้องถิ่น	✓		
๙. การจัดทำรายงานการประชุมสภาท้องถิ่น - ได้บันทึกเรื่องการประชุมต่างๆในรายงานการประชุมถูกต้องตามที่สภาท้องถิ่นได้ประชุมและมีมติ - คณะกรรมการตรวจรายงานการประชุมได้ทำการตรวจรายงานการประชุมและลงลายมือชื่อไว้ - สภาท้องถิ่นได้พิจารณาและทำการรับรองรายงานการประชุมถูกต้องตามที่สภาท้องถิ่นได้ประชุมและมีมติ - ประธานสภาท้องถิ่นได้ลงนามในรายงานการประชุมที่สภาท้องถิ่นรับรองแล้ว - ได้ติดประกาศรายงานการประชุมที่สภาท้องถิ่นรับรองแล้วในที่เปิดเผย ณ สำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง - มีการเผยแพร่ผลการประชุมสภาท้องถิ่นทางระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ หรือสื่อประชาสัมพันธ์ต่างๆขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	✓		
๑๐. การประชาสัมพันธ์กำหนดวันนัดเวลาและสถานที่ประชุมสภา การกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟังการประชุมสภาท้องถิ่น รวมทั้งการจัดสถานที่ให้ประชาชนเข้าฟังและเข้ารับฟังการประชุมของประชาชน - มีการประชาสัมพันธ์และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟัง	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. การจัดเอกสารเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบเพื่อใช้ประโยชน์ในการพิจารณาของสภาท้องถิ่น - กฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๔๙ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๕๔ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ - พระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๑๐) พ.ศ. ๒๕๕๘ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินอุดหนุนขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๔ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๓ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดหาประโยชน์ในทรัพย์สินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ - ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการลาของผู้บริหารท้องถิ่น ผู้ช่วยผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗	✓		
๑๒. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสภาท้องถิ่น - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน - สมุดปิดประกาศ ลงบันทึกไว้เป็นปัจจุบัน	✓		
๑๓. การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นที่ได้รับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ - ร้อยละ ๕๐ ขึ้นไปของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ - ร้อยละ ๓๐ - ๔๙.๙๙ ของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่ - ไม่ถึงร้อยละ ๓๐ ของจำนวนสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมดเท่าที่มีอยู่	✓		ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาฯ เข้าอบรมทั้งหมด ๒๕ คน คิดเป็น ร้อยละ ๘๓.๓๓

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. การตั้งกระทู้ถามผู้บริหาร - ในรอบปีที่ผ่านมา มีการตั้งกระทู้ถามผู้บริหารท้องถิ่น - มีตั้งกระทู้ ๓ กระทู้ขึ้นไป - มีตั้งกระทู้ ๒ กระทู้		✓	
๑๕. สถานที่ทำงานและอุปกรณ์สำนักงานของสภาท้องถิ่น - มีแยกเป็นสัดส่วน มีห้องทำงานของประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน รองประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน เลขานุการสภา - มีอุปกรณ์สำนักงานเป็นของตนเอง - มีเจ้าหน้าที่คอยให้ความช่วยเหลือ	✓		
๑๖. การจัดทำหนังสือแจ้งผู้บริหารเพื่อเข้าร่วมประชุม/กิจกรรม กับส่วนราชการหรือหน่วยงานอื่น - มีการจัดทำหนังสือแจ้งมอบหมายหรือนัดประชุม/กิจกรรม จากหน่วยงานต่างๆ ให้ผู้บริหารหรือผู้ที่ได้รับมอบหมายทราบ	✓		
๑๗. การจัดประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และข้าราชการ ระดับฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด - มีการจัดการประชุมผู้บริหารและส่วนราชการเป็นประจำทุกเดือน - มีหนังสือแจ้งให้ส่งเรื่องเข้าวาระการประชุมผู้บริหาร - มีหนังสือเชิญเข้าร่วมประชุมผู้บริหาร	✓		
๑๘. การจัดบันทึกและจัดทำรายงานการประชุมผู้บริหารและส่วนราชการ ของสังกัดการบริหารส่วนจังหวัด - จัดทำรายงานการประชุมฯ แล้วเสร็จภายใน ๑๐ วันทำการ - มีหนังสือส่งรายงานการประชุมฯ ให้ส่วนราชการในสังกัดทราบ	✓		
๑๙. การเดินทางไปราชการของคณะผู้บริหาร - การขออนุมัติเดินทางไปราชการของคณะผู้บริหาร แล้วเสร็จภายใน ๒ วันทำการ		✓	
๒๐. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ - ลงบันทึกข้อมูลหนังสือเข้าและออกในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	✓		
๒๑. การขออนุมัติทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ - มีการขออนุมัติทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ เป็นประจำทุกปีงบประมาณ	✓		
๒๒. การเดินทางไปราชการของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - การขออนุมัติเดินทางไปราชการของสมาชิกสภาองค์การบริหาร	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. การจัดทำทะเบียนประวัติและบัตรประจำตัวคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - จัดทำทะเบียนประวัติคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองให้เป็นปัจจุบัน - จัดทำบัตรประจำตัวคณะผู้บริหารและสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แล้วเสร็จภายใน ๗ วันทำการ	✓		
๒๔. การบันทึกข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่นในระบบศูนย์ข้อมูลเลือกตั้งผู้บริหาร สมาชิกสภาท้องถิ่นและทะเบียนองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ให้ถูกต้องครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน - ข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ประกอบด้วย ชื่อ - สกุล รูปภาพ วันเดือนปีเกิด เชื้อชาติ สัญชาติ ศาสนา หมุโลหิต ที่อยู่ปัจจุบัน สถานที่ติดต่อ ประวัติครอบครัว ข้อมูลการศึกษา ข้อมูลการอบรมดูงาน อาชีพ ก่อนได้รับเลือกตั้ง และประวัติการดำรงตำแหน่งทางการเมือง - มีข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น ถูกต้อง ครบถ้วนแต่ไม่เป็นปัจจุบัน (ไม่มีการปรับปรุงหรือเปลี่ยนแปลงข้อมูล เช่น สมาชิกสภาท้องถิ่นหรือตำแหน่งอื่นๆ ลาออกแต่ยังมีชื่ออยู่ในฐานข้อมูล หรือบันทึกข้อมูลในทะเบียนประวัติไม่ครบถ้วน) - มีข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นหรือสมาชิกสภาท้องถิ่น(อย่างใดอย่างหนึ่ง ไม่ครบถ้วน) - ไม่มีการบันทึกข้อมูลผู้บริหารท้องถิ่นและสมาชิกสภาท้องถิ่น	✓		
๒๕. การตรวจสอบวันลาของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด - ตรวจสอบวันลาและจัดทำใบลาของสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แล้วเสร็จภายใน ๑ วันทำการ	✓		
๒๖. การจัดทำโครงการเกี่ยวกับการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน - มีการจัดทำโครงการเกี่ยวกับการส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน เช่น โครงการที่มีการบูรณาการร่วมกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่นหรือร่วมกับหน่วยงานอื่น หรือโครงการที่ดำเนินการหรือสนับสนุนเพื่อพัฒนาสตรีในพื้นที่	✓		
๒๗. การรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน - มีการรายงานผลความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชนเป็นประจำทุกเดือน - มีการประชุมคณะกรรมการศูนย์ฯเพื่อพิจารณาจัดทำแผนปฏิบัติงานของศูนย์ฯ และรายงานผลการดำเนินงานของศูนย์ฯให้สำนักงาน	✓		

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๕๕๕.....วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๗ ธันวาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่...../...../.....

1/๑๓๐๖๖-๖๖๖

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงาน
เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน
ข้อเสนอแนะ
- ไม่มีข้อสังเกต
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
ข้อเสนอแนะ
- ไม่มีข้อสังเกต
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน
ข้อเสนอแนะ
- ไม่มีข้อสังเกต
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วย

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

ภารกิจ การจัดทำหนังสือแจ้งผู้บริหารเพื่อเข้าร่วมประชุม/กิจกรรมกับส่วนราชการหรือหน่วยงานอื่น

จุดอ่อน - การจัดส่งหนังสือแจ้งผู้บริหารเข้าร่วมประชุม/กิจกรรมมีความล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

สาเหตุ - ส่วนราชการหรือหน่วยงานอื่น มีการแจ้งหนังสือกระชั้นชิดกับการประชุม หรือเข้าร่วมกิจกรรม ทำให้เสนอหนังสือแจ้งผู้บริหารไม่ทันในวันประชุม หรือ กระบวนการในการรับหนังสือและส่งให้สำนักงานเลขาธิการฯ มีความล่าช้า

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

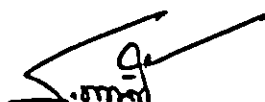
๑. มีการประสานงานล่วงหน้ากับส่วนราชการหรือหน่วยงาน ที่จัดการประชุม/กิจกรรมและผู้บริหารที่เข้าร่วมการประชุม
๒. เมื่อได้รับหนังสือเชิญประชุม/กิจกรรมให้รับดำเนินการโดยด่วน

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหรือผู้รับผิดชอบ ภาระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวน พิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |

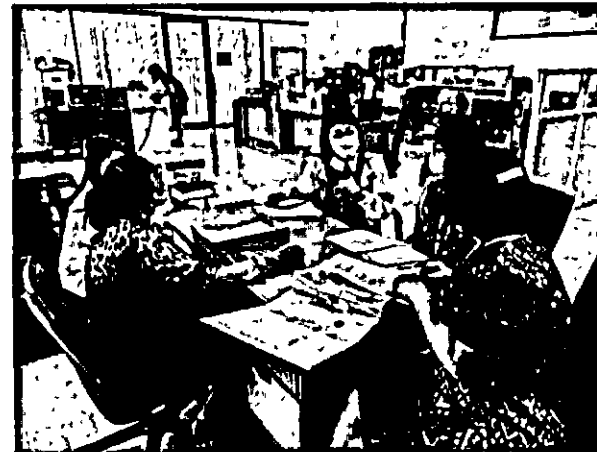
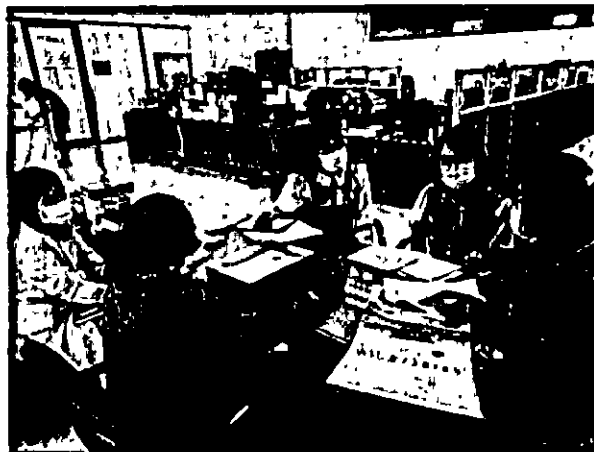


(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด


ปวิชิต ชาติ
รักษาการ...

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕
สำนักเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๒๗ ธันวาคม ๒๕๖๕
สำนักเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๖๐๘.....

ที่...รย. ๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่...๕...มกราคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแผนสอนถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรักมี)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุงทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ

พช
ม.ค. ๖๕
๖๐.๕๗๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๕

ที่...รย. ๕๑๐๐๑.๑/ ๒๔ วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณทำการประเมิน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๘ มกราคม ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 6 / 1 / ๒๕๖๕

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. ผู้บริหาร อบจ. สามารถเสนอร่างงบประมาณต่อสภา อบจ. ได้ทันภายใน ๑๕ สิงหาคม			
๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม			
๓. กิจกรรม / โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจาก แผนพัฒนา อปท. (ถ้าใช่ ก็เปอร์เซ็นต์)			
๔. มีการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย หรือการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณเฉพาะหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ยกเว้นกรณี การโอนตามนโยบายกระทรวงมหาดไทย หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับ ดูแลตามกฎหมาย) (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)			
๕. มีการขอทำความเข้าใจกับผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อขอยกเว้นการปฏิบัติ ตามระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)			
๖. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อบจ. และสำนักงาน งบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ แล้วแต่กรณี ภายใน ๑๕ วัน			
๗. มีการหักทวงเรื่องการจัดงบประมาณรายจ่ายประจำปีจาก สตง. หรือ จากจังหวัดหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณที่ผ่านมา			
๘. มีการเปิดโอกาสให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ดังรายละเอียดด้านล่าง หรือไม่			
ก. จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อร่วมกันกำหนดประเด็นการพัฒนา			
ข. จัดประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนา			
ค. จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพิจารณาแผนพัฒนา			
ง. แจ้งแผนพัฒนาฯ ที่ผู้บริหารอนุมัติแล้วให้สภาท้องถิ่นทราบ และ ปิดประกาศให้ประชาชนทราบ			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๙. อบจ. มีการนำโครงการ / กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคม-ท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) (เฉพาะโครงการในปีที่ผ่านมา) (ถ้ามี ร้อยละเท่าไร)			
๑๐. อบจ. สามารถจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ได้ตามปฏิทินที่กำหนด			
๑๑. มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมา (แผนพัฒนาปี ๒๕๕๙) ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผล ข. จัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผล ค. รายงานผลการติดตามและประเมินผลต่อสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น			
๑๒. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนอาชีพของท้องถิ่น			
๑๓. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนวัตถุดิบหรือปัจจัยการผลิตของท้องถิ่น			
๑๔. มีหลักเกณฑ์ การให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนด้านการส่งเสริมอาชีพ			
๑๕. มีการส่งเสริมให้มีการนำทรัพยากรของท้องถิ่นมาใช้อย่างมีเหตุมีผล และเกิดประโยชน์สูงสุดและคุ้มค่า			
๑๖. มีการส่งเสริม และสนับสนุนการรวมกลุ่มของประชาชนเพื่อดำเนินกิจกรรมที่ทำให้เกิดรายได้			
๑๗. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ที่มีในพื้นที่อย่างเป็นระบบ			
๑๘. มีจำนวนกลุ่มอาชีพที่มีคุณภาพและการบริหารจัดการที่ดีในท้องถิ่น			
๑๙. มีการฝึกอบรม พัฒนาทักษะ การอาชีพของท้องถิ่น			
๒๐. มีการสำรวจและ/หรือรวบรวมข้อมูลความต้องการการพัฒนาความรู้ ของประชาชน			
๒๑. มีการสำรวจจัดทำทะเบียนราษฎร์ชาวบ้าน และพัฒนาระบบข้อมูลภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๒. มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงาน ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. แผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนา ๕ ปี ข. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ค. แผนการดำเนินงาน			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการกำหนดช่องทางการเผยแพร่เป้าหมายแผนการดำเนินงาน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาฯ พ.ศ. ๒๕๖๑) ระยะเวลาแล้วเสร็จของงานหรือโครงการและ งบประมาณที่ใช้ เพื่อให้ข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นและ ประชาชนทราบ ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. บอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงาน ข. สื่อสิ่งพิมพ์ข่าวสารของ อบจ. ค. หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย ง. เว็บไซต์ จ. โทรศัพท์ ฉ. บอร์ดประชาสัมพันธ์ในชุมชน			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒			
- แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)			

อก	ทท	พน
ปก	น	



เลขา

ฝ่ายอำนวยการ	สำนักปลัด อบจ.
รับที่.....231.....	รับที่.....281.....
วันที่.....26 ม.ค. 2565.....	วันที่.....26 ม.ค. 2565.....
เวลา.....10.22.....น.	เวลา.....10.26.....น.

บันทึกข้อความ

๙๖

ส่วนราชการ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ โทร. ๗๒๐

ที่ รย.๕๑๑๐๗/๑๐๖ วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

พร้อมนี้ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพื่อเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางลัดดาวัลย์ ขาโธสง)

ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

25 ม.ค. 2565

ส่งให้
น.ทอ
น.ทอ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. ผู้บริหาร อบจ. สามารถเสนอร่างงบประมาณต่อสภา อบจ. ได้ทันภายใน ๑๕ สิงหาคม	✓		
๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม	✓		
๓. กิจกรรม / โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจาก แผนพัฒนา อปท. (ถ้าใช่ ก็เปอร์เซ็นต์)	✓		ร้อยละ ๓๓.๐๙
๔. มีการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย หรือการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจง งบประมาณเฉพาะหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ยกเว้นกรณี การโอนตามนโยบายกระทรวงมหาดไทย หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลตามกฎหมาย) (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)	✓		๒ ครั้ง
๕. มีการขอทำความเข้าใจกับผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อขอยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)		✓	
๖. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อบจ. และส่งสำเนา งบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ แล้วแต่กรณี ภายใน ๑๕ วัน	✓		
๗. มีการทักท้วงเรื่องการจัดตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปีจาก สดง. หรือ จากจังหวัดหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณที่ผ่านมา		✓	
๘. มีการเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) ดังรายละเอียดด้านล่าง หรือไม่			
ก. จัดประชุมประชาชนท้องถิ่น เพื่อร่วมกันกำหนดประเด็นการพัฒนา	✓		
ข. จัดประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนา	✓		
ค. จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพิจารณาร่างแผนพัฒนา	✓		
ง. แจ้งแผนพัฒนาฯ ที่ผู้บริหารอนุมัติแล้วให้สภาท้องถิ่นทราบ และ ปิดประกาศให้ประชาชนทราบ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๙. อบจ. มีการนำโครงการ / กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคม-ท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาท้องถิ่น (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕) (เฉพาะโครงการในปีที่ผ่านมา) (ถ้ามี ร้อยละเท่าไร)	✓		ร้อยละ ๓๒.๑๔
๑๐. อบจ. สามารถจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น(พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๕)ได้ตามปฏิทินที่กำหนด	✓		
๑๑. มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมา (แผนพัฒนาปี ๒๕๖๔) ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผล ข. จัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผล ค. รายงานผลการติดตามและประเมินผลต่อสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	✓ ✓ ✓		
๑๒. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนอาชีพของท้องถิ่น	✓		
๑๓. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนวัดฤดูบิหรือปัจจัยการผลิตของท้องถิ่น	✓		
๑๔. มีหลักเกณฑ์ การให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนด้านการส่งเสริมอาชีพ	✓		
๑๕. มีการส่งเสริมให้มีการนำทรัพยากรของท้องถิ่นมาใช้อย่างมีเหตุมีผล และเกิดประโยชน์สูงสุดและคุ้มค่า	✓		
๑๖. มีการส่งเสริม และสนับสนุนการรวมกลุ่มของประชาชนเพื่อดำเนินกิจกรรมที่ทำให้เกิดรายได้	✓		
๑๗. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ที่มีในพื้นที่อย่างเป็นระบบ		✓	
๑๘. มีจำนวนกลุ่มอาชีพที่มีคุณภาพและการบริหารจัดการที่ดีในท้องถิ่น	✓		
๑๙. มีการฝึกอบรม พัฒนาทักษะ การอาชีพของท้องถิ่น	✓		
๒๐. มีการสำรวจและ/หรือรวบรวมข้อมูลความต้องการการพัฒนาความรู้ ของประชาชน	✓		
๒๑. มีการสำรวจจัดทำทะเบียนปราชญ์ชาวบ้าน และพัฒนาระบบข้อมูลภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	
๒๒. มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงาน ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. แผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕ ปี ข. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ค. แผนการดำเนินงาน	✓ ✓ ✓		ส่งหนังสือแจ้งและติดประกาศ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการกำหนดช่องทางการเผยแพร่เป้าหมายแผนการดำเนินงาน (ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนา พ.ศ. ๒๕๖๑) ระยะเวลาแล้วเสร็จของงานหรือโครงการและงบประมาณที่ใช้ เพื่อให้ข้าราชการหรือพนักงานส่วนท้องถิ่นและประชาชนทราบ ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. บอร์ดประชาสัมพันธ์ของสำนักงาน ข. สื่อสิ่งพิมพ์ข่าวสารของ อบจ. ค. หอกระจายข่าว/เสียงตามสาย ง. เว็บไซต์ จ. โทรศัพท์ ฉ. บอร์ดประชาสัมพันธ์ในชุมชน	✓ ✓		

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	
๓. กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑๑.๑/-.....วันที่ ๑๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองยุทธศาสตร์และงบประมาณทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๐ ก.พ. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

ปลัดกระทรวงมหาดไทย
วิมลรัตน์ มโนดง

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๔.....
 ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๕๕๕..... วันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....
 เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....
 เรียน ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....
 ผู้รับ..... ป.ศ. ๖๐๔
 วันที่ ๒๓/ ๒ / ๕๕

น.ร. ทพ. ๗๗๖
 ๒๓ ก.พ. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนธันวาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภท ให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
 - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
 - มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
 - มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน
 - ข้อเสนอแนะ
 - ไม่มีข้อสังเกต
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล
 - มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติได้ด้วย

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

ภารกิจ การจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานของส่วนราชการต่างๆ ยังมีความไม่เข้าใจในการจัดทำข้อบัญญัติประกอบกับ กฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

สาเหตุ - เนื่องจากกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องในการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีมีการเปลี่ยนแปลงทุกปี

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองยุทธศาสตร์และงบประมาณ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้ แนะนำ แนวทางการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายให้แต่ละส่วนราชการ

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองยุทธศาสตร์และงบประมาณหรือผู้รับผิดชอบ แผนะวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจ ความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

นางฐานิตา มณีดวง
ฐานิตา มณีดวง

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มกราคม ๒๕๖๕
กองยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๖๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๐๐๑.๑/-.....วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองคลัง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๔.....
ที่...รย. ๕๑๑๐๑.๑/๒๓๓๓.....วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕.....
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....
เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองคลังทำการประเมิน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๐ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	
ผู้รับ.....	
วันที่...../...../.....	

นายก อบจ. ระยอง
วันที่ ๑๓ ม.ก. ๖๕

สำเนาฉบับ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองคลัง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)			

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ (เวลา ๙.๐๐ น.)
 เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑.การบริหารการจัดเก็บรายได้ ๑.๑ แผนการจัดเก็บรายได้ ๑) มีการจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ ๒) มีการกำหนดเป้าหมายของแผนการจัดเก็บภาษีที่ชัดเจน เพิ่มขึ้น ๓) มีวิธีการหรือแนวทางให้เป็นไปตามแผนอย่างเป็นรูปธรรม ๓ แนวทาง ๑.๒ การออกข้อบัญญัติท้องถิ่น ๑) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน ๒) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ ๓) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ๔) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมจากการให้บริการ ๑.๓ การกำหนดอัตราการจัดเก็บ ๑) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันในเขตจังหวัด ไม่เกินลิตรละ ๑๐ สตางค์ และภาษีปิโตรเลียมที่ใช่เป็นเชื้อเพลิงสำหรับ รถยนต์ กิโลกรัมละไม่เกิน ๑๐ สตางค์ ๒) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบในเขตจังหวัด ไม่เกินมวลละ ๑๐ สตางค์ ๓) ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ไม่เกินร้อยละ ๓ ของค่าเช่าห้องพัก ๔) การปรับปรุงรายงานสถิติการคลังประจำปีงบประมาณภายใน เวลาที่กำหนด ๕) การปรับปรุงวิธีการให้บริการประชาชนผู้เสียภาษี ลดขั้นตอน เทคโนโลยี			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๖) การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษีมากกว่า ๓ อย่าง ๗) การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บรายได้โดยรวม ๘) สัดส่วนจำนวนรายผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้ต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๙) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๑๐) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ ๑๑) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรมต่อจำนวนโรงแรมที่มีอยู่ในเขตจังหวัด ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป			
๒. การเก็บรักษาเงินโดยทั่วไป ๑) มีสถานที่และตู้รับรักษาเงินที่ปลอดภัย ๒) มีกรรมการรักษาเงินที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ ๓) มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ๔) การเก็บรักษาเงินถูกต้องตามระเบียบและอยู่ภายในวงเงินเก็บรักษา ๕) ไม่มีเช็คหรือใบสำคัญหรือใบยืมที่ไม่ถูกต้องไว้แทนตัวเงิน ๖) ผู้รักษาเงินกับผู้ทำบัญชีเงินสดเป็นบุคคลคนละคน ๗) กรรมการรักษาเงินไม่เคยมอบให้กรรมการผู้เดียวถือกุญแจทั้งหมด ๘) มีการตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติสั่งจ่าย ๙) ผู้ตรวจสอบภายในหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการตรวจนับเงินสดโดยไม่บอกล่วงหน้า			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๓. การรับเงิน ๓.๑ การรับเงินตามใบเสร็จรับเงิน ๑) ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน ๒) ใช้ใบเสร็จรับเงินที่ละเล่มสำหรับรายรับประเภทเดียวกัน ๓) ใบเสร็จรับเงินมีเลขลำดับเล่มที่ และฉบับที่พิมพ์ไว้ล่วงหน้า ๔) มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน ๕) ใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้ เก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย และมีการทำทะเบียนคุมเพื่อให้ทราบจำนวนที่คงเหลืออยู่ในมือทั้งหมด ๖) การเบิกใช้แต่ละครั้งผู้เบิกได้ลงนามไว้เป็นหลักฐาน ๗) ใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วมีการสอบถามว่าได้มีการนำลงบัญชีครบทุกฉบับ ๘) ใบเสร็จรับเงินที่ยกเลิกหรือไม่ใช้ มีการขีดฆ่าและเก็บไว้ครบชุด ๙) การรับส่งเงินระหว่างเจ้าหน้าที่ มีการสอบยอดจำนวนเงินตามสำเนาใบเสร็จรับเงิน และมีหลักฐานลงชื่อรับส่งเงินระหว่างกัน ๑๐) ระยะเวลาการส่งเงิน จะนำส่งเจ้าหน้าที่การเงินในวันที่รับเงินหรือวันทำการถัดไป ๑๑) ใบเสร็จรับเงินที่ไม่ใช้เมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการปรุหรือเจาะรู หรือประทับตราเลิกใช้ทุกชุด ๑๒) มีการกำหนดว่าเช็คที่ได้รับจะต้อง “ขีดคร่อม” เพื่อเข้าบัญชีของหน่วยงาน ๑๓) หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รับเงินในแผนกการเงินแยกจากหน้าที่ต่อไปนี้ ก. บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร ข. นำเงินสดผ่านธนาคาร ค. กระทบยอดเงินสดและเงินฝากธนาคาร ง. ลงนามการจ่ายเช็ค			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๓.๒ การรับเงินโดยใช้เครื่องบันทึกการรับเงิน ๑) มีคำสั่งมอบหมายให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำเครื่องบันทึกการรับเงินเป็นลายลักษณ์อักษร ๒) ใช้เครื่องบันทึกการรับเงินในเวลาทำการเท่านั้น ๓) ใบเสร็จรับเงินแบบสลิป มีชื่อสถานที่ทำการ จำนวนเงิน วัน เดือน ปี ที่รับเงิน และเลขลำดับใบเสร็จรับเงิน ๔) มีสำเนาใบเสร็จรับเงินจากเครื่องบันทึกการรับเงินไว้ให้ตรวจสอบโดยครบถ้วน ๕) ใบเสร็จรับเงินแบบสลิปที่ยกเลิกเจ้าหน้าที่รับเงินได้ลงลายมือชื่อรับรองในใบสลิปที่ยกเลิกแล้วเก็บไว้เป็นหลักฐาน ๖) การรับส่งเงินระหว่างเจ้าหน้าที่ ก. มีการสอบยอดจำนวนเงินตามสำเนาใบเสร็จรับเงินแบบสลิป ข. ทำหลักฐานลงชื่อรับเงินระหว่างกัน ๗) มีเจ้าหน้าที่เปิดเครื่องตรวจสอบล้างยอดเงินซึ่งมิใช่เจ้าหน้าที่รับผิดชอบประจำเครื่อง			
๔. การจ่ายเงิน ๑) มีระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน ๒) การจ่ายเงินจ่ายเป็นเช็ค เว้นแต่รายจ่ายเล็กน้อย จ่ายจากเงินสดย่อย ๓) เช็คที่ไม่ใช้ได้ขีดฆ่าเพื่อป้องกันมิให้นำไปใช้อีก ๔) ออกเช็คสั่งจ่ายโดยระบุชื่อผู้รับเงินเท่านั้น ๕) มีการควบคุมเช็คซึ่งยังไม่ได้ใช้อย่างเหมาะสม ๖) การจ่ายเงินทุกประเภทมีเอกสารใบสำคัญประกอบการจ่ายเงินครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบ ๗) มีการตรวจสอบหลักฐานทุกรายก่อนการจ่ายเงินทุกครั้งว่าจ่ายได้ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี ๘) ผู้เขียนเช็คเป็นคนละคนกับผู้อนุมัติใบสำคัญจ่าย			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๙) หน้าที่ของผู้เซ็นเช็คแยกต่างหากจากหน้าที่ดังต่อไปนี้ ก. เก็บรักษาเงินสดย่อย ข. อนุมัติใบสำคัญจ่ายเงิน ค. บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร ง. บันทึกรายการบัญชีแยกประเภท ๑๐) มีการระบุงเงินและผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่ายเช็ค ๑๑) ไม่มีการลงลายมือชื่อในเช็คเพื่อสั่งจ่ายเงินไว้ล่วงหน้า ๑๒) มีการกำหนดให้มีผู้มีอำนาจลงนามในเช็คที่สั่งจ่ายมากกว่าหนึ่งคน ๑๓) มีการส่งเช็คให้ผู้รับทันทีเมื่อลงนามแล้วมีการจำกัดผู้มีสิทธิที่จับต้องเช็ค ๑๔) การจ่ายเงินให้แก่ผู้อื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่หรือผู้ไม่มีสิทธิรับเงินจ่าย โดยมีหนังสือมอบฉันทะของผู้มีสิทธิรับเงิน ๑๕) ไม่มีการกำหนดให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดจ้างและการเงินรับเงินแทนผู้มีสิทธิรับเงิน ๑๖) มีการประทับตราใบสำคัญเมื่อจ่ายเงินแล้ว			
๕. เงินฝากธนาคาร ๑) ธนาคารที่ฝากเงินไว้นั้นเป็นธนาคารที่ได้รับอนุมัติให้ฝากเงินได้ตามระเบียบ หรือกฎหมายที่กำหนดไว้ ๒) การเปิดบัญชีธนาคารและการกำหนดผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่ายได้รับมอบอำนาจโดยถูกต้อง ๓) มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติที่แจ้งให้ธนาคารทราบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจในการลงนามจ่ายเช็ค ๔) มีการตั้งกรรมการฝากถอน ๕) กรณีรับเช็คที่ฝากคืนจากธนาคารมีการลงบัญชีและมีการติดตามทุกรายการ ๖) มีการเก็บรักษาสมุดคู่ฝากใบฝากธนาคาร และต้นฉบับเช็คไว้เรียบร้อย ๗) มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารอย่างน้อยเดือนละครั้ง			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘) ผู้มีหน้าที่พิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารไม่ได้ทำหน้าที่ดังต่อไปนี้ ก. ลงนามในเช็ค ข. ลงรายการในสมุดเงินสด ค. เก็บรักษาและรับจ่ายเงินสด ๙) ใบแจ้งยอดเงินฝากมีการส่งโดยตรงไปยังผู้จัดทำงบกระทบยอด ๑๐) ยอดคงเหลือบัญชีเงินฝากธนาคารมีการคุมยอดด้วยบัญชีแยกประเภททั่วไป ๑๑) ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารแล้วทุกครั้ง ๑๒) ผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารได้เสนอผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง ๑๓) มีการควบคุมเช็คซึ่งผู้รับยังมีได้นำไปขึ้นเงินเป็นเวลานาน			
๖. เงินฝากคลัง ๑) ประเภทเงินที่ฝากและถอนเป็นไปตามระเบียบ ๒) มีการแต่งตั้งกรรมการเพื่อการฝากหรือถอนเงินจากคลัง ๓) มีการเก็บรักษาสมุดคู่ฝาก (ป้าสบูค) ใบนำส่งและฎีกาเงินนอกงบประมาณไว้เรียบร้อย ๔) มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากคลังอย่างน้อยเดือนละครั้ง ๕) ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากแล้วทุกครั้ง ๖) ผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากคลังได้เสนอผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง			
๗. เงินยืมทอรอง ๑) ใบยืมเงินทอรองได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจตามระเบียบ ๒) ผู้ยืมเงินทอรองกับผู้อนุมัติเป็นบุคคลคนละคนกัน ๓) การยืมเงินทอรองเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามระเบียบเท่านั้น ๔) มีการควบคุมเงินยืมทอรองที่ค้างนานเกินกำหนด ๕) เงินยืมทอรองที่เกินกำหนดมีการเร่งรัดให้ส่งคืนตามระเบียบ ๖) ไม่อนุมัติให้ยืมเงินทอรองใหม่ หากยังไม่ส่งใช้เงินยืมทอรองรายเก่า ๗) เมื่อได้รับคืนเงินยืมทอรอง มีการออกใบเสร็จรับเงินหรือใบรับใบสำคัญและบันทึกการรับเงินในสัญญาการยืมเงินทอรอง ๘) มีการเก็บรักษาสัญญาการยืมเงินทอรองที่ยังไม่ส่งใช้ไว้อย่างเป็นระเบียบในที่ปลอดภัย			

อ	ค	ค	ค
ป	ก	ค	ค



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง โทร. ๕๐๕

ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/ ๑๐๖

วันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้มีบันทึกข้อความ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๒๓๓ ลงวันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ แจ้งว่าได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จึงขอความร่วมมือตอบแบบสอบถาม เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน นั้น

กองคลัง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำนักปลัด อบจ.	
รับที่.....	๖๗๗
วันที่.....	24 ก.พ. 2565
เวลา.....	16:04 น.

ฝ่ายอำนวยการ	
รับที่.....	579
วันที่.....	24 ก.พ. 2565
เวลา.....	16:05 น.

24 ก.พ. 2565
ส่งมอบ
สำนักปลัด
()

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑.การบริหารการจัดเก็บรายได้			
๑.๑ แผนการจัดเก็บรายได้			
๑) มีการจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้	✓		- แผนปฏิบัติงานพัฒนารายได้ อบจ. ระยอง ประจำปี งบประมาณ ๒๕๖๕
๒) มีการกำหนดเป้าหมายของแผนการจัดเก็บภาษีที่ชัดเจน เพิ่มขึ้น	✓		
๓) มีวิธีการหรือแนวทางให้เป็นไปตามแผนอย่างเป็นรูปธรรม ๓ แนวทาง	✓		
๑.๒ การออกข้อบัญญัติท้องถิ่น			
๑) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน	✓		- เรื่องการเก็บภาษีบำรุง อบจ. พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๕
๒) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	✓		- เรื่อง การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้พักในโรงแรม พ.ศ. ๒๕๔๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓)
๓) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	✓		
๔) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมจากการให้บริการ	✓		- การจัดการมูลฝอยติดเชื้อ พ.ศ. ๒๕๖๑ - เรื่อง ค่าธรรมเนียมให้บริการกำจัดขยะมูลฝอย พ.ศ. ๒๕๖๓
๑.๓ การกำหนดอัตราการจัดเก็บ			
๑) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันในเขตจังหวัด ไม่เกินลิตรละ ๑๐ สตางค์ และก๊าซปิโตรเลียมที่ใช้เป็นเชื้อเพลิงสำหรับรถยนต์ กิโลกรัมละไม่เกิน ๑๐ สตางค์	✓		- น้ำมัน ลิตรละ ๕ สตางค์ - ก๊าซปิโตรเลียม กิโลกรัมละ ๕ สตางค์
๒) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบในเขตจังหวัด ไม่เกินมวนละ ๑๐ สตางค์	✓		- มวนละ ๙.๓๐ สตางค์
๓) ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ไม่เกินร้อยละ ๓ ของค่าเช่าห้องพัก	✓		- ร้อยละ ๐.๕๐ ของอัตราค่าห้องพัก
๔) การจัดส่งรายงานสถิติการคลังประจำปีงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด	✓		
๕) การปรับปรุงวิธีการให้บริการประชาชนผู้เสียภาษี ลดขั้นตอนเทคโนโลยี	✓		- ออกใบเสร็จรับเงินในระบบบันทึกบัญชีของ อบท. - การรับชำระเงินผ่านบัญชีธนาคารขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๖) การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษีมากกว่า ๓ อย่าง ๗) การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บรายได้โดยรวม ๘) สัดส่วนจำนวนรายผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้ต่อจำนวนผู้ที่ต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียมตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๙) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๑๐) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ ๑๑) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรมต่อจำนวนโรงแรมที่มีอยู่ในเขตจังหวัด ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	- มากกว่า ๓ อย่าง ๑) แผ่นพับ ๒) ป้ายประชาสัมพันธ์ ๓) วารสาร อบจ. ๔) เว็บไซต์ อบจ. - เพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๖๓ ๔๘.๕๒% - ร้อยละ ๑๐๐ - เพิ่มขึ้น ร้อยละ ๑๐๙.๑๓ - ลดลง ๔ ราย - ไม่มีเพิ่ม
๒. การเก็บรักษาเงินโดยทั่วไป ๑) มีสถานที่และตู้รับสำหรับเก็บรักษาเงินที่ปลอดภัย ๒) มีกรรมการรักษาเงินที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ ๓) มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ๔) การเก็บรักษาเงินถูกต้อง ๕) ไม่มีเช็คหรือใบสำคัญหรือใบยืมที่ไม่ถูกต้องไว้แทนตัวเงิน ๖) ผู้รักษาเงินกับผู้ทำบัญชีเงินสดเป็นบุคคลคนละคน ๗) กรรมการรักษาเงินไม่เคยมอบให้กรรมการผู้เดียวถือฤๅญทั้งหมด ๘) มีการตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติสั่งจ่าย ๙) ผู้ตรวจสอบภายในหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการตรวจนับเงินสดโดยไม่บอกล่วงหน้า	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	- คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๓. การรับเงิน			
๓.๑ การรับเงินตามใบเสร็จรับเงิน			
๑) ออกใบเสร็จรับเงินทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		
๒) ใช้ใบเสร็จรับเงินที่ละเล่มสำหรับรายรับประเภทเดียวกัน	✓		
๓) ใบเสร็จรับเงินมีเลขลำดับเล่มที่ และฉบับที่พิมพ์ไว้ล่วงหน้า	✓		
๔) มีการจัดทำทะเบียนคุมใบเสร็จรับเงิน	✓		
๕) ใบเสร็จรับเงินที่ยังไม่ได้ใช้ เก็บรักษาไว้ในที่ปลอดภัย และมีการทำทะเบียนคุมเพื่อให้ทราบจำนวนที่คงเหลืออยู่ในมือทั้งหมด	✓		
๖) การเบิกใช้แต่ละครั้งผู้เบิกได้ลงนามไว้เป็นหลักฐาน	✓		
๗) ใบเสร็จรับเงินที่ใช้แล้วมีการสอบทานว่าได้มีการนำลงบัญชีครบทุกฉบับ	✓		
๘) ใบเสร็จรับเงินที่ยกเลิกหรือไม่ใช้ มีการขีดฆ่าและเก็บไว้ครบชุด	✓		
๙) การรับส่งเงินระหว่างเจ้าหน้าที่ มีการสอบยอดจำนวนเงินตามสำเนาใบเสร็จรับเงิน และมีหลักฐานลงชื่อรับส่งเงินระหว่างกัน	✓		
๑๐) ระยะเวลาการส่งเงิน จะนำส่งเจ้าหน้าที่การเงินในวันที่รับเงินหรือวันทำการถัดไป	✓		
๑๑) ใบเสร็จรับเงินที่ไม่ใช้เมื่อสิ้นปีงบประมาณมีการปรุหรือเจาะรู หรือประทับตราเลิกใช้ทุกชุด	✓		
๑๒) มีการกำหนดว่าเช็คที่ได้รับจะต้อง “ขีดคร่อม” เพื่อเข้าบัญชีของหน่วยงาน	✓		
๑๓) หน้าที่ของเจ้าหน้าที่รับเงินในแผนกการเงินแยกจากหน้าที่ต่อไปนี้			
ก. บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร	✓		
ข. นำเงินสดผ่านธนาคาร	✓		
ค. กระทบยอดเงินสดและเงินฝากธนาคาร	✓		
ง. ลงนามการจ่ายเช็ค	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔. การจ่ายเงิน			
๑) มีระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการเบิกจ่ายเงินอย่างชัดเจน	✓		
๒) การจ่ายเงินจ่ายเป็นเช็ค เว้นแต่รายจ่ายเล็กน้อย จ่ายจากเงินสดย่อย	✓		
๓) เช็คที่ไม่ใช้ได้ขีดฆ่าเพื่อป้องกันมิให้นำไปใช้อีก	✓		
๔) ออกเช็คสั่งจ่ายโดยระบุชื่อผู้รับเงินเท่านั้น	✓		
๕) มีการควบคุมเช็คซึ่งยังไม่ได้ใช้อย่างเหมาะสม	✓		
๖) การจ่ายเงินทุกประเภทมีเอกสารใบสำคัญประกอบการจ่ายเงินครบถ้วนและถูกต้องตามระเบียบ	✓		
๗) มีการตรวจสอบหลักฐานทุกรายก่อนการจ่ายเงินทุกครั้งว่าจ่ายได้ตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี	✓		
๘) ผู้เขียนเช็คเป็นคนละคนกับผู้อนุมัติใบสำคัญจ่าย	✓		
๙) หน้าที่ของผู้เซ็นเช็คแตกต่างหากจากหน้าที่ดังต่อไปนี้			
ก. เก็บรักษาเงินสดย่อย	✓		
ข. อนุมัติใบสำคัญจ่ายเงิน	✓		
ค. บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร	✓		
ง. บันทึกรายการบัญชีแยกประเภท	✓		
๑๐) มีการระบุวงเงินและผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่ายเช็ค		✓	
๑๑) ไม่มีการลงลายมือชื่อในเช็คเพื่อสั่งจ่ายเงินไว้ล่วงหน้า	✓		
๑๒) มีการกำหนดให้มีผู้มีอำนาจลงนามในเช็คที่สั่งจ่ายมากกว่าหนึ่งคน	✓		
๑๓) มีการส่งเช็คให้ผู้รับทันทีเมื่อลงนามแล้วมีการจำกัดผู้มีสิทธิที่จับต้องเช็ค	✓		
๑๔) การจ่ายเงินให้แก่ผู้อื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่หรือผู้ไม่มีสิทธิรับเงินจ่าย โดยมีหนังสือมอบฉันทะของผู้มีสิทธิรับเงิน	✓		
๑๕) ไม่มีการกำหนดให้เจ้าหน้าที่เกี่ยวกับการจัดจ้างและการเงินรับเงินแทนผู้มีสิทธิรับเงิน	✓		
๑๖) มีการประทับตราใบสำคัญเมื่อจ่ายเงินแล้ว	✓		

U

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองคลัง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	 ✓ ✓	 ✓ ✓	 ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑๑.๑/-.....วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองคลัง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองคลัง และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
-๒ มี.ค. ๒๕๖๕

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
-๒ มี.ค. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

(นายปิยะ วิดเตชะ)

๗๗/๓

-๓ ม.ค. ๒๕๕๕
๑๕.๐๗ น



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/ ๕๐๐ วันที่ ๓ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย..... 49
ผู้รับ.....
วันที่...../...../.....

นางสาว.....
.....

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบถามการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติได้ด้วย

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การจัดเก็บฎีกาที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

จุดอ่อน - จำนวนฎีกามีเป็นจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้การค้นหาฎีกาทำได้ยาก

สาเหตุ - เนื่องจากยังมีความเสี่ยงในเรื่องของระบบการจัดเก็บฎีกาที่ยังมีประสิทธิภาพไม่เพียงพอ

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. จัดหาเจ้าหน้าที่สำหรับดูแลรับผิดชอบเรื่องการจัดเก็บ/การค้นหาฎีกาโดยเฉพาะ

๒. จัดทำทะเบียนคุมการยืมฎีกาทุกครั้ง เมื่อมีการนำออกจากแฟ้มที่จัดเก็บ

๒. ภารกิจ การตรวจฎีกาและเอกสารประกอบการเบิกจ่ายเงิน

จุดอ่อน ๑. หน่วยงานผู้เบิกยังขาดความรู้ในระเบียบ กฎหมาย และหนังสือที่เกี่ยวข้องในการเบิกจ่ายเงิน

๒. หน่วยงานคลังมีระยะเวลาในการตรวจสอบน้อย อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

สาเหตุ - เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิกไม่ศึกษา ระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- เห็นควรจัดอบรมให้แก่ส่วนราชการต่างๆ เพื่อเพิ่มพูนความรู้และซักซ้อมแนวทางการปฏิบัติให้ถูกต้องเป็นไปในทิศทางเดียวกัน

๓. **ภารกิจ** ด้านการปิดบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

- จุดอ่อน** ๑. เจ้าหน้าที่ขาดความชำนาญในการวิเคราะห์รายการบัญชี ตามแนวทางปฏิบัติ
ในการบันทึกบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
๒. มีการปรับปรุงระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)
และมีแนวทางปฏิบัติปรับเปลี่ยนอย่างต่อเนื่อง อาจทำให้ผู้ปฏิบัติไม่เข้าใจส่งผลให้
การปฏิบัติงานเกิดข้อผิดพลาด

สาเหตุ - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดประสบการณ์ในการวิเคราะห์
รายการบัญชี ตามหนังสือที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๑๐๔ ลงวันที่ ๓๓ พ.ค. ๒๕๖๔

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและ
สรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
ประสานงานไปยังศูนย์ข้อมูลการคลังท้องถิ่น กรมส่งเสริม
การปกครองท้องถิ่น(KM) กรณีเกิดความไม่เข้าใจในการ
วิเคราะห์รายการบัญชีและแนวทางปฏิบัติที่ซับซ้อน

๔. **ภารกิจ** งานจัดเก็บภาษีน้ำมัน/ก๊าซและค่าธรรมเนียมจากผู้เข้าพักในโรงแรมนอกสถานที่

จุดอ่อน - อันตรายจากการเดินทางและเก็บรักษาเงินภาษี/ค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้นอก
สถานที่ก่อนนำส่งเงินให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินต่อไป

สาเหตุ - เนื่องจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอาจเกิดอันตรายจากการเดินทางหรือ
การสูญหายของเงินภาษี/ค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้ ก่อนการนำส่งเงิน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและ
สรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและเก็บรักษา
เงินให้ปลอดภัย

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองคลังหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุ
ตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบ
ข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง

ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
สงขลา

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

วันที่เข้าตรวจ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๖๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๐๑๑.๑/-.....วันที่...๑ มีนาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

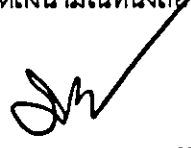
ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองช่าง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้


(นางประภาวรรณ ทองรัตมี)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ

๗๖๙
ด.ม.ค. ๒๕๖๕
๑๗.๕๕๖.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๐๑๑.๑/๔๘๖.....วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคดี วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองช่างทำการประเมิน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ...ส.ก.๕๕๐
วันที่... 1 มี.ค. 2565 /

๑๗.๕๕๖.๖

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ มีนาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดทำทะเบียนข้อมูลถนน (ทั้งถนนเดิมและถนนใหม่) และตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาโครงข่ายถนน หรือเพื่อซ่อมบำรุงถนน			
๒. การจัดบริการสาธารณะด้านถนน ทางเดิน และทางเท้า ได้มีการศึกษาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงประชาชนในการที่จะได้รับบริการที่ทั่วถึง สะดวก และปลอดภัยเป็นสำคัญ			
๓. การวิเคราะห์ข้อมูลความเหมาะสมในการก่อสร้างถนน ได้วิเคราะห์ทั้งทางด้านความปลอดภัยของผู้ใช้รถ ใช้ถนน ด้านเศรษฐกิจและสังคม ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านยุทธศาสตร์			
๔. การดำเนินการก่อสร้างถนน ทางเดิน และทางเท้า สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน และผ่านกระบวนการประชาคม			
๕. การออกแบบถนน มีการใช้ข้อมูลปริมาณจราจร ประเภทผิวจราจร ความกว้างของไหล่ทางที่สอดคล้องกับทางเดินและทางเท้า ความสามารถในการรับน้ำหนักรถบรรทุกและความชัน เป็นต้น			
๖. การออกแบบถนน ได้หลีกเลี่ยงทางที่มีรัศมีโค้งแคบ ถนนที่มีทางชันและทางโค้ง ฯลฯ			
๗. มีการออกแบบถนนที่เหมาะสมตามมาตรฐานถนนทั้งในเขตเมืองและนอกเขตเมือง			
๘. มีการประมาณราคาก่อสร้าง บูรณะ ขยาย และบำรุงรักษาถนน ทั้งแบบรวมยอด และแบบราคาต่อหน่วย			
๙. ช่างควบคุมงานเป็นผู้มีความรู้ความชำนาญ และควบคุมงานอย่างถูกต้อง			
๑๐. การตรวจรับ/การตรวจการจ้างงานก่อสร้างถนน ทางเดิน และทางเท้า ได้มีการตรวจการจ้างตามระเบียบพัสดุ และได้ศึกษารายละเอียดของงวดงานตามสัญญาก่อนเสมอ			
๑๑. มีการรวบรวมข้อมูลและศึกษาสภาพปัญหาที่เกิดจากการระบายน้ำ และพื้นที่ที่มีลักษณะน้ำท่วมขัง			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๒. มีการรวบรวมข้อมูลทางระบายน้ำที่มีอยู่ในปัจจุบันและกำหนดทิศทางการระบายน้ำ			
๑๓. มีการศึกษาแผนงานฯ ที่เกี่ยวข้องกับทางระบายน้ำของหน่วยงานอื่นในพื้นที่บริเวณข้างเคียงที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการระบายน้ำ			
๑๔. มีการสอบถามความคิดเห็นของประชาชนในการแก้ไขปัญหา/อุปสรรคการระบายน้ำในพื้นที่			
๑๕. การจัดทำทางระบายน้ำในปัจจุบันมีความสอดคล้องกับทางระบายน้ำเดิมที่สามารถเชื่อมต่อเป็นโครงข่ายได้			
๑๖. มีแผนระบบระบายน้ำของพื้นที่เป็นแผนระยะสั้น (๑-๒ ปี), ระยะปานกลาง (๒-๕ ปี), ระยะยาว (๕ ปี)			
๑๗. มีหน่วยรับแจ้งเหตุเดือดร้อนจากน้ำท่วมขังในพื้นที่			
๑๘. มีบ่อดักไขมันในชุมชนขนาดใหญ่ก่อนระบายน้ำออกสู่แหล่งน้ำสาธารณะ			
๑๙. มีการลอกท่อระบายน้ำในพื้นที่อย่างน้อยปีละ 1 ครั้ง			
๒๐. มีการตรวจสอบและซ่อมบำรุงบ่อดัก, ท่อระบายน้ำ, ฝาท่ออย่างสม่ำเสมอ			
๒๑. หน่วยรับตรวจมีการกำหนดพันธกิจเป็นลายลักษณ์อักษร			
๒๒. พันธกิจที่กำหนดดังกล่าวมีความชัดเจน กระทัดรัด เข้าใจง่าย และปฏิบัติได้			
๒๓. พันธกิจที่กำหนดมีความสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานที่กำกับดูแล (อาทิต ีกระทรวง ทบวง กรม จังหวัด)			
๒๔. มีการประกาศให้บุคลากรทุกคนทราบพันธกิจขององค์กร			
๒๕. ฝ่ายบริหารมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายการดำเนินงานของ องค์กร			
๒๖. วัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดสามารถวัดผลสำเร็จได้			
๒๗. วัตถุประสงค์ของการดำเนินงานมีการแบ่งออกเป็นวัตถุประสงค์ย่อยในระดับกิจกรรม หรือส่วนงานย่อย			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ มีนาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองช่าง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)		✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

อก	ทท	ทณ
ปก	นต	



ฝ่ายอำนวยการ	
รับที่.....	779
วันที่.....	16 มี.ค. 2565
เวลา.....	14.19 น.

สำนักปลัด อบจ.	
รับที่.....	๑๕๖
วันที่.....	16 มี.ค. 2565
เวลา.....	14.16

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง โทร. ๔๐๗

ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/๗๗๕

วันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามหนังสือสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/ว ๔๘๖ ลงวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน จึงขอให้ทำการประเมินและจัดส่งแบบสอบถามให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๕ มีนาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการตอบแบบสอบถามเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางนิษฐา สัตติพันธ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

16 มี.ค. 2565

ส่งแบบ
สอบถาม
ไป อบจ.
ระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕
 เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดทำทะเบียนข้อมูลถนน (ทั้งถนนเดิมและถนนใหม่) และตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาโครงข่ายถนน หรือเพื่อซ่อมบำรุงถนน	✓		ทะเบียนประวัติถนนจำนวน ๖๓ สายทาง
๒. มีการขออนุมัติแผนการตรวจสอบสภาพถนนประจำปีงบประมาณ	✓		บันทึกขออนุมัติแผนการตรวจสอบสภาพถนน
๓. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมถนนทางหลวงท้องถิ่น	✓		รายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมถนนทางหลวงท้องถิ่น
๔. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าของทางหลวงท้องถิ่น	✓		รายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าของทางหลวงท้องถิ่น
๕. มีการจัดทำประวัติการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล	✓		ทะเบียนประวัติการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล
๖. มีการดำเนินการขออนุมัติซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล	✓		รายงานการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล
๗. มีการปิดประกาศผังเมืองรวมของจังหวัดระยอง	✓		บันทึกการปิดประกาศผังเมืองรวมของจังหวัดระยอง
๘. มีการรวบรวมข้อคิดเห็นเป็นหนังสือของประชาชนเกี่ยวกับการวางและจัดทำผังเมืองรวมชุมชน	✓		หนังสือรายงานการรวบรวมข้อคิดเห็นของประชาชน
๙. มีการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	✓		รายงานผลการจัดทำราคากลาง
๑๐. มีการประมาณราคาก่อสร้าง บุคลากร ขยาย และบำรุงรักษาถนนทั้งแบบรวมยอด และแบบราคาต่อหน่วย	✓		แบบแสดงรายการ ปริมาณงานและราคาค่าครุภัณฑ์
๑๑. มีการจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้าง	✓		แบบแปลนงานก่อสร้าง
๑๒. มีการจัดทำและการลงบัญชีคุมวัสดุ	✓		ทะเบียนคุมวัสดุ
๑๓. มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ	✓		ใบเบิกวัสดุ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองช่าง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u>	✓		
- แบบ วค. ๑		✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้น
- แบบ วค. ๒		✓	ใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่
- แบบ ปค. ๔ (ย่อย)	✓		
- แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓		

**แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕**

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดทำทะเบียนข้อมูลถนน (ทั้งถนนเดิมและถนนใหม่) และ ตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาโครงข่าย ถนน หรือเพื่อซ่อมบำรุงถนน	✓		ทะเบียนประวัติถนน จำนวน ๖๓ สายทาง
๒. มีการขออนุมัติแผนการตรวจสอบสภาพถนนประจำปีงบประมาณ	✓		บันทึกขออนุมัติแผนการ ตรวจสอบสภาพถนน
๓. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมถนนทางหลวงท้องถิ่น	✓		รายงานผลการปฏิบัติงาน ซ่อมแซมถนนทางหลวง ท้องถิ่น
๔. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานซ่อมแซมระบบไฟฟ้าของทางหลวง ท้องถิ่น	✓		รายงานผลการปฏิบัติงาน ซ่อมแซมระบบไฟฟ้าของทาง หลวงท้องถิ่น
๕. มีการจัดทำประวัติการซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล	✓		ทะเบียนประวัติการซ่อม บำรุงเครื่องจักรกล
๖. มีการดำเนินการขออนุมัติซ่อมบำรุงเครื่องจักรกล	✓		รายงานการซ่อมบำรุง เครื่องจักรกล
๗. มีการปิดประกาศผังเมืองรวมของจังหวัดระยอง	✓		บันทึกการปิดประกาศผัง เมืองรวมของจังหวัดระยอง
๘. มีการรวบรวมข้อคิดเห็นเป็นหนังสือของประชาชนเกี่ยวกับการวางและ จัดทำผังเมืองรวมชุมชน	✓		หนังสือรายงานการรวบรวม ข้อคิดเห็นของประชาชน
๙. มีการจัดทำราคากลางงานก่อสร้าง	✓		รายงานผลการจัดทำราคา กลาง
๑๐. มีการประมาณราคาก่อสร้าง บุรณะ ขยาย และบำรุงรักษาถนน ทั้งแบบรวมยอด และแบบราคาต่อหน่วย	✓		แบบแสดงรายการ ปริมาณ งานและราคาค่าครุภัณฑ์
๑๑. มีการจัดทำแบบแปลนงานก่อสร้าง	✓		แบบแปลนงานก่อสร้าง
๑๒. มีการจัดทำและการลงบัญชีคุมวัสดุ	✓		ทะเบียนคุมวัสดุ
๑๓. มีการจัดทำใบเบิกวัสดุ	✓		ใบเบิกวัสดุ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองช่าง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองช่าง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/-..... วันที่ ๒๕ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองช่าง ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองช่าง และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรนท์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๕ เม.ย. ๒๕๖๕

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๕ เม.ย. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

นายก อบจ. ระยอง
วิฑูรย์ มั่นคง

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๕๐๔..... วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักงานปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย... กษ
ผู้รับ... สายชล
วันที่... 26 เม.ย. 2565

ปลัด อบจ.
จังหวัดเชียงใหม่

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนมีนาคม ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วย

- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิภาพกับมาตรการแก้ไขปัญหาคำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ ซ่อมแซมบำรุงรักษาทางหลวงชนบท

จุดอ่อน ๑. ทางหลวงชนบทมีจำนวน ๖๓ สายทาง ระยะทาง ๔๔๓.๗๔๔ กม.

ซึ่งแต่ละเส้นทางมีรถบรรทุกขนาดใหญ่สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก และมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหาย

๒. ขาดบุคลากรที่มีทักษะและงบประมาณที่ได้รับในการปรับปรุง ซ่อมแซมจากส่วนกลางไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๓. ไม่สามารถควบคุมรถบรรทุกขนาดใหญ่ที่บรรทุกน้ำหนักเกินและ จำนวนมากขึ้นทุกวัน ทำให้ถนนมีอายุการใช้งานสั้นกว่าปกติ

๔. ชุมชนขยายตัวเพิ่มขึ้น มีสิ่งกีดขวางทางระบายน้ำทำให้น้ำระบายไม่ สะดวกส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขังผิวจราจรชำรุดเสียหาย

สาเหตุ - เนื่องจาก มีสายทางหลวงชนบทจำนวนมากที่อยู่ในความดูแล ทำให้ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบควบคุมดูแลได้ไม่ทั่วถึงที่จะสำรวจความชำรุดเสียหายของสายทางทั้งหมด

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองช่าง ได้ดำเนินการติดตามและ สรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. มีการปรับแผนในการดูแล รักษา

๒. เพิ่มการตรวจตราประเมินสภาพถนนที่ต้องซ่อมแซม เร่งด่วน

๓. เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยงเพิ่มมากขึ้น

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในฝ่ายทางหลวงชนบทให้ดูแล ทางหลวงชนบทที่รับผิดชอบ โดยเคร่งครัด

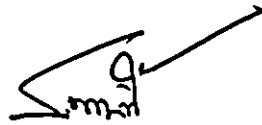
๕. มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายสายทางในความรับผิดชอบ จำนวน ๖๓ สายทาง ให้แก่ข้าราชการ จำนวน ๔ ราย เพื่อติดตามกำกับดูแลเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้ชำนาญการกองช่างหรือผู้รับผิดชอบ ฝ่ายระวางภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

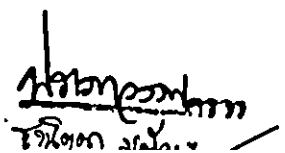
คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



แบบตรวจติดตามจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๑๑ เมษายน ๒๕๖๕
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙.....

ที่...รย.๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่ ๕ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองสาธารณสุข ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาร่วมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙
ที่...รย. ๕๑๐๑๑.๑/๗๕๗) วันที่...๗) เมษายน ๒๕๖๕
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองสาธารณสุขทำการประเมิน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	
ผู้รับ.....	สมบ
วันที่.....	๗ / ๔ / ๖๕

พททพ.กท

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองสาธารณสุข อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ฝ่ายส่งเสริมสุขภาพ			
๑. มีการให้ความรู้ในการส่งเสริมสุขภาพให้กับประชาชนทั่วไปและบุคลากรในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ			
๒. มีการตรวจสอบสุขภาพร่างกายนักเรียน และงานประเมินภาวะโภชนาการเด็กตามเกณฑ์มาตรฐานของกระทรวงสาธารณสุข ภายในสถานศึกษาในสังกัดฯ ปีละ ๑ ครั้ง			
๓. มีการตรวจสอบคุณภาพอาหารและน้ำดื่ม ตรวจสอบสารปนเปื้อนในอาหารภายในสถานศึกษาในสังกัดฯ ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ปีละ ๔ ครั้ง			
ฝ่ายป้องกันและควบคุมโรค			
๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนการป้องกันและควบคุมโรคกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดระยอง			
๕. มีการบริหารจัดการคัดกรองความเสี่ยงโรคติดต่อ เช่น อบรม/ประชุมของหน่วยงานในสังกัด อบจ.ระยอง การจัดกิจกรรมต่างๆ ของ อบจ.ระยอง และอื่น ๆ ตามคำร้องขอของหน่วยงานต่าง ๆ			
๖. มีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อนำโดยแมลงภายในสำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และสถานที่อื่น ๆ ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง			
๗. มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในสัตว์ในจังหวัดระยอง เช่น การสนับสนุนเคมีภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในสัตว์ให้กับสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง งานประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องโรคติดต่อในสัตว์ให้กับประชาชน เป็นต้น			
ฝ่ายจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล			
๘. มีการงานจัดทำแผนงานเพื่อการจัดการมูลฝอยติดเชื้อ			
ฝ่ายบริการทางการแพทย์			
๙. มีการพัฒนาศักยภาพและองค์ความรู้สำหรับผู้ปฏิบัติงานด้าน			

สำเนาฉบับ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองสาธารณสุข อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองสาธารณสุข มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)		/ /	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



อก		ทท		ทณ
บก		นต		

ฝ่ายอำนวยการ
 รับที่..... 1150
 วันที่..... 25 เม.ย. 2565
 เวลา..... 15.31 น.

สำนักปลัด อบจ.
 รับที่..... 1419
 วันที่..... 25 เม.ย. 2565
 เวลา..... 15.29 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสาธารณสุข ฝ่ายบริหารทั่วไป โทร. ๖๒๑.....

ที่ รย.๕๑๐๐๖.๕/๔๕๔..... วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีหนังสือ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๗๕๗ ลงวันที่ ๗ เมษายน ๒๕๖๕ เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ สำนักปลัดฯ ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม จึงได้ส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองสาธารณสุขทำการประเมิน และจัดส่งให้สำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป นั้น

กองสาธารณสุข ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

๗๕

(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

หัวหน้าฝ่ายสิ่งแวดล้อม รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

25 เม.ย. 2565
 มอ.นครราชสีมา
 ๗๕

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองสาธารณสุข อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ฝ่ายส่งเสริมสุขภาพ			
๑. มีการให้ความรู้ในการส่งเสริมสุขภาพให้กับประชาชนทั่วไปและบุคลากรในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองผ่านสื่อประชาสัมพันธ์ต่าง ๆ	/		มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้พร้อมทั้งรายงานผู้บริหาร
๒. มีการตรวจสอบสุขภาพร่างกายนักเรียน และงานประเมินภาวะโภชนาการเด็กตามเกณฑ์มาตรฐานของกระทรวงสาธารณสุข ภายในสถานศึกษาในสังกัดฯ ปีละ ๑ ครั้ง	/		มีการตรวจสอบสุขภาพร่างกายนักเรียนพร้อมทั้งรายงานผลการตรวจ
๓. มีการตรวจสอบคุณภาพอาหารและน้ำดื่ม ตรวจสอบสารปนเปื้อนในอาหารภายในสถานศึกษาในสังกัดฯ ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กระทรวงสาธารณสุขกำหนด ปีละ ๔ ครั้ง	/		รายงานผลการตรวจอาหารและน้ำดื่ม
ฝ่ายป้องกันและควบคุมโรค			
๔. มีการส่งเสริมสนับสนุนการป้องกันและควบคุมโรคกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดระยอง	/		รายงานผลการสนับสนุนฯ แอลกอฮอล์ให้แก่ อปท.ในจังหวัดระยอง
๕. มีการบริหารจัดการคัดกรองความเสี่ยงโรคติดต่อ เช่น อบรม/ประชุมของหน่วยงานในสังกัด อบจ.ระยอง การจัดกิจกรรมต่างๆ ของ อบจ.ระยอง และอื่น ๆ ตามคำร้องขอของหน่วยงานต่าง ๆ	/		รายงานผลการคัดกรองโรคติดต่อ ประจำเดือน
๖. มีการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อนำโดยแมลงภายในสำนักงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และสถานที่อื่น ๆ ในความรับผิดชอบขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		รายงานผลการดำเนินการโครงการฯ
๗. มีการบูรณาการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในสัตว์ในจังหวัดระยอง เช่น การสนับสนุนเคมีภัณฑ์ วัสดุ อุปกรณ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในสัตว์ให้กับสำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง งานประชาสัมพันธ์ความรู้เรื่องโรคติดต่อในสัตว์ให้กับประชาชน เป็นต้น	/		การบูรณาการร่วมกับสำนักงานปศุสัตว์โดยสนับสนุนเคมีภัณฑ์
ฝ่ายจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล			
๘. มีการจัดทำแผนงานเพื่อการจัดการมูลฝอยติดเชื้อ	/		มีแผนการจัดเก็บมูลฝอยติดเชื้อของสถานพยาบาลในจังหวัดระยองและใกล้เคียง
ฝ่ายบริการทางการแพทย์			
๙. มีการพัฒนาศักยภาพและองค์ความรู้สำหรับผู้ปฏิบัติงานด้าน			มีโครงการอบรมพัฒนาศักยภาพฯ แก่บุคลากร

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองสาธารณสุข อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๑๘๕๗/๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ลงวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	/		
๓. กองสาธารณสุข มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	/		ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๕๗๐/๒๕๖๕ เรื่อง มอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของกองสาธารณสุข ลงวันที่ ๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	/	/	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๖๙.....

ที่ รบ.๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่ ๒๗ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจสอบการควบคุมภายใน ประจำปี เดือน เมษายน ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบการติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองสาธารณสุข และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๔ เม.ย. ๒๕๖๕

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๔ เม.ย. ๒๕๖๕

เห็นชอบ
VC

(นายนิยม จิตเดชะ)

การตรวจ
งานด้าน
การ

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/๙๒๙..... วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....ฝ่ายการคลัง.....
ผู้รับ.....ผู้รับ.....
วันที่ 28 / เม.ย. / ๖5

ทราบดี
๒๕ เม.ย. ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองสาธารณสุข

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติได้ด้วย

- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลกับมาตรการแก้ไขปัญหาสำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. **ภารกิจ** การส่งเสริมสุขภาพแก่ประชาชนในจังหวัดระยอง

จุดอ่อน - ยังคงมีปริมาณของผู้ป่วยที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากยังมีประชาชนที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในการดูแลสุขภาพเบื้องต้นด้วยตนเองรวมถึงขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพของตนเอง

สาเหตุ - เนื่องจาก ประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการดูแลสุขภาพของตนเอง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองสาธารณสุข ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลสุขภาพเบื้องต้นในพื้นที่ เช่น การจัดทำหนังสือคู่มือสุขภาพการจัดทำวารสารสุขภาพ การอบรมแกนนำสุขภาพในชุมชนเป็นต้น
๒. จัดทำแผนการตรวจคัดกรองสุขภาพเบื้องต้นให้แก่ประชาชนในจังหวัดระยอง เช่น การคัดกรองโรคทางระบบสายตา เป็น ระยะๆ

๒. **ภารกิจ** การตรวจร่างกายและประเมินพัฒนาการสำหรับนักเรียนของสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

จุดอ่อน - สถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อาจมีการเลื่อนการเปิดภาคเรียนแบบปกติ (On Site) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid-๑๙) ส่งผลให้ไม่สามารถดำเนินการตรวจร่างกายและประเมินพัฒนาการสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สาเหตุ - เนื่องจาก มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid) ส่งผลให้สถานศึกษาในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อาจมีการเลื่อนการเปิดภาคเรียนแบบปกติ (On Site)

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองสาธารณสุข ได้ดำเนินการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ดำเนินการประสานผู้ปกครอง เพื่อให้คำแนะนำในการ ตรวจสุขภาพร่างกายนักเรียน โดยอ้างอิงตามที่กระทรวง สาธารณสุขกำหนด เพื่อติดตามพัฒนาการนักเรียนอย่างต่อเนื่อง

๒. ดำเนินการประสานผู้ปกครองเพื่อให้คำแนะนำกรณี ตรวจพบความผิดปกติให้คำแนะนำเรื่องการส่งเสริม สุขภาพ และการป้องกันการเกิดโรค หากมีภาวะเสี่ยง จำเป็นแนะนำให้พบแพทย์เพื่อตรวจโดยละเอียดต่อไป

๓. **ภารกิจ** งานเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ

จุดอ่อน - สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในปัจจุบัน พบโรคที่เป็นปัญหาด้านสาธารณสุขของจังหวัดระยองจำนวนหลายโรค และควบคุมได้ยาก

สาเหตุ - เนื่องจากเป็นพื้นที่ที่มีการเคลื่อนย้ายของแรงงาน จำนวนมากและมี ประชากรแฝงจำนวนมาก จึงทำให้มีการแพร่ระบาดของโรคติดต่อและโรค ไม่ติดต่อ ซึ่งพบว่าโรคที่เป็นปัญหาด้านสาธารณสุขของจังหวัดระยอง มีจำนวน หลายโรคและควบคุมได้ยาก

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองสาธารณสุข ได้ดำเนินการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- มีการบูรณาการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคร่วมกับ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดระยองและองค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่นในพื้นที่จังหวัดระยอง เพื่อให้การดำเนินงานเกิด ความคล่องตัวครอบคลุมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นทั้ง ด้านความรู้ วัสดุ อุปกรณ์ เคมีภัณฑ์ และบุคลากร

๔. **ภารกิจ** การดำเนินงานศูนย์รับแจ้งเหตุและแจ้งงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

จุดอ่อน ๑. ระบบรับแจ้งเหตุฉุกเฉิน ๑๖๖๙ รูปแบบดิจิทัล เกิดการขัดข้อง ทำให้ไม่ สามารถใช้งานได้ตามปกติ

๒. เจ้าหน้าที่รับแจ้งเหตุ ขาดประสบการณ์ความรู้ และความชำนาญ ในการใช้ระบบรับแจ้งเหตุฉุกเฉิน ๑๖๖๙ รูปแบบดิจิทัล

สาเหตุ - เนื่องจาก มีการจัดตั้งการรับแจ้งเหตุฉุกเฉิน ๑๖๖๙ รูปแบบดิจิทัล และ ยังเกิดการขัดข้องของระบบ ส่วนเจ้าหน้าที่รับการแจ้งเหตุ ยังขาด ประสบการณ์ที่ปฏิบัติงานด้านนี้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองสาธารณสุข ได้ดำเนินการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ประชาสัมพันธ์แจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องให้ติดต่อทางหมายเลข โทรศัพท์สำรอง
๒. ประสานทางบริษัทโทรคมนาคมแห่งชาติ จำกัด (มหาชน) เพื่อ แก้ไขปัญหาอุปกรณ์สื่อสารขัดข้อง ทำให้ไม่สามารถติดต่อสื่อสาร ผ่านทางเบอร์ ๑๖๖๙ ได้

๕. การกิจ การจัดการมูลฝอยติดเชื้อในจังหวัดระยอง

จุดอ่อน - ยังมีมูลฝอยติดเชื้อตกค้าง ณ ศูนย์บริการกำจัดมูลฝอยติดเชื้อของ อบจ. ระยอง เนื่องจากมีปริมาณมูลฝอยติดเชื้อ มากเกินกว่าศักยภาพของ เตาเผาที่สามารถรองรับได้

สาเหตุ - เนื่องจาก มีจำนวนปริมาณมูลฝอยติดเชื้อมากเกินกว่าที่ ศูนย์บริการ กำจัดมูลฝอยติดเชื้อของ อบจ.ระยอง จะรับได้ เพราะเตาเผาไม่สามารถ รองรับได้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองสาธารณสุข ได้ดำเนินการติดตาม และสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- ไม่สามารถนำมูลฝอยติดเชื้อบางส่วนไปกำจัดที่โครงการ โรงไฟฟ้าจากเชื้อเพลิง RDF ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง ได้เนื่องจากปัญหาเทคโนโลยีการป้อนมูลฝอยติดเชื้อเข้าเครื่องไม่สามารถทำได้ และมีศักยภาพไม่เพียงพอ จึงนำมูลฝอยติดเชื้อ บางส่วนไปกำจัดที่บริษัท ทีพีโอโพลิน เพาเวอร์ จำกัด (มหาชน) จังหวัดสระบุรี

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยง ให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบ ข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

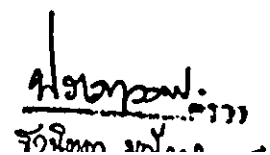
คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



รศ.ดร.วิมล วัฒนศิริ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๕
กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



อก		ทณ
ก		



ฝ่ายอำนวยการ	สำนักปลัด อบจ.
รับที่ 1472	รับที่ 1411
วันที่ 20 พ.ค. 2565	วันที่ 20 พ.ค. 2565
เวลา 13.24 น.	เวลา 13.17 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โทร. ๐ ๓๘๖๑-๐๓๓๘
 ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/ ๑๔๕๕ วันที่ ๒๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕
 เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
 เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ และให้จัดทำแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ส่งสำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๒๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕ นั้น

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และเอกสารที่เกี่ยวข้อง รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณา และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวราตรี คุ่มญาติ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

20 พ.ค. 2565

ส่งมอบ
วันที่
๒๐

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอำเภอ เมืองระยอง จังหวัดระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำโครงการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามมาตรฐานการศึกษาชาติ พัฒนาการวัดผล และประเมินผลการศึกษา การพัฒนาสื่อ นวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา	/		โครงการฯ
๒. มีการประเมินการเตรียมความพร้อมก่อนเปิดภาคเรียน ของสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน ของสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการฯ
๔. มีการบริหารหลักสูตรสถานศึกษา เช่น การขอเปิดหลักสูตร หรือการจัดกระบวนการเรียนรู้ งานค้นคว้าทางวิชาการ เพื่อจัดทำเป็นเอกสารคู่มือ และสื่อใช้ในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ให้ครูได้ใช้ในการพัฒนาการจัดกระบวนการเรียนการสอน	/		โครงการฯ
๕. มีการบันทึกข้อมูลนักเรียนในระบบสารสนเทศการศึกษาท้องถิ่น LOCAL EDUCATION CENTER INFORMATION - SYSTEM : LEC	/		รายงานการบันทึกข้อมูล
๖. มีการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติดการศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน O-NET/ NT/ RT/ V-NET และการทดสอบสมรรถนะเด็ก	/		บันทึกดำเนินการทดสอบ
๗. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการ (MOU) ของสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		MOU
๘. การประกาศรับสมัครนักเรียน และแจ้งเปิด - ปิด ภาคเรียน สถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		ประกาศฯ
๙. มีการจัดทำโครงการพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		โครงการฯ
๑๐. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	/		โครงการงานวันเด็กแห่งชาติ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	/		ข้อบัญญัติ
๑๒. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	/		ทะเบียนปราชญ์ชาวบ้าน/ ภูมิปัญญาท้องถิ่น
๑๓. จัดทำโครงการเพื่อรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	/		โครงการฯ
๑๔. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	/		เอกสารให้ความอนุเคราะห์ แลกเปลี่ยนข้อมูล
๑๕. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	/		เอกสารประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ
๑๖. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	/		โครงการฯ
๑๗. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	/		ภาพถ่าย
๑๘. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกายเป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเต้นแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ	/		โครงการฯ
๑๙. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	/		ข้อบัญญัติ
๒๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์ สนับสนุนการเรียน การสอน สถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง	/		ข้อบัญญัติ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองการศึกษาฯและวัฒนธรรมอำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙วรรคสี่		/	
๓. กองการศึกษาฯและวัฒนธรรม มีคำสั่งแบ่งงานในหน้าที่ความรับผิดชอบอย่างชัดเจน	/		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้			
ระดับหน่วยงานย่อย			
- แบบ วค. ๑		/	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่
- แบบ วค. ๒		/	
- แบบ ปค. ๔ (ย่อย)	/		
- แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	/		

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา

เลขที่.....๒๕๖๕

วันที่.....๒๐ พ.ค. ๒๕๖๕

เวลา.....๐๘.๕๗ น.

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เลขที่.....๑๙๐๒

วันที่.....๑๙ พ.ค. ๒๕๖๕

เวลา.....๑๖.๐๐ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง โทร.๐๓๘๖๓-๓๔๒๘-๙

ที่ รย ๕๑๐๐๘.๖/ ๓๕๑ วันที่.....๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รย ๕๑๐๐๘.๖/ว ๙๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง เรื่องขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ขอส่งแบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ แฟ้มรายละเอียดดังเอกสารที่แนบไปพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสนธิ โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	
๓. โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ (ย่อย) - แบบ ปค.๕ (ย่อย)	✓ ✓	/ /	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน ในรูปแบบหลักสูตรสถานศึกษานำร่องภายใต้โครงการขับเคลื่อนพื้นที่นวัตกรรมการศึกษาจังหวัดระยอง (ฉบับปรับปรุง พุทธศักราช ๒๕๖๕)	✓		เอกสารแนบ ๑. หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒. หลักสูตรการศึกษาระดับประถมศึกษา
๒. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าอาหารกลางวัน ๒. รูปภาพการวัดส่วนสูง ชั่งน้ำหนักของนักเรียน
๓. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าหนังสือเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๔. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กที่บกพร่องทางการเรียนรู้	✓		เอกสารแนบ ๑. สรุปข้อมูลจำนวนนักเรียนที่มีช่วงคะแนนผลการเรียนเฉลี่ยของนักเรียนฯ ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการจัดหา วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ กลุ่มสาระศิลปะ ๒. รูปภาพวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์
๖. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมตรวจอาหารร้านค้าภายในโรงเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		เอกสารแนบ ๑. แผนการจัดการเรียนรู้ ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมรณรงค์ปัญหายาเสพติด ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๙. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกายเป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น วัยรุ่น เทนนิส ฟุตบอล ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมการเตะฟุตบอล
๑๐. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพการแข่งขันกีฬาคาราเต้โด ๒. โครงการส่งเสริมและพัฒนาสถานศึกษา ๓. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๑. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพเครื่องออกกำลังกาย ๒. โครงการส่งเสริมความเป็นเลิศและพัฒนาศักยภาพ ๓. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๒. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพติดป้ายประชาสัมพันธ์ ๒. รูปภาพการมอบเกียรติบัตร
๑๓. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		เอกสารแนบ ๑. แผนปฏิบัติการ ประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพวัสดุ อุปกรณ์ ชุดในการแสดงโขน ๒. ภาพกิจกรรมการแสดงโขน ๓. โครงการส่งเสริมกีฬา ดนตรี ศิลปะ และนาฏศิลป์ ๔. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๕. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่างๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	✓		เอกสารแนบ ๑. ประชาสัมพันธ์ทะเบียนปราชญ์ชาวบ้าน/ภูมิปัญญาท้องถิ่นในเพจของโรงเรียน
๑๖. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมการปลูกผักของเด็กนักเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๗. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่างๆ	✓		เอกสารแนบ ๑. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมด้าน ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณี ลงเพจโรงเรียน
๑๘. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่าง โดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		เอกสารแนบ ๑. ประกาศแนวทางการแต่งกายของโรงเรียน ๒. รูปภาพการแต่งกายชุดผ้าไทยของครูและบุคลากร



ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่..... ๖๕๖๖
วันที่..... ๒๐ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา..... ๐๘.๔๕ น.

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่..... ๑๙๐๙
วันที่..... ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา..... ๑๖.๑๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) โทร...๐-๓๘๐๑-๕๐๙๐

ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/๕๘๓..... วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง...ส่งการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑๙ พ.ค. ๒๕๖๕

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว๙๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แจ้งให้โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ดำเนินการแก้ไขแบบสอบถามฯ และจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจ และส่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นั้น

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ขอส่งการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสุมาลี ถาวรวิริยะนันท์)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		✓	-
๓. โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ (ย่อย) - แบบ ปค.๕ (ย่อย)	✓ ✓	✓ ✓	- - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน โดยวิธีอย่างไร	✓		๑. โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ครูประจำชั้น และครูหัวหน้าระดับชั้น ๒. โรงเรียนฯ มีประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง การจัดการเรียนการสอนแบบ On-site ของโรงเรียนฯ ภาคเรียนที่ ๒ ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ๓. โรงเรียนฯ ข้อมูลการเตรียมความพร้อมรับเปิดเทอม ปีการศึกษา ๒๕๖๔
๒. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันเพื่อพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม สุขภาพ (กิจกรรมระบบสุขภาพ จัดการสิ่งแวดล้อม) ๓. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาสีห้วยกรองเกม
๓. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ การศึกษาขั้นพื้นฐาน
๔. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการเสริมสร้างทักษะภาษาไทยและภาษาอังกฤษระดับปฐมวัย ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันเพื่อพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้าง เครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วม ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการธนาคาร โรงเรียน ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการพัฒนา ธนาคารขยะ
๖. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อ ปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจ พอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการพัฒนา คุณธรรมจริยธรรมครูและเด็ก ปฐมวัย
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึง ปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหา วัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		- โรงเรียนฯ มีหน่วยการเรียนรู้ การสอน
๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนให้มี ลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อ การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาของประชาชน	✓		- รูปภาพสนามกีฬา ลานออกกำลังกาย
๙. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่นการเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- รูปภาพการเล่นกีฬา และออกกำลังกาย
๑๐. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนา ทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่ เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาสืบทอดกรรมกรเกม
๑๑. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์ การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือ สนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- รูปภาพสนามกีฬา ลานออกกำลังกาย
๑๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬา แก่ประชาชน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่บุคลากร ปฏิบัติงานกลุ่มงานกิจการ นักเรียน
๑๓. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการตรวจสอบสภาพ สมรรถภาพทาง กาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพ และการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		๑. รูปภาพการคัดวัดขึ้น ๒. เอกสารการประเมิน โภชนาการของโรงเรียนฯ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรม หรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	-
๑๕. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาสืหาวยกรองเกม
๑๖. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในงานพระราชพิธี รัฐพิธี งานประเพณี และพิธีการสำคัญ (กิจกรรมวันมาฆบูชา)
๑๗. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในงานพระราชพิธี รัฐพิธี งานประเพณี และพิธีการสำคัญ (กิจกรรมวันมาฆบูชา)
๑๘. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิต ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ของ โรงเรียน
๑๙. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ของ โรงเรียน
๒๐. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		- ชุดผ้าไทย ประจำวันศุกร์



บันทึกข้อความ

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่.....
วันที่.....
เวลา.....

การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่.....
วันที่.....
เวลา.....

ส่วนราชการ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง โทร. ๐-๓๘๖๒-๒๐๔๘

ที่ รย ๕๑๐๐๘.๕/๗๕๐ วันที่ ๒๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว ๙๐๓ วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์การทรงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่

ในการนี้ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ได้ดำเนินการกรอกแบบสอบถามเรียบร้อยแล้ว
จึงขอส่งเอกสารดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางศรีกมล ดอกเข็มกลาง)

ครู วิทยฐานะครูเชี่ยวชาญ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๒/๒๕๖๕
๒. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๔/๒๕๖๕
๓. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๗/๒๕๖๕
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุก บัญชีและหนังสือแจ้งเงื่อนไขต่อธนาคาร	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๕/๒๕๖๕
๕. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติดำเนินโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๒/๒๕๖๔
๖. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๓/๒๕๖๔
๗. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๔/๒๕๖๔
๘. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๘/๒๕๖๔
๙. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๗๓๔/๒๕๖๔
๑๐. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวัน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๗๓๔/๒๕๖๔

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		สำเนาใบเสร็จรับเงิน เล่มที่ ๕๕/๖๕ เลขที่ ๐๕๓, ๐๕๔
๑๒. รายงานการจัดทำเช็ค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดทำเช็ค เลขที่ ๐๐๐๐๓๑/๖๕
๑๓. โบนัสเงินและใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน	✓		สำเนาใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน เลขที่ mtrs๐๐๑๒๖/๒๕๖๕
๑๔. เอกสารการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)	✓		สำเนาการทำบัญชี
๑๕. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ○	✓		สำเนารายงานสถานะการเงิน ประจำวัน วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕
๑๖. ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุม งบประมาณ โครงการค่า บำรุงรักษาและซ่อมแซม
๑๗. ทะเบียนคุมเงินบำรุงการศึกษา	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุมเงินค่า บำรุงการศึกษา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔
๑๘. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี ○	✓		เอกสารเล่มแผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๖๕)
๑๙. แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒๐. แผนประจำปีการศึกษา	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔
๒๑. การจัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสรุปโครงการจัด กิจกรรมพัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระ การเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันลอยกระทง
๒๒. โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		คำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสิน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- สำเนาเอกสารข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการเรียนการสอน (รายหัวนักเรียน) หน้า ๒๘๓/๕๓๔ - เอกสารโครงการค่าอุปกรณ์การเรียน
๒๔. มีการจัดกิจกรรมให้มีเล่นกีฬา และออกกำลังกายสม่ำเสมอ เช่น การปั่นจักรยาน การกระโดด การวิ่ง การเดิน โดยใช้อุปกรณ์ประกอบ		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๕. มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง ให้กับนักเรียนทุกคน	✓		๑. รายงานผลการประเมินภาวะการเจริญเติบโตของนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - น้ำหนักตามเกณฑ์ส่วนสูง - น้ำหนักตามเกณฑ์อายุ - ส่วนสูงตามเกณฑ์อายุ ๒. รายงานผลการตรวจสุขภาพนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๓ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๖
๒๖. มีการดำเนินการหรือจัดงบประมาณเพื่อการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยและโทษของยาเสพติดในสถานศึกษา		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๗. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมือง เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น แต่งกายด้วย ผ้าไหม โดยกำหนดวันแต่งกายทุกวันพุธ	✓		รูปการแต่งกายชุดผ้าไทย

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนานักเรียนเพื่อเตรียมความพร้อม ทั้งทางร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย	✓		สำเนาโครงการส่งเสริม สุขอนามัยของนักเรียนโรงเรียน มัธยมตากสินระยอง
๒๙. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- สำเนาโครงการกิจกรรม พัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการ เรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วันลอยกระทง - สำเนาโครงการกิจกรรม พัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการ เรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วันมาฆบูชา
๓๐. อำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน โดยวิธี อย่างไร	✓		- รายชื่อหลักสูตรแผนการเรียนฯ - เอกสารแผนการจัดการเรียนรู้

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา

เลขที่ ๖๔๕๖

วันที่ ๑๔ พ.ค. ๒๕๖๕

เวลา ๑๕.๐๕ น.

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๗๗๕

วันที่ ๑๔ พ.ค. ๒๕๖๕

เวลา ๑๕.๒๕ น.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนนานาชาติตากสินมถหลวง โทร. ๐-๓๘๖๗.๒๓๔๑

ที่ รย. ๕๑๐๐๘.๒/๒๕๖

วันที่ ๑๔ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหนังสือที่ รย. ๕๑๐๐๘.๒/ว ๙๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนนานาชาติตากสินมถหลวง โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจในครั้งนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสมาลี ถาวรวิริยะนันท์)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหน่วยกรอง)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินมถหลวง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง อำเภอแกลง จังหวัดระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
การเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษา			
๑. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา	✓		คำสั่งที่ ๖๔๑/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๒. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง	✓		คำสั่งที่ ๗๐๐/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๓. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	✓		คำสั่งที่ ๗๐๒/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุกบัญชี และหนังสือแจ้งเงื่อนไขต่อธนาคาร	✓		คำสั่งที่ ๖๔๗/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๕. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติดำเนินโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี)	✓		คำสั่งที่ ๒๓๘๖/๒๕๖๓ ลง ๒๘ ส.ค. ๒๕๖๓
๖. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี)	✓		คำสั่งที่ ๒๘๐๒/๒๕๖๒ ลง ๑๔ ก.ย. ๒๕๖๒
๗. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน	✓		คำสั่งที่ ๖๔๘/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๘. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน	✓		คำสั่งที่ ๖๔๙/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๖๕
๙. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวัน	✓		เลขที่ ๗๐๑/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๑๐. มีการออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		สำเนาใบเสร็จรับเงิน
๑๑. รายงานการจัดทำเช็ค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดทำเช็ค
๑๒. ใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน	✓		
๑๓. เอกสารการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)	✓		สำเนารายงานการเงิน
๑๔. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสถานะการเงิน ประจำวัน
๑๕. ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนาทะเบียนคุม
๑๖. ทะเบียนคุมเงินบำรุงการศึกษา	✓		สำเนาทะเบียนคุม
๑๗. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี	✓		สำเนาเล่มแผน
๑๘. แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนาเล่มแผน
๑๙. แผนประจำปีการศึกษา	✓		สำเนาเล่มแผน
๒๐. การจัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดโครงการของปี

วิชาการ กิจกรรมนักเรียนและบริหารงานทั่วไป			
๒๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนโดยวิธีการอย่างไร	✓		
๒๒. โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		คำสั่งที่ ๒๗/๒๕๖๕ ทว ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๕
๒๓ มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		โครงการ หลักฐานการจ่ายเงิน
๒๔. มีการจัดกิจกรรมให้มีเล่นกีฬา และออกกำลังกายสม่ำเสมอ เช่น การปั่นจักรยาน การกระโดด การวิ่ง การเดิน โดยใช้อุปกรณ์ประกอบ	✓		แผนการสอน + ภาพประกอบ
๒๕. มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีตรวจสุขภาพสมรรถนะทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง ให้กับนักเรียนทุกคน	✓		แบบสำรวจภาวะสุขภาพการ + ภาพประกอบ
๒๖. มีการดำเนินการหรือจัดงบประมาณเพื่อการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยและโทษของยาเสพติดในสถานศึกษา	✓		โครงการ + ภาพประกอบ
๒๗. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมือง เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายด้วย  โดยกำหนดวันศุกร์ของทุกสัปดาห์		✓	
๒๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนานักเรียนเพื่อเตรียมความพร้อม ทั้งทางร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย	✓		แบบประเมินคุณภาพ + รายการอาหารและ ภาพประกอบ

[illegible]

References

U.

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคดีของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการคบบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคดี			
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรบานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคดี เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	 ✓ ✓	 ✓ ✓	 ไม่ใช้หน่วยงานจัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่ รายงานการประเมิน รายงานการประเมิน

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนโดยวิธีอย่างไร	✓		ตามประกาศการจัดตั้งวิทยาลัยฯ
๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็กเพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		การฝึกซ้อม นักเรียน นักศึกษา เพื่อเข้าร่วมแข่งขันกีฬา
๓. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติการ ปี ๒๕๖๕
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัว - ขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ	✓		ตามแผนการสอนในวิชาเพศวิถี ได้มีการสอดแทรกเนื้อหาในบทเรียน
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติการ ปี ๒๕๖๕
๖. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		นักศึกษา ปวส. ได้รับรางวัลชนะเลิศรณรงค์รักษาสิ่งแวดล้อม
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติการ ปี ๒๕๖๕
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เฮดส์ ฯลฯ	✓		มีการแต่งตั้งคณะทำงานต่อต้านบุหรีและยาเสพติดในวิทยาลัยฯ
๙. มีการจัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		มีการจัดตั้งงบประมาณในแผนปฏิบัติการปี ๒๕๖๕
๑๐. มีการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจ พอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน	✓		มีการสอดแทรกในบทเรียน

๑๑. มีการจัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		มีการแจ้งเวียนภายในในการกำหนดให้แต่งกายด้วยผ้าพื้นเมืองทุกวันศุกร์
๑๒. มีการจัดทำความร่วมมือด้านวิชาการกับสถาบันการศึกษาอื่น ภายในประเทศ	✓		มีการจัดทำ MOU กับมหาวิทยาลัยพระนครเหนือ
๑๓. มีการจัดทำความร่วมมือด้านวิชาการกับสถาบันการศึกษาในต่างประเทศ	✓		มีการจัดทำ MOU กับวิทยาลัยฯ ในประเทศจีน
๑๔. มีการจัดทำความร่วมมือกับภาครัฐและภาคเอกชนในการจัดส่งนักเรียน นักศึกษาเข้ารับการฝึกประสบการณ์วิชาชีพ	✓		หนังสือส่งตัว นักเรียน นักศึกษา เข้ารับการฝึก
๑๕. มีการจัดให้มีการทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงานงาน	✓		การจัดทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงาน
๑๖. มีการส่งเสริมคุณภาพและมาตรฐานหลักสูตร	✓		ส่งเสริมและจัดการเรียนตามหลักสูตร ของ สมศ.
๑๗. มีการช่วยเหลือและให้คำแนะนำทางวิชาการและเทคนิคต่อหน่วยงานอื่นๆ	✓		การให้ครูไปเป็นวิทยากรให้กับหน่วยงานอื่นๆ
๑๘. มีการฝึกและส่งเสริมอาชีพ	✓		มีการฝึกอาชีพ และส่งเสริมนักเรียนให้มีอาชีพเสริมระหว่างเรียน
๑๙. มีการพัฒนาเทคโนโลยีและนวัตกรรม	✓		มีการจัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการ
๒๐. มีการส่งเสริมการกีฬาและนันทนาการ	✓		มีการจัดตั้งงบประมาณดำเนินการ
๒๑. มีการจัดศึกษาในสายวิชาชีพ ระดับ ปวช. และ ปวส.	✓		ตามประกาศรับสมัครเรียนระดับ ปวช. ปวส.
๒๒. มีการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	✓		ส่งเสริมให้บุคลากรศึกษาต่อและการจัดให้มีการฝึกอบรมพัฒนา

๒๓. มีการจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	✓		ผังการบริหาร ตามสายงานบังคับบัญชาอย่างชัดเจน
๒๔. มีระบบการเยี่ยมบ้านนักเรียน	✓		รูปเล่มการเยี่ยมบ้านนักเรียน
๒๕. มีการสำรวจข้อมูลนักเรียนกลุ่มเสี่ยง	✓		มีการตรวจหาสารเสพติด
๒๖. มีการแนะแนวโดยครูแต่ละแผนกวิชา	✓		มีการแนะแนวโดยครูแนะแนวและครูแต่ละแผนกวิชา
๒๗. มีการสอนวิชาพื้นฐานเพื่อเสริมความรู้ให้กับนักศึกษา	✓		มีการจัดการเรียนให้นักศึกษา สำหรับผู้ที่จบมาจากสายสามัญ
๒๘. มีการสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญและการดำเนินงาน ตามความคาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร โดยหน่วยงานยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อสัตย์และจริยธรรม	✓		มีการจัดแผนกในการทำงานอย่างชัดเจน และมีการประเมินผลการปฏิบัติงาน ตามผู้กำกับดูแลกำหนด
๒๙. มีการจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนดโดยมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามระบบควบคุมที่กำหนด	✓		เข้า คอมพิวเตอร์ ปริ้นเตอร์และ วัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นต้องใช้ในการควบคุมภายใน

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		
๒ หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	/		
๓. วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงาน ชัดเจน	/		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	/	/	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่ ๖๔๕๖
ณ ๑๘ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๕.๐๕

การศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
อภิสัย
๑๘ พ.ค. ๒๕๖๕
๑๕.๒๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...โรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง...โทร. ๐๒๘๖๗ ๒๓๔๑
ที่ รย. ๕๑๐๐๘/๕๕๖ วันที่ ๑๕ พฤษภาคม ๒๕๖๕
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหนังสือที่ รย. ๕๑๐๐๘ ๒/ว ๕๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถาม
การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้อง
สำหรับการตรวจในครั้งนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสมาลี ถาวรวิริยะนันท์)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง อำเภอแกลง จังหวัดระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
การเงินการบัญชีและพัสดุของสถานศึกษา			
๑. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา	✓		คำสั่งที่ ๖๔๑/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๒. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง	✓		คำสั่งที่ ๗๐๐/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๓. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	✓		คำสั่งที่ ๗๐๒/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝ่ายธนาคารทุกบัญชี และหนังสือแจ้งเงื่อนไขต่อธนาคาร	✓		คำสั่งที่ ๖๔๗/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๕. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติดำเนินโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี)	✓		คำสั่งที่ ๒๓๘๖/๒๕๖๓ ลง ๒๘ ส.ค. ๒๕๖๓
๖. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี)	✓		คำสั่งที่ ๒๘๐๒/๒๕๖๒ ลง ๑๙ ก.ย. ๒๕๖๒
๗. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน	✓		คำสั่งที่ ๖๔๘/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๘. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ - ส่งเงิน	✓		คำสั่งที่ ๖๔๙/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๖๕
๙. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ - จ่ายเงินประจำวัน	✓		เลขที่ ๗๐๑/๒๕๖๕ ลง ๒ มี.ค. ๒๕๖๕
๑๐. การออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		สำเนาใบเสร็จรับเงิน
๑๑. รายงานการจัดทำเช็ค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดทำเช็ค
๑๒. ใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน	✓		
๑๓. เอกสารการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)	✓		สำเนารายงานการเงิน
๑๔. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสถานะการเงิน ประจำวัน
๑๕. ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนาทะเบียนคุม
๑๖. ทะเบียนคุมเงินบำรุงการศึกษา	✓		สำเนาทะเบียนคุม
๑๗. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี	✓		สำเนาเล่มแผน
๑๘. แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนาเล่มแผน
๑๙. แผนประจำปีการศึกษา	✓		สำเนาเล่มแผน
๒๐. การจัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดโครงการของปี

วิชาการ กิจกรรมนักเรียนและบริหารงานทั่วไป			
๒๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนโดยวิธีการอย่างไร	✓		
๒๒. โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		คำสั่งที่ ๒๗/๒๕๖๕ ลว ๑๕ ก.พ. ๒๕๖๕
๒๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		โครงการ หลักฐานการจ่ายเงิน
๒๔. มีการจัดกิจกรรมให้มีเล่นกีฬา และออกกำลังกายสม่ำเสมอ เช่น การปั่นจักรยาน การกระโดด การวิ่ง การเดิน โดยใช้อุปกรณ์ประกอบ	✓		แผนการสอน + ภาพประกอบ
๒๕. มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีตรวจสุขภาพ สมรรถนะทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง ให้กับนักเรียนทุกคน	✓		แบบสำรวจภาวะโภชนาการ + ภาพประกอบ
๒๖. มีการดำเนินหรือจัดงบประมาณเพื่อการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยและโทษของ ยาเสพติดในสถานศึกษา	✓		โครงการ + ภาพประกอบ
๒๗. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมือง เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกาย ดี() .ไทย โดยกำหนดวันศุกร์ของทุกสัปดาห์		✓	
๒๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนานักเรียนเพื่อเตรียมความพร้อม ทั้งทางร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย	✓		แบบประเมินคุณภาพ + รายการอาหารและ ภาพประกอบ

SECRET

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง อำเภอแกลง จังหวัดระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑ จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ของ อปท			
๒ หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	 ✓ ✓	 ✓ ✓	 ไม่ใช่หน่วยงานจัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่ รายงานการประเมิน รายงานการประเมิน

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมอำเภอ เมืองระยอง จังหวัดระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำโครงการประเมินคุณภาพภายในสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามมาตรฐานการศึกษาชาติ พัฒนาการวัดผล และประเมินผลการศึกษา การพัฒนาสื่อนวัตกรรมและเทคโนโลยีทางการศึกษา	/		โครงการฯ
๒. มีการประเมินการเตรียมความพร้อมก่อนเปิดภาคเรียน ของสถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฯ
๓. แต่งตั้งคณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน ของสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		คำสั่งแต่งตั้ง คณะกรรมการฯ
๔. มีการบริหารหลักสูตรสถานศึกษา เช่น การขอเปิดหลักสูตร หรือการจัดกระบวนการเรียนรู้ งานค้นคว้าทางวิชาการ เพื่อจัดทำเป็นเอกสารคู่มือ และสื่อใช้ในการปฏิบัติงานและเผยแพร่ให้ครูได้ใช้ในการพัฒนาการจัดกระบวนการเรียนการสอน	/		โครงการฯ
๕. มีการบันทึกข้อมูลนักเรียนในระบบสารสนเทศการศึกษาท้องถิ่น LOCAL EDUCATION CENTER INFORMATION – SYSTEM : LEC	/		รายงานการบันทึกข้อมูล
๖. มีการทดสอบทางการศึกษาระดับชาติด้านการศึกษาขั้นพื้นฐาน O-NET/ NT/ RT/ V-NET และการทดสอบสมรรถนะเด็ก	/		บันทึกดำเนินการทดสอบ
๗. มีการจัดทำบันทึกข้อตกลงความร่วมมือทางวิชาการ (MOU) ของสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		MOU
๘. การประกาศรับสมัครนักเรียน และแจ้งเปิด – ปิด ภาคเรียน สถานศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		ประกาศฯ
๙. มีการจัดทำโครงการพัฒนาครู และบุคลากรทางการศึกษาสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		โครงการฯ
๑๐. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	/		โครงการงานวันเด็ก แห่งชาติ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	/		ข้อบัญญัติ
๑๒. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	/		ทะเบียนปราชญ์ชาวบ้าน/ ภูมิปัญญาท้องถิ่น
๑๓. จัดทำโครงการเพื่อรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	/		โครงการฯ
๑๔. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	/		เอกสารให้ความอนุเคราะห์ แลกเปลี่ยนข้อมูล
๑๕. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	/		เอกสารประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ
๑๖. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	/		โครงการฯ
๑๗. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	/		ภาพถ่าย
๑๘. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกายเป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรณรงค์ยิม ฯลฯ	/		โครงการฯ
๑๙. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	/		ข้อบัญญัติ
๒๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดซื้อวัสดุ อุปกรณ์สนับสนุนการเรียน การสอน สถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		ข้อบัญญัติ

• ประจําปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

- () -

U

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่.....
วันที่ ๕๐ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๐๘.๕๗ น

กองการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๙๐๒
วันที่ ๑๙ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๖.๐๐



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง โทร. ๐๓๘๖๑.๓๔๒๘-๙
ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/ ๓๕๑ วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว ๙๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง เรื่องขอสั่ง
แบบสอบกรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ขอสั่งแบบตรวจติดตามการจัดวางระบบ
ควบคุมภายใน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ จำนวน ๑ แฟ้ม
รายละเอียดดังเอกสารที่แนบไปพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสนธิ โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรครส ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่าย ทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรครส		✓	
๓. โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรครส เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ (ย่อย) - แบบ ปค.๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน ในรูปแบบหลักสูตรสถานศึกษานำร่องภายใต้โครงการขับเคลื่อนพื้นที่นวัตกรรมการศึกษาจังหวัดระยอง (ฉบับปรับปรุง พุทธศักราช ๒๕๖๕)	✓		เอกสารแนบ ๑. หลักสูตรการศึกษาปฐมวัย ๒. หลักสูตรการศึกษาระดับประถมศึกษา
๒. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าอาหารกลางวัน ๒. รูปภาพการวัดส่วนสูง ชั่งน้ำหนักของนักเรียน
๓. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าหนังสือเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๔. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กที่บกพร่องทางการเรียนรู้	✓		เอกสารแนบ ๑. สรุปข้อมูลจำนวนนักเรียนที่มีช่วงคะแนนผลการเรียนเฉลี่ยของนักเรียนฯ ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. โครงการจัดหา วัสดุ อุปกรณ์ และครุภัณฑ์ กลุ่มสาระศิลปะ ๒. รูปภาพวัสดุ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์
๖. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมตรวจอาหารร้านค้าภายในโรงเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจ พอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		เอกสารแนบ ๑. แผนการจัดการเรียนรู้ ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึง ปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหา วัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมรณรงค์ ปัญหา ยาเสพติด ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๙. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น วายน้ำ เท่ฟุตบอล ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมการเตะ ฟุตบอล
๑๐. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนา ทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็ก และเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพการแข่งขันกีฬา การาเต้โต ๒. โครงการส่งเสริมและพัฒนา สถานศึกษา ๓. แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๑. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์ การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือ สนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และ มีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพเครื่องออกกำลังกาย ๒. โครงการส่งเสริมความเป็น เลิศและพัฒนาศักยภาพ ๓. แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๒. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชู เกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การ สนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย ของชุมชน	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพติดป้าย ประชาสัมพันธ์ ๒. รูปภาพการมอบเกียรติบัตร
๑๓. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		เอกสารแนบ ๑. แผนปฏิบัติการ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพวัสดุ อุปกรณ์ ชุดในการแสดงโขน ๒. ภาพกิจกรรมการแสดงโขน ๓. โครงการส่งเสริมกีฬา ดนตรี ศิลปะ และนาฏศิลป์ ๔. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๕. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่างๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	✓		เอกสารแนบ ๑. ประชาสัมพันธ์ทะเบียนปราชญ์ชาวบ้าน/ภูมิปัญญาท้องถิ่นในเพจของโรงเรียน
๑๖. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		เอกสารแนบ ๑. รูปภาพกิจกรรมการปลูกผักของเด็กนักเรียน ๒. แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๑๗. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่างๆ	✓		เอกสารแนบ ๑. ประชาสัมพันธ์กิจกรรมด้าน ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณี ลงเพจโรงเรียน
๑๘. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่าง โดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		เอกสารแนบ ๑. ประกาศแนวทางการแต่งกายของโรงเรียน ๒. รูปภาพการแต่งกายชุดผ้าไทยของครูและบุคลากร



ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่..... ๕๕๖
วันที่..... ๒๐ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา..... ๐๘.๕๕

สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดนครราชสีมา
๕๕๐๙
๑๙ พ.ค. ๒๕๖๕
๐๘.๕๕

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) โทร. ๐-๓๘๐๑-๔๐๙๐

ที่ รย ๕๑๐๐๘.๔/๕๘๗ วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง...ส่งผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว๙๐๓ ลงวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แจ้งให้โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส. ดำเนินการแก้ไขแบบสอบถามฯ และจัดเตรียมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจ และส่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม นั้น

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ขอส่งผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ พร้อมเอกสารที่เกี่ยวข้องสำหรับการตรวจเป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสุมาลี ทาวรรวิระนันท์)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕**

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ
ปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		✓	-
๓. โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ (ย่อย) - แบบ ปค.๕ (ย่อย)	✓ ✓	✓ ✓	- - - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕**

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏ
รายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		✓	-
๓. โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติมข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ (ย่อย) - แบบ ปค.๕ (ย่อย)	✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ ปรับโครงสร้างใหม่ - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน โดยวิธีอย่างไร	✓		๑. โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่ครูประจำชั้นและครูหัวหน้าระดับชั้น ๒. โรงเรียนฯ มีประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่องการจัดการเรียนการสอนแบบ On-site ของโรงเรียนฯ ภาคเรียนที่ ๒ ปีการศึกษา ๒๕๖๔ ๓. โรงเรียนฯ ข้อมูลการเตรียมความพร้อมรับเปิดเทอมปีการศึกษา ๒๕๖๔
๒. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริมนักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันเพื่อพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริมสุขภาพ (กิจกรรมระบบสุขภาพจัดการสิ่งแวดล้อม) ๓. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริมนักกีฬาสีหวายกรองเกม
๓. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน
๔. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการเสริมสร้างทักษะภาษาไทยและภาษาอังกฤษระดับปฐมวัย ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริมนักกีฬาเข้าร่วมแข่งขันเพื่อพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้าง เครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วม ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ	✓		๑. โรงเรียนฯ มีโครงการธนาคาร โรงเรียน ๒. โรงเรียนฯ มีโครงการพัฒนา ธนาคารขยะ
๖. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อ ปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจ พอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการพัฒนา คุณธรรมจริยธรรมครูและเด็ก ปฐมวัย
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึง ปัญหาและพิชภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหา วัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		- โรงเรียนฯ มีหน่วยการเรียนรู้ การสอน
๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนให้มี ลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อ การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาของประชาชน	✓		- รูปภาพสนามกีฬา ลานออกกำลังกาย
๙. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่นการเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- รูปภาพการเล่นกีฬา และออกกำลังกาย
๑๐. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนา ทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่ เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาสีหยาบกรงเกม
๑๑. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์ การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือ สนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และ มีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- รูปภาพสนามกีฬา ลานออกกำลังกาย
๑๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬา แก่ประชาชน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้ง มอบหมายหน้าที่บุคลากร ปฏิบัติงานกลุ่มงานกิจการ นักเรียน
๑๓. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทาง กาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพ และการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		๑. รูปภาพการฉัดวัคซีน ๒. เอกสารการประเมิน โภชนาการของโรงเรียนฯ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรม หรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	-
๑๕. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการส่งเสริม นักกีฬาสืบทอดกรรมกรองเกม
๑๖. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในงานพระราชพิธี รัฐพิธี งานประเพณี และพิธีการสำคัญ (กิจกรรมวันมาฆบูชา)
๑๗. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา-ศิลปะ วัฒนธรรม จารีต ประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในงานพระราชพิธี รัฐพิธี งานประเพณี และพิธีการสำคัญ (กิจกรรมวันมาฆบูชา)
๑๘. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ของโรงเรียน
๑๙. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนฯ มีโครงการค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ของโรงเรียน
๒๐. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		- ชุดผ้าไทย ประจำวันศุกร์



บันทึกข้อความ

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
เลขที่ ๒๔๓
วันที่ ๑๒ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๓.๓๗

กองการศึกษาและวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๔๔
วันที่ ๑๒ พ.ค. ๒๕๖๕
เวลา ๑๓.๓๐ น.

ส่วนราชการ...โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง...โทร. ๐-๓๘๖๒-๒๐๔๘

ที่ รย ๕๑๐๐๘.๕/๓๔๘ วันที่ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

นายส่งเสริมการศึกษา

ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๖/ว ๙๐๓ วันที่ ๓

พฤษภาคม ๒๕๖๕ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์การทรงการคลังว่าด้วย

มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม

ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่

ในการนี้ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ได้ดำเนินการกรอกแบบสอบถามเรียบร้อยแล้ว

จึงขอส่งเอกสารดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางศรีกมล ดอกเข็มกลาง)

ครู วิทยฐานะครูเชี่ยวชาญ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าสถานศึกษา	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๒/๒๕๖๕
๒. คำสั่งแต่งตั้งหัวหน้าหน่วยงานคลัง	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๔/๒๕๖๕
๓. คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่การเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๗/๒๕๖๕
๔. คำสั่งแต่งตั้งผู้มีอำนาจสั่งจ่ายเงินและเงื่อนไขการสั่งจ่ายเงินฝากธนาคารทุก บัญชีและหนังสือแจ้งเงื่อนไขต่อธนาคาร	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๕/๒๕๖๕
๕. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติดำเนินโครงการหรือกิจกรรม (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๒/๒๕๖๔
๖. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๓/๒๕๖๔
๗. คำสั่ง/หนังสือมอบอำนาจการอนุมัติจ่ายเงินรายได้สถานศึกษา (ถ้ามี)	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๓๐๕๔/๒๕๖๔
๘. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการเก็บรักษาเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๖๘๘/๒๕๖๔
๙. คำสั่งแต่งตั้งกรรมการรับ – ส่งเงิน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๗๓๔/๒๕๖๔
๑๐. คำสั่งแต่งตั้งผู้ตรวจสอบการรับ – จ่ายเงินประจำวัน	✓		คำสั่งองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ที่ ๗๓๔/๒๕๖๔

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		สำเนาใบเสร็จรับเงิน เล่มที่ ๕๕/๖๕ เลขที่ ๐๕๓, ๐๕๔
๑๒. รายงานการจัดทำเช็ค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดทำเช็ค เลขที่ ๐๐๐๐๓๑/๖๕
๑๓. ใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน	✓		สำเนาใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน เลขที่ mtrs๐๐๑๒๖/๒๕๖๕
๑๔. เอกสารการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)	✓		สำเนาการทำบัญชี
๑๕. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสถานะการเงิน ประจำวัน วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕
๑๖. ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุม งบประมาณ โครงการค่า บำรุงรักษาและซ่อมแซม
๑๗. ทะเบียนคุมเงินบำรุงการศึกษา	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุมเงินค่า บำรุงการศึกษา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔
๑๘. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี	✓		เอกสารเล่มแผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๖๕)
๑๙. แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒๐. แผนประจำปีการศึกษา	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔
๒๑. การจัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสรุปโครงการจัด กิจกรรมพัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระ การเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันลอยกระทง
๒๒. โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		คำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสิน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- สำเนาเอกสารข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการเรียนการสอน (รายหัวนักเรียน) หน้า ๒๘๓/๕๓๔ - เอกสารโครงการค่าอุปกรณ์การเรียน
๒๔. มีการจัดกิจกรรมให้มีเล่นกีฬา และออกกำลังกายสม่ำเสมอ เช่น การปั่น การกระโดด การวิ่ง การเดิน โดยใช้อุปกรณ์ประกอบ		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๕. มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง ให้กับนักเรียนทุกคน	✓		๑. รายงานผลการประเมินภาวะการเจริญเติบโตของนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - น้ำหนักตามเกณฑ์ส่วนสูง - น้ำหนักตามเกณฑ์อายุ - ส่วนสูงตามเกณฑ์อายุ ๒. รายงานผลการตรวจสุขภาพนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๓ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๖
๒๖. มีการดำเนินหรือจัดงบประมาณเพื่อการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยและโทษของยาเสพติดในสถานศึกษา		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๗. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมือง เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น แต่งกายด้วยผ้าไทย โดยคำนึงถึงความสะดวกสบายด้วย	✓		รูปการแต่งกายชุดผ้าไทย

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนานักเรียนเพื่อเตรียมความพร้อม ทั้งทางร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย	✓		สำเนาโครงการส่งเสริม สุขอนามัยของนักเรียนโรงเรียน มัธยมตากสินระยอง
๒๙. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- สำเนาโครงการกิจกรรม พัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการ เรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม วันลอยกระทง - สำเนาโครงการกิจกรรม พัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการ เรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม-วันมาฆบูชา
๓๐. อำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน โดยวิธี อย่างไร	✓		- รายชื่อหลักสูตรแผนการเรียน - เอกสารแผนการจัดการเรียนรู้

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	/		
๓. วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงาน ชัดเจน	/		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)		/ / 	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้ง ขึ้นใหม่/ปรับ โครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๖๖ พฤษภาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีอำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียนโดยวิธี อย่างไร	✓		ตามประกาศการจัดตั้งวิทยาลัยฯ
๒. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็กเพื่อการ ดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		การฝึกซ้อม นักเรียน นักศึกษา เพื่อเข้าร่วม แข่งขันกีฬา
๓. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติ การ ปี ๒๕๖๕
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับ การดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อน ตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัว - ขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ	✓		ตามแผนการสอนในวิชา เพศวิถี ได้มีการ สอดแทรกเนื้อหาใน บทเรียน
๕. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติ การ ปี ๒๕๖๕
๖. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		นักศึกษา ปวส. ได้รับ รางวัลชนะเลิศรณรงค์ รักษาสิ่งแวดล้อม
๗. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อ ปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและ เยาวชน	✓		โครงการตามแผนปฏิบัติ การ ปี ๒๕๖๕
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทาง สังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		มีการแต่งตั้งคณะทำงาน ต่อต้านบุหรี่และยาเสพติด ในวิทยาลัยฯ
๙. มีการจัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		มีการจัดตั้งงบประมาณ ในแผนปฏิบัติการปี ๒๕๖๕
๑๐. มีการจัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลัก เศรษฐกิจ พอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน	✓		มีการสอดแทรกใน บทเรียน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการออกใบเสร็จทุกครั้งที่มีการรับเงิน	✓		สำเนาใบเสร็จรับเงิน เล่มที่ ๕๕/๖๕ เลขที่ ๐๕๓, ๐๕๔
๑๒. รายงานการจัดทำเช็ค ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานการจัดทำเช็ค เลขที่ ๐๐๐๐๓๑/๖๕
๑๓. ใบนำส่งเงินและใบสำคัญสรุปใบส่งเงิน	✓		สำเนาใบสำคัญสรุปใบนำส่งเงิน เลขที่ mtrs๐๐๑๒๖/๒๕๖๕
๑๔. เอกสารการบันทึกบัญชี และการจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ (มกราคม ๒๕๖๕ - มีนาคม ๒๕๖๕)	✓		สำเนาการทำบัญชี
๑๕. รายงานสถานะการเงินประจำวัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสถานะการเงิน ประจำวัน วันที่ ๑ เมษายน ๒๕๖๕
๑๖. ทะเบียนคุมเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุม งบประมาณ โครงการค่า บำรุงรักษาและซ่อมแซม
๑๗. ทะเบียนคุมเงินบำรุงการศึกษา	✓		ตัวอย่าง ทะเบียนคุมเงินค่า บำรุงการศึกษา ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม - ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๔
๑๘. แผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี	✓		เอกสารเล่มแผนพัฒนา การศึกษา ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑- ๒๕๖๕)
๑๙. แผนประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕
๒๐. แผนประจำปีการศึกษา	✓		เอกสารเล่มแผนปฏิบัติการ ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔
๒๑. การจัดทำสรุปโครงการ/กิจกรรม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕	✓		สำเนารายงานสรุปโครงการจัด กิจกรรมพัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระ การเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม วันลอยกระทง
๒๒. โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		คำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสิน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- สำเนาเอกสารข้อบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายการบริหารสถานศึกษา ค่าจัดการเรียนการสอน (รายหัวนักเรียน) หน้า ๒๘๓/๕๓๔ - เอกสารค่าอุปกรณ์การเรียน
๒๔. มีการจัดกิจกรรมให้มีเล่นกีฬา และออกกำลังกายสม่ำเสมอ เช่น การปั่นจักรยาน การกระโดด การวิ่ง การเดิน โดยใช้อุปกรณ์ประกอบ		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๕. มีการดำเนินการเพื่อสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง ให้กับนักเรียนทุกคน	✓		๑. รายงานผลการประเมินภาวะการเจริญเติบโตของนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - น้ำหนักตามเกณฑ์ส่วนสูง - น้ำหนักตามเกณฑ์อายุ - ส่วนสูงตามเกณฑ์อายุ ๒. รายงานผลการตรวจสุขภาพนักเรียน ประจำปีการศึกษา ๒๕๖๔ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๓ - ชั้นมัธยมศึกษาปีที่ ๖
๒๖. มีการดำเนินหรือจัดงบประมาณเพื่อการประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับภัยและโทษของยาเสพติดในสถานศึกษา		✓	เนื่องจากสถานการณ์การแพร่เชื้อ COVID-19 ทำให้โรงเรียนไม่ได้เปิดทำการเรียนการสอน จึงไม่มีนักเรียนเข้ามาทำกิจกรรมที่โรงเรียน
๒๗. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมือง เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่น แต่งกายด้วย ผ้าไทย โดยกำหนดวันศุกร์ของทุกสัปดาห์	✓		สำเนารับทักข้อความด่วนที่สุดที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว๑๐๓๒

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนานักเรียนเพื่อเตรียมความพร้อม ทั้งทางร่างกาย อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย	✓		สำเนาโครงการส่งเสริมสุขอนามัยของนักเรียนโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง
๒๙. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- สำเนาโครงการกิจกรรมพัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันลอยกระทง - สำเนาโครงการกิจกรรมพัฒนาผู้เรียนกลุ่มสาระการเรียนรู้สังคมศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันมาฆบูชา
๓๐. อำนาจหน้าที่หลักในการจัดการเรียนการสอนของโรงเรียน โดยวิธีอย่างไร	✓		- รายชื่อหลักสูตรแผนการเรียน - เอกสารแผนการจัดการเรียนรู้



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑๑.๑/-..... วันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นางชนิษฐา สัตติพันธ์)
ผู้อำนวยการกองช่าง ศึกษาราชการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๓ พ.ค. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

VC

ปลัด อบจ. ระยอง
วันจันทร์ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕

สำเนาฉบับ

๗๖๒

๒๓ พ.ค. ๒๕๖๕
๑๕.๕๗/๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙.....

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๑๖๕๓ วันที่ ๒๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๙-๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....กท.
ผู้รับ.....อ.อ.พรวิ
วันที่ ๒๓ / พ.ค. / ๒๕๖๕

ปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๙-๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์การทวงถามการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๙-๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วย

- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิภาพกับมาตรการแก้ไขปัญหาสำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

- ภารกิจ การส่งเสริมการศึกษา การจัดการศึกษา

จุดอ่อน - การดำเนินงานด้านการส่งเสริมการศึกษาและการจัดการศึกษาเป็นไปอย่าง
ไม่เต็มประสิทธิภาพ เนื่องจากสถานการณ์ของการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ
ไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙) ทำให้ไม่สามารถจัดการเรียนการสอนใน
รูปแบบปกติได้

สาเหตุ - เนื่องจาก มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid - ๑๙)
ทำให้ไม่สามารถจัดการเรียนการสอนในรูปแบบปกติได้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
มีการบริหารจัดการวางแผนการดำเนินงาน และให้ความช่วยเหลือ
แนะนำแนวทางในการแก้ไขปัญหาแก่สถานศึกษาในสังกัดจัดการ
เรียนการสอนในรูปแบบต่างๆ เช่น On-Site-On-Hand, On-Line
และ On-Demand

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

- ภารกิจ การจัดการเรียนการสอนในสถานการณ์แพร่ระบาด COVID-๑๙ (การสอนออนไลน์)

จุดอ่อน ๑. อินเทอร์เน็ตไม่เสถียรและความเร็วของอินเทอร์เน็ตเพียงพอต่อการจัดการเรียน
การสอนในรูปแบบออนไลน์

๒. อุปกรณ์สื่อเทคโนโลยีในการสอนออนไลน์ของบุคลากรครูไม่เหมาะสมกับประเภท
การใช้งาน (เช่น การสอนคณิตศาสตร์ การเขียนใน PPT แมสส์ ปากกา)

สาเหตุ - เนื่องจาก มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙
(Covid) ส่งผลกระทบให้เกิดกับการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ในรูปแบบออนไลน์

การติดตามประเมินผล

จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ประสานทางผู้ปกครองกรณีนักเรียนไม่มีอุปกรณ์การเรียนออนไลน์
๒. ประสานงานทางองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อขอสนับสนุนงบประมาณในการจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมให้นักเรียนสามารถเข้าถึงการเรียนในระบบออนไลน์เพิ่มเติม
๓. วางระบบงานบริหารจัดการสอนออนไลน์ เช่น การรับส่งเอกสาร การทำงานร่วมกัน
๔. สนับสนุนในการจัดซื้อพื้นที่เก็บข้อมูลในระบบคลาวด์สำหรับงานในโรงเรียน

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

- **ภารกิจ** การจัดการเรียนการสอนในสถานการณ์การแพร่ระบาด COVID-๑๙

จุดอ่อน ๑. ครูมีอุปกรณ์ไม่เพียงพอ อุปกรณ์ไม่รองรับการจัดกิจกรรมการเรียนการสอนในระบบออนไลน์

๒. นักเรียนไม่มีอุปกรณ์ในการเข้าเรียนในระบบออนไลน์ได้

สาเหตุ - เนื่องจาก มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid) ส่งผลกระทบให้เกิดกับการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ในรูปแบบออนไลน์

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
ประสานงานทางองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อจัดหาอุปกรณ์เพิ่มเติมให้นักเรียนสามารถเข้าถึงการเรียนในระบบออนไลน์เพิ่มเติม

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

- **ภารกิจ** การติดตามการดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

จุดอ่อน - จัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ทำให้ต้องดำเนินการแก้ไขโครงการให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ

สาเหตุ - เนื่องจาก ไม่มีการติดตามการดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

- การติดตามประเมินผล** จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑. กำชับเจ้าหน้าที่เกี่ยวข้องดำเนินการโครงการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานโดยเคร่งครัด
 ๒. ผู้บังคับบัญชา/หัวหน้างานตรวจสอบและติดตามอยู่เสมอ

วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษตากสินระยอง

- **ภารกิจ** การจัดการเรียนการสอนในสถานการณ์การแพร่ระบาด COVID-๑๙) ผ่านการสอนระบบออนไลน์

- จุดอ่อน** ๑. ระบบอินเทอร์เน็ตของนักเรียนไม่เสถียร
๒. สื่อและอุปกรณ์ในการจัดการเรียนการสอนระบบออนไลน์ของครูไม่เหมาะสมกับการเรียน เช่น การใช้งานอาจต้องมีการเคลื่อนไหวให้ดูจึงไม่เหมาะสมใช้เครื่อง PC
- สาเหตุ** - เนื่องจาก มีสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา ๒๐๑๙ (Covid) ส่งผลกระทบให้เกิดกับการจัดการเรียนการสอนของสถานศึกษาในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ในรูปแบบออนไลน์

- การติดตามประเมินผล** จากการได้เข้าตรวจสอบวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษตากสินระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
- ประสานงานกับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ในการจัดหาอุปกรณ์สำหรับนักเรียนที่ขาดแคลนอุปกรณ์ เพื่อให้สามารถเข้าเรียนระบบออนไลน์ได้ทันกับนักเรียนคนอื่นๆ

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

- **ภารกิจ** การรับชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา

จุดอ่อน - ผู้ปกครองค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา

สาเหตุ - เนื่องจาก ผู้ปกครองบางคนขาดสภาพคล่องทางการเงิน เพราะได้รับผลกระทบจากการเกิดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-๑๙ ที่แพร่ระบาด ทำให้ไม่สามารถที่จะนำเงินมาชำระค่าบำรุงการศึกษาได้

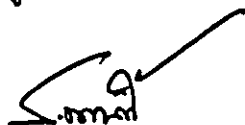
- การติดตามประเมินผล** จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
- งานการเงินจัดทำหนังสือแจ้งเตือนการชำระค่าบำรุงการศึกษาและแจ้งครูประจำชั้นให้กำชับผู้ปกครองให้ชำระเงินภายในเวลาที่กำหนด
 - มีการผ่อนผันในชำระค่าบำรุงการศึกษา

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง หรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

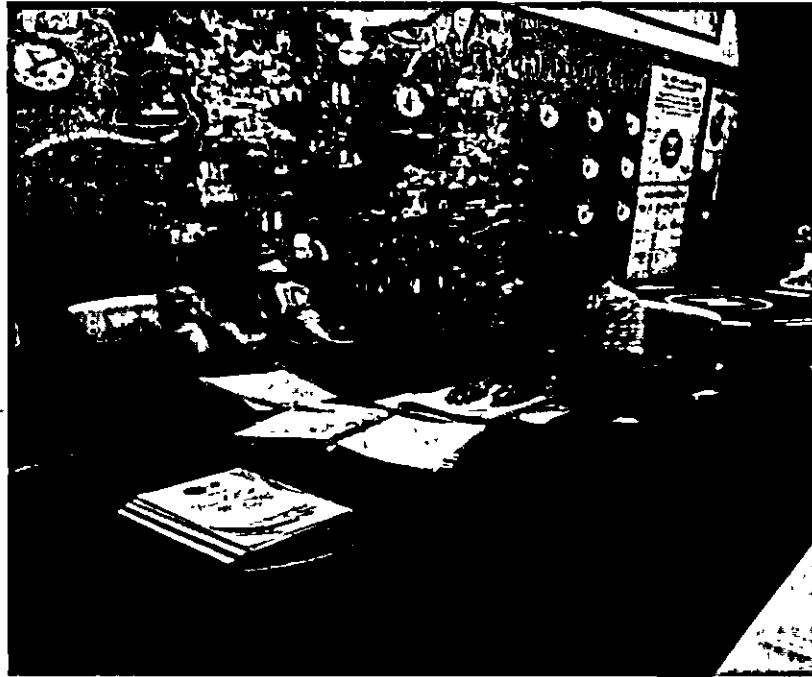
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ฐานิตดา มณีดวง

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

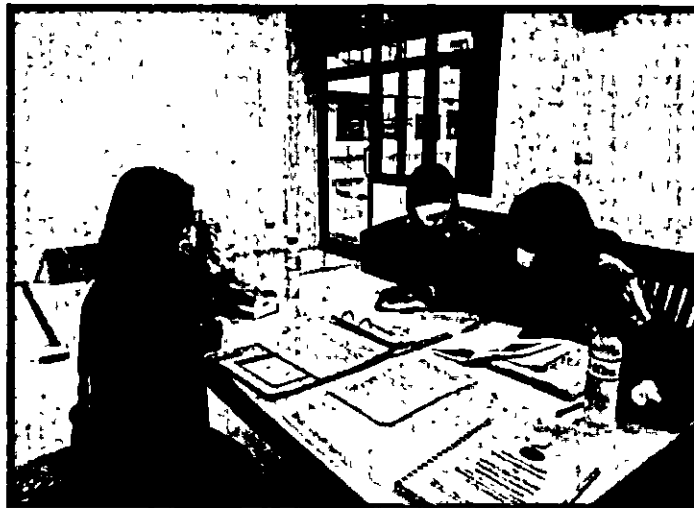
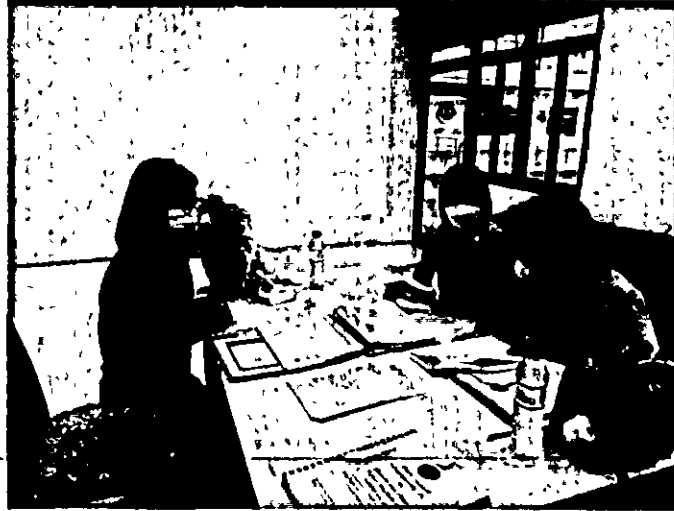


แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ ตากสินระยอง





แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรອງ)



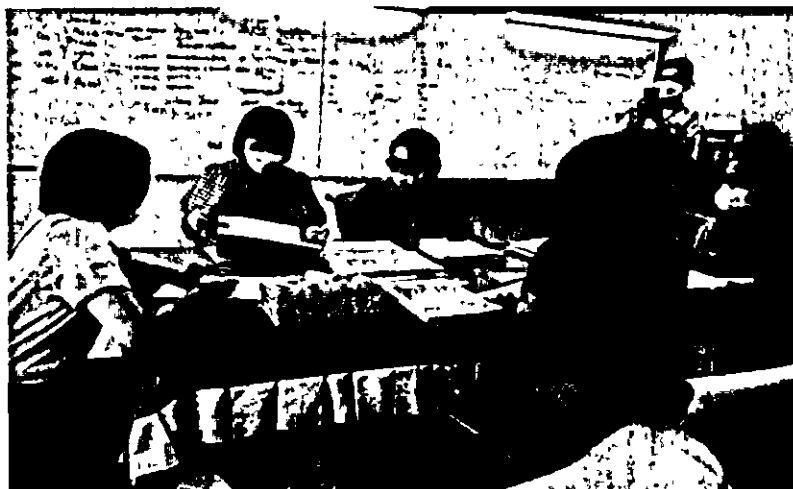


แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง





แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๐ พฤษภาคม ๒๕๖๕
โรงเรียนนานาชาติตากสินกมล



แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง







บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไทร. ๖๐๕

ที่ รย. ๕๑๐๐๑.๑/- วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรักมี)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๔

ที่ รย. ๕๓๑๐๑.๑/ ๑๒๖๕ วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส. วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	กท.....
ผู้รับ.....	ศิริพนธ์.....
วันที่..... 6 / มิ.ย. / ๒๕๖๕	

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและดำเนินการตามที่ตั้งงบประมาณไว้	✓		- ข้อบัญญัติ อบจ.ระยอง ปี ๒๕๖๕
๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓		- โครงการลดขยะทะเลเพื่อน้องเต่า
๓. มีการฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่		✓	
๔. มีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และหรือกลุ่มต่าง ๆ ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓		- การรับสมัครอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก หนังสือที่ รย ๐๐๒๓.๗/ว๔๓๐๗ ลงวันที่ ๒๐ ก.ย.๖๑
๕. มีการตรวจสอบของเสียที่อยู่ในสภาพเป็นไอเสีย กลิ่นควัน ก๊าซ เขม่า ฝุ่นละอองเก็ด้านหรือรวมตัวอยู่ในอากาศได้	✓		- รายงานฉบับที่ ๕ รายงานผลตรวจวัดคุณภาพอากาศ (๒๘ มี.ค.-๑๑ เม.ย.๖๕)
๖. มีการควบคุม ดูแล บริหารจัดการ ตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	✓		- รายงานสรุปผลการตรวจคุณภาพน้ำ ๕ สถานี (เม.ย.-พ.ค.๖๕)
๗. มีการวางแผนป้องกันหรือแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้น	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไขปัญหายยะไม่อันตรายอุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๘. มีการดำเนินการหรือติดตามหรือประสานงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้น	✓		- หนังสือแจ้ง รายงานผลการตรวจวัดคุณภาพอากาศในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเชิงเนิน, อบต.แกลง

๙. มีการคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้	✓		- บันทึกข้อตกลง โครงการส่งเสริมการอนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่มพื้นที่สีเขียว
๑๐. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัยพัฒนา อนุรักษ์ พื้นฟู ควบคุม กำกับ ประสานติดตาม และประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไข ปัญหาขยะไม่อันตราย อุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๑๑. มีแก้ไขปัญหเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้ และสัตว์ป่าทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทรัพยากรธรรมชาติ ดึกดำบรรพ์ โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน	✓		- โครงการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
๑๒. มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมใน ภาวะฉุกเฉินรวมทั้งการแก้ไขปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้งและ น้ำท่วม	✓		- การบริหารจัดการน้ำท่วม ในพื้นที่เขตเมืองระยอง
๑๓. มีการส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรป่าไม้	✓		- โครงการส่งเสริมการ อนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่ม พื้นที่สีเขียว

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ๒๓๕๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ต.ค.๒๕๖๔
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	-
๓. กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงาน ชัดเจน	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ๑๗๓๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ พ.ค.๒๕๖๕
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้ง ขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและดำเนินการตามที่ตั้งงบประมาณไว้			
๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม			
๓. มีการฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่			
๔. มีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และหรือกลุ่มต่าง ๆ ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม			
๕. มีการตรวจสอบของเสียที่อยู่ในสภาพเป็นไอเสีย กลิ่นควัน ก๊าซ เขม่า ฝุ่นละอองแก๊สหรือรวมตัวอยู่ในอากาศได้			
๖. มีการควบคุม ดูแล บริหารจัดการ ตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ			
๗. มีการวางแผนป้องกันหรือแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้น			
๘. มีการดำเนินการหรือติดตามหรือประสานงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหามลพิษสิ่งแวดล้อมในด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น			
๙. มีการคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้			
๑๐. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัยพัฒนาอนุรักษ์ฟื้นฟูควบคุมกำกับประสานติดตามและประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ			
๑๑. มีแก้ไขปัญหเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้ และสัตว์ป่าทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทรัพยากรธรณีซากดึกดำบรรพ์ โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน			
๑๒. มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉินรวมทั้งการแก้ไขปัญหามลพิษภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้งและน้ำท่วม			
๑๓. มีการส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรป่าไม้			
๑๔. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัยพัฒนาอนุรักษ์ฟื้นฟูควบคุมกำกับประสานติดตามและประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)		✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

อก	ท
บก	บ



ฝ่ายอำนวยการ	สำนักปลัด อบจ.
รับที่ ๗๔๖	รับที่ ๒๕๖๗
วันที่ ๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๕	วันที่ ๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๕
เวลา ๑๑.๑๒ น.	เวลา ๑๑.๑๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โทร. ๖๒๑
 ที่ รย. ๕๑๐๒๐.๒/๕๑๓ วันที่ ๑๖ มิถุนายน ๒๕๖๕
 เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
 เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ สำนักปลัดฯ มีหนังสือ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๒๖๕ ลงวันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๕ แจ้งว่าได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส. วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จึงขอให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๑ มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

๒๐ มิ.ย. ๒๕๖๕
 ส่งมอบ
 วันที่ ๒๓
 ๕

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๒๓๕๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ต.ค.๒๕๖๔
๒. หัวหน้าส่วนส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	-
๓. กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงานชัดเจน	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๑๗๓๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ พ.ค.๒๕๖๕
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้ง ขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและดำเนินการตามที่ตั้งงบประมาณไว้	✓		- ข้อบัญญัติ อบจ.ระยอง ปี ๒๕๖๕
๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓		- โครงการลดขยะทะเลเพื่อน้องเต่า
๓. มีการฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่		✓	
๔. มีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และหรือกลุ่มต่าง ๆ ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓	-	- การรับสมัครอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก หนังสือที่ รย ๐๐๒๓.๗/ว๔๓๐๗ ลงวันที่ ๒๐ ก.ย.๖๑
๕. มีการตรวจสอบของเสียที่อยู่ในสภาพเป็นไอเสีย กลิ่นควัน ก๊าซ เขม่า ฝุ่นละอองเก็ด้านหรือรวมตัวอยู่ในอากาศได้	✓		- รายงานฉบับที่ ๕ รายงานผลตรวจวัดคุณภาพอากาศ (๒๘ มี.ค.-๑๑ เม.ย.๖๕)
๖. มีการควบคุม ดูแล บริหารจัดการ ตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	✓		- รายงานสรุปผลการตรวจคุณภาพน้ำ ๕ สถานี (เม.ย.-พ.ค.๖๕)
๗. มีการวางแผนป้องกันหรือแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้น	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไขปัญหายะไม่อันตรายอุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๘. มีการดำเนินการหรือติดตามหรือประสานงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมในด้านต่าง ๆ ที่เกิดขึ้น	✓		- หนังสือแจ้ง รายงานผลการตรวจวัดคุณภาพอากาศในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเจิงเนิน, อบต.แกลง

๙. มีการคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้	✓		- บันทึกข้อตกลง โครงการส่งเสริมการอนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่มพื้นที่สีเขียว
๑๐. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัยพัฒนา อนุรักษ์ พื้นฟู ควบคุม กำกับ ประสานติดตาม และประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไข ปัญหาขยะไม่อันตราย อุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๑๑. มีแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้ และสัตว์ป่าทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทรัพยากรธรณีซากดึกดำบรรพ์ โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน	✓		- โครงการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม - - - -
๑๒. มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉินรวมทั้งการแก้ไขปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้งและน้ำท่วม	✓		- การบริหารจัดการน้ำท่วมในพื้นที่เขตเมืองระยอง
๑๓. มีการส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรป่าไม้	✓		- โครงการส่งเสริมการอนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่มพื้นที่สีเขียว

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดตั้งงบประมาณเพื่อดำเนินการจัดการด้านสิ่งแวดล้อมและดำเนินการตามที่ตั้งงบประมาณไว้	✓		- ข้อบัญญัติ อบจ.ระยอง ปี ๒๕๖๕
๒. มีการจัดกิจกรรมรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ความรู้และสร้างจิตสำนึกในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓		- โครงการลดขยะทะเลเพื่อน้องเต่า
๓. มีการฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่		✓	
๔. มีการสร้างเครือข่ายความร่วมมือระหว่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และหรือกลุ่มต่าง ๆ ในการดูแลรักษาสิ่งแวดล้อม	✓		- การรับสมัครอาสาสมัครท้องถิ่นรักโลก หนังสือที่ รย ๐๐๒๓.๓/ว๔๓๐๗ ลงวันที่ ๒๐ ก.ย.๖๑
๕. มีการตรวจสอบของเสียที่อยู่ในสภาพเป็นไอเสีย กลิ่นควัน ก๊าซ เขม่า ฝุ่นละอองแก๊สด่านหรือรวมตัวอยู่ในอากาศได้	✓		- รายงานฉบับที่ ๕ รายงานผลตรวจวัดคุณภาพอากาศ (๒๘ มี.ค.-๑๑ เม.ย.๖๕)
๖. มีการควบคุม ดูแล บริหารจัดการ ตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	✓		- รายงานสรุปผลการตรวจคุณภาพน้ำ ๕ สถานี (เม.ย.-พ.ค.๖๕)
๗. มีการวางแผนป้องกันหรือแก้ไขปัญหาด้านสิ่งแวดล้อมที่อาจเกิดขึ้นหรือที่เกิดขึ้น	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไขปัญหายยะไม่อันตรายอุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๘. มีการดำเนินการหรือติดตามหรือประสานงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อแก้ไขปัญหาสิ่งแวดล้อมในด้านต่างๆ ที่เกิดขึ้น	✓		- หนังสือแจ้ง รายงานผลการตรวจวัดคุณภาพอากาศในเขตพื้นที่เทศบาลตำบลเจิงเนิน, อบต.แกลง

๙. มีการคุ้มครองดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้	✓		- บันทึกข้อตกลง โครงการส่งเสริมการอนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่มพื้นที่สีเขียว
๑๐. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัยพัฒนา อนุรักษ์ พื้นฟู ควบคุม กำกับ ประสานติดตาม และประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		- แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๑-๒๕๖๕ - แผนพัฒนาท้องถิ่น ๒๕๖๖-๒๕๗๐ - โครงการศึกษาความเหมาะสมแนวทางแก้ไข ปัญหาขยะไม่อันตราย อุตสาหกรรม จังหวัดระยอง
๑๑. มีแก้ไขปัญหเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้ และสัตว์ป่าทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่งทรัพยากรธรณีซากดึกดำบรรพ์ โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน	✓		- โครงการอนุรักษ์ ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม
๑๒. มีการบริหารจัดการทรัพยากรน้ำบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉินรวมทั้งการแก้ไขปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติทั้งภัยแล้งและ น้ำท่วม	✓		- การบริหารจัดการน้ำท่วม ในพื้นที่เขตเมืองระยอง
๑๓. มีการส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรป่าไม้	✓		- โครงการส่งเสริมการอนุรักษ์ พัฒนา และเพิ่มพื้นที่สีเขียว

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ แก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ๒๓๕๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ต.ค.๒๕๖๔
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตาม ประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	-
๓. กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่ การงาน ชัดเจน	✓		คำสั่ง องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ๑๗๓๕/๒๕๖๕ ลงวันที่ ๒๗ พ.ค.๒๕๖๕
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้ง ขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ วันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕
กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม







บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่ ๑๗ มิถุนายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

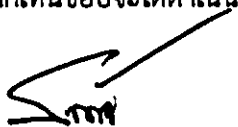
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

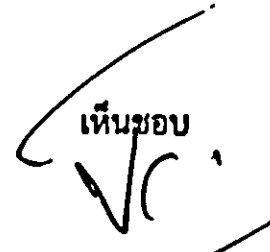
เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.


(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๑๗ มิ.ย. ๒๕๖๕


เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)





สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๑๕๓/๑..... วันที่ ๑๓ มิถุนายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่.....

นางสาวพวงเพ็ชร

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ
กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๕ มิถุนายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด
ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป
- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติได้ด้วย
- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลกับมาตรการแก้ไขปัญหาคำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การบริหารจัดการน้ำ

จุดอ่อน ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญในการดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๒. ขาดเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

สาเหตุ - เนื่องจาก บุคลากรที่มีอยู่ขาดความรู้ความชำนาญในการดำเนินการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. สรรพบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญการในด้านการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์เพิ่มเติม

๒. จัดซื้อเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๓. ติดต่อประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับคำแนะนำทางด้านการวิเคราะห์ข้อมูล

๒. ภารกิจ ความปลอดภัยในการทำงานควบคุมงานก่อสร้าง ในพื้นที่สาธารณะ

จุดอ่อน ๑. อุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นได้จากบุคคลภายนอก

๒. เกิดอุบัติเหตุระหว่างการปฏิบัติงานทั้งกับผู้ปฏิบัติงานและประชาชนที่สัญจรไปมา

สาเหตุ - เนื่องจากเกิดอุบัติเหตุขึ้นจากบุคคลภายนอก ซึ่งไม่สามารถควบคุมได้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- เพิ่มจำนวนป้ายเตือนและอุปกรณ์งานจราจรจากเดิม ๓ ชุด เป็น ๕ ชุด

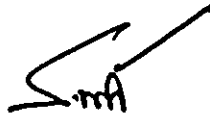
- เพิ่มชุดสะท้อนแสง เพื่อให้เห็นชัดขึ้น

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม หรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

พรอภพ -
ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๖๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่...๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส. วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นางสาวคณินันท์ กุมพชาติ)
หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว รักษาการแทน
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙.....

ที่...รย. ๕๑๑๑๑/๑๗๕๕.....วันที่...๑.....กรกฎาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงขอให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวคณินันต์ย์ กุมพชาติ)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	หน้า ๑
ผู้รับ.....	๑๗
วันที่.....	๑ / ๐๗ / ๖๕

นางสาวคณินันต์ย์ กุมพชาติ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองพัสดุและทรัพย์สิน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. เรื่องทั่วไป ๑.๑ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุในเรื่อง การกำหนดความต้องการหรือการขออนุมัติจัดซื้อ การจัดซื้อ การรับพัสดุ ไม่ใช่ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบงานการเงินและการบัญชี ๑.๒ ผู้ทำหน้าที่จัดซื้อ ไม่ใช่ผู้กำหนดความต้องการ และ/หรือผู้ตรวจรับพัสดุ ๑.๓ ผู้มีหน้าที่ความรับผิดชอบในการเตรียมหลักฐานใบสำคัญจ่ายเพื่อชำระค่าพัสดุ และผู้เสนออนุมัติการตรวจรับงานก่อสร้าง ไม่ใช่ผู้ทำหน้าที่บันทึกการเบิกจ่ายเงินและบัญชีแยกประเภท ๑.๔ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับแต่ละคนในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ ๑.๕ กรณีให้หน่วยงานอื่น นอกจากหน่วยพัสดุส่วนกลางของคณะ/สำนัก/สถาบันทำหน้าที่จัดซื้อจัดหาโดยตรงนั้น ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ที่ชัดเจน เช่น ประเภทพัสดุที่ให้อำนาจจัดหา วงเงินที่มีอำนาจจัดหา เป็นต้น			
๒. ทรัพย์สิน ทรัพย์สิน ได้แก่ ครุภัณฑ์ ที่ดิน อาคารและสิ่งก่อสร้าง เป็นต้น ๒.๑ ความเหมาะสมของการใช้ทรัพย์สิน ก) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้ทรัพย์สินและหลักเกณฑ์การใช้ทรัพย์สินให้ผู้ใช้งบอย่างชัดเจนเช่น วิธีการขออนุมัติใช้ วิธีการใช้งาน เป็นต้น ข) การใช้ทรัพย์สินที่มีความสำคัญหรือมูลค่าสูงได้มีการกำหนดให้เฉพาะผู้ได้รับอนุญาตตามใบยืม/ใบขอใช้ทรัพย์สิน ค) มีการฝึกอบรมแนะนำวิธีการใช้ที่ถูกต้องให้แก่ผู้ใช้ทรัพย์สิน			
๒.๒ การดูแลทรัพย์สิน ก) มีการกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินที่สำคัญหรือมีมูลค่าสูงมิให้สูญหายหรือเสียหาย ข) มีการติดหรือเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ไว้ที่ทรัพย์สินทุกรายการ			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ค) ทะเบียนครุภัณฑ์ต้องมีรายละเอียด ชื่อหรือชนิดครุภัณฑ์ หมายเลขครุภัณฑ์ ราคาต่อหน่วย/ชุด สถานที่ใช้ หรือสถานที่เก็บรักษาและหลักฐานการจ่ายครุภัณฑ์ ง) มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สิน จ) มีการจัดทำทะเบียนเพื่อบันทึกจำนวนครั้งที่ทรัพย์สินถูกนำไปใช้งาน ฉ) มีการใช้ใบยืมเพื่อควบคุมการเคลื่อนย้ายทรัพย์สิน ช) มีการหาสาเหตุกรณีทรัพย์สินไม่ค่อยมีการใช้งาน ซ) มีการจัดทำแผนดำเนินการบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ฅ) มีการดำเนินการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนดในแผน ญ) มีการจัดทำรายงานผลการบำรุงรักษาทรัพย์สินว่าเป็นไปตามแผน ฎ) มีการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารการประกันทรัพย์สินไว้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย เช่น ใบรับประกัน หนังสือรับประกัน ความชำรุดบกพร่อง เป็นต้น ฏ) มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีมีทรัพย์สินสูญหาย การโอนและจำหน่ายทรัพย์สิน ฐ) มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติ กรณีที่เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการโอน การจำหน่ายทรัพย์สินสูญหาย ท) มีการนับทรัพย์สินทุกสิ้นปี			
๓. วัสดุและครุภัณฑ์ ๓.๑ การกำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์ ก) ผู้ใช้พัสดุ เป็นผู้กำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์ ข) การกำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์มีวิธีปฏิบัติกำหนดไว้ชัดเจน เช่น คำนวณจากแผนงานงานโครงการ ตามคุณสมบัติจำนวนและระยะเวลาที่จะต้องใช้งาน ค) การแจ้งความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์หรือขอให้จัดหา (รายงานการขอให้จัดซื้อหรือจ้าง) ได้ระบุรายการหรือประเภท วัสดุหรือครุภัณฑ์ ปริมาณวัสดุหรือครุภัณฑ์ กำหนดเวลาที่ต้องการ อย่างละเอียดและชัดเจน			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ง) มีการกำหนดระยะเวลา ให้ผู้ใช้พัสดุแจ้งความต้องการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์หรือขอให้จัดหาไว้อย่างเหมาะสมและ เพียงพอ เพื่อไม่ให้เกิดการจัดหาโดยวิธีคัดเลือก โดยอ้างความเร่งด่วน ๓.๒ การจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ตรงตามที่ได้รับแจ้งความต้องการไว้ ข) ผู้รับผิดชอบในการจัดหา ดำเนินการโดยเปิดเผย โปร่งใส และมีการ แข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ค) มีการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของ หน่วยงานของรัฐ เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ และปิดประกาศ โดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ง) มีการจัดทำทะเบียนผู้ขาย จ) มีการรวบรวมข้อมูลราคาขายและปริมาณ ฉ) จัดให้มีการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดหา ช) มีการเปรียบเทียบราคาซื้อครั้งล่าสุดและ/หรือราคากลางและ/หรือ ราคาจากผู้ขายหลายแห่งเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุด ช) มีการจัดหาโดยบุคคลอื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ณ) ในการจัดหาทุกวิธีมีการบันทึกรายละเอียดของการตัดสินใจซื้อหรือ จ้างในแต่ละครั้งไว้ชัดเจน ญ) มีการกระจายอำนาจการอนุมัติดำเนินการและการสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อ ความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ฎ) มีการกำหนดให้รวมการจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์คราวละมาก ๆ ยกเว้นเฉพาะกรณีจำเป็นเร่งด่วน หากล่าช้าจะเสียหาย ฏ) มีการจัดทำใบสั่งซื้อและสำเนาให้ผู้เกี่ยวข้อง คือ ผู้ตรวจรับของ ผู้ ขอให้ซื้อหรือจ้าง ฝ่ายการเงินบัญชี เป็นต้น ฐ) ใบสั่งซื้อจัดทำขึ้นโดยเรียงลำดับหมายเลขไว้แล้ว ท) มีการลงนามผู้สั่งซื้อ/จ้างในเอกสารใบสั่งซื้อไว้ล่วงหน้า ๓.๓ การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้ง ข) ครุภัณฑ์ที่สำคัญหรือมูลค่าสูง มีคุณภาพพิเศษ ตรวจรับโดย คณะกรรมการตรวจรับ หรือผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิในเรื่องนั้น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ค) ตรวจสอบจำนวน และชนิดของวัสดุและครุภัณฑ์ที่ได้รับกับใบสั่งซื้อ ใบส่งของ พร้อมลงนามผู้ตรวจรับ ง) มีการชั่งน้ำหนักทดสอบ (พัสดุบางประเภท) จ) มีการทดสอบคุณภาพของครุภัณฑ์ตามข้อกำหนดในใบสั่งซื้อ หรือสัญญาซื้อ ฉ) จัดทำรายงานสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้นในการตรวจรับ เช่น วัสดุและครุภัณฑ์มีรายละเอียดไม่เป็นไปตามข้อกำหนดใบสั่งซื้อหรือสัญญา ครุภัณฑ์ไม่ได้คุณภาพ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน หรือเกิดความเสียหาย ช) กรณีสินค้าชำรุดเสียหาย หรือได้รับไม่ครบ มีการติดต่อกับผู้ขาย ซ) การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์มีการจัดทำรายงานเป็น- ลายลักษณ์อักษร ๓.๔ การควบคุมและการแจกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการกำหนดระดับของจำนวนวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือที่ต้องดำเนินการสั่งซื้อเพิ่มเติม ข) มีการลงบัญชีวัสดุ / ทะเบียนครุภัณฑ์ โดยแยกเป็นประเภท และรายการโดยถูกต้อง ครบถ้วน ค) มีหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี / ทะเบียนรับ-จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ทุกรายการ เพื่อนำมาสอบย้อนความถูกต้องของวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือในบัญชี/ทะเบียน ง) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี / ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายวัสดุ จ) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี / ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายครุภัณฑ์ ฉ) การเบิกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วย / ควบคุมพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สั่งจ่ายพัสดุ ช) มีการรณการ ซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบการรับ / จ่ายพัสดุ คงเหลือประจำปีว่าถูกต้องครบถ้วนตรงตามบัญชี / ทะเบียน ซ) มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุกงเหลือประจำปี ณ) กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ สูญหายหรือหมดความจำเป็น ต้องใช้งาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบ			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ญ) กรณีครุภัณฑ์สูญหายหรือเสียหาย ใช้การไม่ได้โดยไม่ทราบสาเหตุ มีการสอบสวนหาตัวผู้รับผิดชอบทางแพ่ง และติดตามเรียกค่าสินไหมทดแทน ฎ) มีสถานที่จัดเก็บวัสดุและครุภัณฑ์ที่เพียงพอ ฏ) มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาวัสดุและครุภัณฑ์ ๓.๕ การบำรุงรักษาครุภัณฑ์ ก) มีการจัดทำแผนการดำเนินการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ ข) มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการบำรุงรักษา ค) มีการจัดอบรมหรือมีคู่มือการบำรุงรักษา ๓.๖ การจำหน่ายครุภัณฑ์ ก) มีการรายงานครุภัณฑ์ที่หมดความจำเป็นหรือหากใช้ต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมาก ต่อผู้มีอำนาจเพื่อพิจารณาให้มีการจำหน่ายครุภัณฑ์ ข) มีการรายงานการจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากบัญชี ค) กรณีมีการจำหน่ายครุภัณฑ์เป็นสูญ ได้รับการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ ง) มีการลงบัญชี / ทะเบียน จ่ายครุภัณฑ์ทันทีที่มีการจำหน่ายครุภัณฑ์ออกไป			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองพัสดุและทรัพย์สินอำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของอปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙วรรคสี่			
๓. กองพัสดุและทรัพย์สิน มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)		✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

อก	ทท	พณ
ปก	นต	



ฝ่ายอำนวยการ	
รับที่.....	9401
วันที่.....	22 ก.ค. 2565
เวลา.....	09.45 น.

สำนักปลัด อบจ.	
รับที่.....	2938
วันที่.....	22 ก.ค. 2565
เวลา.....	09.42 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...งานธุรการ...กองพัสดุและทรัพย์สิน โทร. ๕๑๒

ที่...รย.๕๑๑๒๑.๓.๓๗๖๖๖ วันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองนั้นได้แจ้งให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ทำการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ตอบแบบสอบถามการประเมินผลระบบระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ และจัดส่งให้ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ นั้น

กองพัสดุและทรัพย์สิน ตอบแบบสอบถามการประเมินผลดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์)

ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

21 2565
หม่อมหลวง
ราชินีดา
๑๗

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองพัสดุและทรัพย์สิน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบ ปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. เรื่องทั่วไป ๑.๑ ผู้รับผิดชอบงานจัดทำแผนการจัดซื้อ จัดจ้าง จัดหาพัสดุ ครุภัณฑ์ วัสดุ ที่ดิน สิ่งก่อสร้างและทรัพย์สินประจำปีขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๑.๒ ผู้รับผิดชอบงานพัสดุในเรื่อง การกำหนดความต้องการหรือ การขออนุมัติจัดซื้อ การจัดซื้อ การรับพัสดุ ไม่ใช่ผู้มีหน้าที่ รับผิดชอบงานการเงินและการบัญชี ๑.๓ มีการกำหนดหน้าที่ความรับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษรสำหรับ แต่ละคนในเรื่องเกี่ยวกับการบริหารพัสดุ ๑.๔ กรณีให้หน่วยงานอื่น นอกจากหน่วยพัสดุส่วนกลางของคณะ/สำนัก/ สถาบันทำหน้าที่จัดซื้อจัดหาโดยตรงนั้น ได้มีการกำหนดหลักเกณฑ์ ที่ชัดเจน เช่น ประเภทพัสดุที่ให้จัดหา วงเงินที่มีอำนาจจัดหา เป็นต้น	✓ ✓ ✓ ✓		
๒. ทรัพย์สิน ทรัพย์สิน ได้แก่ ครุภัณฑ์ ที่ดิน อาคารและสิ่งก่อสร้าง เป็นต้น ๒.๑ ความเหมาะสมของการใช้ทรัพย์สิน ก) มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของการใช้ทรัพย์สินและหลักเกณฑ์ การใช้ทรัพย์สินให้ผู้ใช้งาอย่างชัดเจนเช่น วิธีการขออนุมัติใช้ วิธีการใช้งาน เป็นต้น ข) การใช้ทรัพย์สินที่มีความสำคัญหรือมูลค่าสูงได้มีการกำหนดให้ เฉพาะผู้ได้รับอนุญาตตามใบยืม/ใบขอใช้ทรัพย์สิน ค) มีการฝึกอบรมแนะนำวิธีการใช้ที่ถูกต้องให้แก่ผู้ใช้ทรัพย์สิน	✓ ✓ ✓		
๒.๒ การดูแลทรัพย์สิน ก) มีการกำหนดมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินที่สำคัญ หรือมีมูลค่าสูงมิให้สูญหายหรือเสียหาย ข) มีการติดหรือเขียนหมายเลขครุภัณฑ์ไว้ที่ทรัพย์สินทุกรายการ	✓ ✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ค) ทะเบียนครุภัณฑ์ต้องมีรายละเอียด ชื่อหรือชนิดครุภัณฑ์ หมายเลขครุภัณฑ์ ราคาต่อหน่วย/ชุด สถานที่ใช้ หรือสถานที่เก็บรักษาและหลักฐานการจ่ายครุภัณฑ์ ง) มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาทรัพย์สิน จ) มีการจัดทำทะเบียนเพื่อบันทึกจำนวนครั้งที่ทรัพย์สินถูกนำไปใช้งาน ฉ) มีการใช้ใบยืมเพื่อควบคุมการเคลื่อนย้ายทรัพย์สิน ช) มีการหาสาเหตุกรณีทรัพย์สินไม่ค่อยมีการใช้งาน ซ) มีการจัดทำแผนดำเนินการบำรุงรักษาทรัพย์สินประจำปี ฌ) มีการดำเนินการบำรุงรักษาทรัพย์สินตามระยะเวลาที่กำหนดในแผน ฎ) มีการจัดทำรายงานผลการบำรุงรักษาทรัพย์สินว่าเป็นไปตามแผน ฏ) มีการจัดเก็บข้อมูลและเอกสารการประกันทรัพย์สินไว้อย่างเหมาะสม ปลอดภัย เช่น ใบรับประกัน หนังสือรับประกัน ความชำรุดบกพร่อง เป็นต้น ฏ) มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติที่ชัดเจน กรณีมีทรัพย์สินสูญหาย การโอนและจำหน่ายทรัพย์สิน ฐ) มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติ กรณีที่เอกสารหลักฐานเกี่ยวกับการโอน การจำหน่ายทรัพย์สินสูญหาย ฑ) มีการนับทรัพย์สินทุกสิ้นปี	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	✓ ไม่เคยมีการจัดทำบันทึกหาสาเหตุแต่อย่างใด
๓. วัสดุและครุภัณฑ์ ๓.๑ การกำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์ ก) ผู้ใช้พัสดุ เป็นผู้กำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์ ข) การกำหนดความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์มีวิธีปฏิบัติกำหนดไว้ชัดเจน เช่น คำนวณจากแผนงานงานโครงการ ตามคุณสมบัติจำนวนและระยะเวลาที่จะต้องใช้งาน ค) การแจ้งความต้องการวัสดุและครุภัณฑ์หรือขอให้จัดหา (รายงานการขอให้จัดซื้อหรือจ้าง) ได้ระบุรายการหรือประเภทวัสดุหรือครุภัณฑ์ ปริมาณวัสดุหรือครุภัณฑ์ กำหนดเวลาที่ต้องการ อย่างละเอียดและชัดเจน	✓ ✓ ✓ ✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ง) มีการกำหนดระยะเวลา ให้ผู้ใช้พัสดุแจ้งความต้องการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์หรือขอให้จัดหาไว้อย่างเหมาะสมและ เพียงพอ เพื่อไม่ให้เกิดการจัดหาโดยวิธีคัดเลือก โดยอ้างความเร่งด่วน	✓		
๓.๒ การจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์			
ก) มีการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ตรงตามที่ได้รับแจ้งความต้องการไว้	✓		
ข) ผู้รับผิดชอบในการจัดหา ดำเนินการโดยเปิดเผย โปร่งใส และ มีการแข่งขันกันอย่างเป็นธรรม	✓		
ค) มีการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและ ของหน่วยงานของรัฐ เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ และปิด ประกาศโดยเปิดเผย ณ สถานที่ปิดประกาศของหน่วยงาน ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	✓		
ง) มีการจัดทำทะเบียนผู้ขาย	✓		
จ) มีการรวบรวมข้อมูลราคาขายและปริมาณ	✓	✓	
ด) จัดให้มีการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดหา	✓		
ข) มีการเปรียบเทียบราคาซื้อครั้งล่าสุดและ/หรือราคากลางและ/หรือ ราคาจากผู้ขายหลายแห่งเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุด	✓		
ข) มีการจัดหาโดยบุคคลอื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ	✓		
ณ) ในการจัดหาทุกวิธีมีการบันทึกรายละเอียดของการตัดสินใจซื้อหรือ จ้างในแต่ละครั้งไว้ชัดเจน	✓		
ญ) มีการกระจายอำนาจการอนุมัติดำเนินการและการสั่งซื้อสั่งจ้าง เพื่อ ความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน	✓		
ฎ) มีการกำหนดให้รวมการจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์คราวละมาก ๆ ยกเว้นเฉพาะกรณีจำเป็นเร่งด่วน หากล่าช้าจะเสียหาย	✓		
ฎ) มีการจัดทำใบสั่งซื้อและสำเนาให้ผู้เกี่ยวข้อง คือ ผู้ตรวจรับของ ผู้ ขอให้ซื้อหรือจ้าง ฝ่ายการเงินบัญชี เป็นต้น	✓		
ฐ) ใบสั่งซื้อจัดทำขึ้นโดยเรียงลำดับหมายเลขไว้แล้ว	✓	✓	
ท) มีการลงนามผู้สั่งซื้อ/จ้างในเอกสารใบสั่งซื้อไว้ล่วงหน้า	✓		
๓.๓ การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์			
ก) มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้ง	✓		
ข) ครุภัณฑ์ที่สำคัญหรือมูลค่าสูง มีคุณภาพพิเศษ ตรวจรับโดย คณะกรรมการตรวจรับ หรือผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิในเรื่องนั้น	✓	✓	ไม่มีการหมุนเวียนเพราะ จนท. จัดหามีเฉพาะด้าน มีการลงนามจัดซื้อ/จ้างในวันที่ เรียกทำสัญญา ณ วันปัจจุบัน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ค) ตรวจสอบจำนวน และชนิดของวัสดุและครุภัณฑ์ที่ได้รับกับใบสั่งซื้อ ใบส่งของ พร้อมลงนามผู้ตรวจรับ	✓		
ง) มีการชั่งน้ำหนักทดสอบ (พัสดุบางประเภท)	✓		
จ) มีการทดสอบคุณภาพของครุภัณฑ์ตามข้อกำหนดในใบสั่งซื้อ หรือสัญญาซื้อ	✓		
ฉ) จัดทำรายงานสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้นในการตรวจรับ เช่น วัสดุและครุภัณฑ์มีรายละเอียดไม่เป็นไปตามข้อกำหนดใบสั่งซื้อหรือสัญญา ครุภัณฑ์ไม่ได้คุณภาพ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน หรือเกิดความเสียหาย	✓		
ช) กรณีสินค้าชำรุดเสียหาย หรือได้รับไม่ครบ มีการติดต่อกับผู้ขาย	✓		
ซ) การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์มีการจัดทำรายงานเป็น- ลายลักษณ์อักษร	✓		
๓.๔ การควบคุมและการแจกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์			
ก) มีการกำหนดระดับของจำนวนวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือที่ต้องดำเนินการสั่งซื้อเพิ่มเติม	✓		
ข) มีการลงบัญชีวัสดุ / ทะเบียนครุภัณฑ์ โดยแยกเป็นประเภท และรายการโดยถูกต้อง ครบถ้วน	✓		
ค) มีหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี / ทะเบียนรับ-จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ทุกรายการ เพื่อนำมาสอบยืนยันความถูกต้องของวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือในบัญชี/ทะเบียน	✓		
ง) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี/ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายวัสดุ	✓		
จ) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี / ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายครุภัณฑ์	✓		
ฉ) การเบิกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วย / ควบคุมพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สั่งจ่ายพัสดุ	✓		
ช) มีการรวมการ ซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบการรับ / จ่ายพัสดุคงเหลือประจำปีว่าถูกต้องครบถ้วนตรงตามบัญชี / ทะเบียน	✓		
ซ) มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุกงเหลือประจำปี	✓		
ฅ) กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ สูญหายหรือหมดความจำเป็น ต้องใช้งาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ญ) กรณีครุภัณฑ์สูญหายหรือเสียหาย ใช้การไม่ได้โดยไม่ทราบสาเหตุ มีการสอบสวนหาตัวผู้รับผิดชอบทางแพ่ง และติดตามเรียกค่าสินไหมทดแทน		✓	ไม่มีกรณีสูญหาย
ฎ) มีสถานที่จัดเก็บวัสดุและครุภัณฑ์ที่เพียงพอ		✓	มีสถานที่เก็บพัสดุไม่เพียงพอ
ฏ) มีการมอบหมายเป็นลายลักษณ์อักษรให้ผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาวัสดุและครุภัณฑ์	✓		
๓.๕ การบำรุงรักษาครุภัณฑ์			
ก) มีการจัดทำแผนการดำเนินการบำรุงรักษาครุภัณฑ์	✓		
ข) มีการจัดทำรายงานผลการดำเนินการบำรุงรักษา	✓		
ค) มีการจัดอบรมหรือมีคู่มือการบำรุงรักษา	✓		
๓.๖ การจำหน่ายครุภัณฑ์			
ก) มีการรายงานครุภัณฑ์ที่หมดความจำเป็นหรือหากใช้ต่อไปจะสิ้นเปลืองค่าใช้จ่ายมาก ต่อผู้มีอำนาจเพื่อพิจารณาให้มีการจำหน่ายครุภัณฑ์	✓		
ข) มีการรายงานการจำหน่ายครุภัณฑ์ออกจากบัญชี	✓		
ค) กรณีมีการจำหน่ายครุภัณฑ์เป็นสูญ ได้รับการอนุมัติโดยผู้มีอำนาจ	✓		
ง) มีการลงบัญชี / ทะเบียน จ่ายครุภัณฑ์ทันทีที่มีการจำหน่ายครุภัณฑ์ออกไป	✓		

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองพัสดุและทรัพย์สินอำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของอปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่		✓	แจ้งเป็นวาจา
๓. กองพัสดุและทรัพย์สิน มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ (ย่อย) - แบบ ปค. ๕ (ย่อย)	✓ ✓ ✓	 ✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย ๕๓๐๐๑.๑/- วันที่ ๖๕ กรกฎาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตาม กองพัสดุและทรัพย์สิน ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองพัสดุและทรัพย์สินทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอมอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวคณิชนิตย์ กมฺพชาติ)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว รักษาการนายก

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๕ ก.ค. ๒๕๕๕

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

Algebra

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/๑๙/๙๐..... วันที่ ๒๗ กรกฎาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวคณินันต์ กุมทาทิต)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว รักษาการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	พัสดุ
ผู้รับ.....	๑๗
วันที่.....	๑๘/๖๕

1/1/08/65

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองพัสดุและทรัพย์สิน

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนด
๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า
๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบถามการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติได้ด้วย

- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลกับมาตรการแก้ไขปัญหาลำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

จุดอ่อน ๑. การลงทะเบียนครุภัณฑ์ที่เป็น ส่วนควบอาคารยังไม่ครบถ้วน

๒. ครุภัณฑ์ที่มากับโครงการพัฒนาระบบต่างๆ ไม่ระบุราคาที่ชัดเจน

๓. การลงทะเบียนทรัพย์สินบางรายการไม่ถูกต้อง เนื่องจากมีการแก้ไขสัญญา

๔. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์พัสดุ ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างประสานกับผู้รับจ้าง เพื่อให้รายละเอียดครุภัณฑ์ ผิดพลาด

๕. มีการเคลื่อนย้ายครุภัณฑ์โดยไม่มีการแจ้งคนดูแลรักษาครุภัณฑ์

สาเหตุ - เนื่องจาก การแบ่งงวดงานของกองช่างที่มีครุภัณฑ์เป็นส่วนควบยังระบุ ครุภัณฑ์และราคาไม่ชัดเจน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการ ติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ตรวจสอบบันทึกแนบท้ายสัญญาโดยละเอียด และจัดทำทะเบียนคุมทรัพย์สินให้ครบถ้วนถูกต้อง

๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ

๒. ภารกิจ การคืนหลักประกันสัญญา

จุดอ่อน ๑. รายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องล่าช้า

๒. การแจ้งซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องบางโครงการยังมีความล่าช้า

๓. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า

สาเหตุ - เนื่องจาก กรรมการตรวจสอบความชำรุดบกพร่องรายงานผลการตรวจสอบ ล่าช้า และการดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตาม และปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงาน ผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง
๒. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัด ดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง
๓. ทำหนังสือแจ้งผู้รับจ้างให้ขอรับคืนหลักประกันสัญญา กรณี หลักประกันสัญญาพ้นภาระค่าประกันตามสัญญาแล้ว
๔. วางมาตรการในการควบคุมและเร่งรัดการคืนหลักประกัน สัญญา

๓. **ภารกิจ** การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e -GP

- จุดอ่อน**
๑. การลงระบบไม่ครบขั้นตอนสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำให้มีปัญหาใน ขั้นตอนการคืนหลักประกันสัญญา
 ๒. การทำแนบท้ายสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีปัญหาในการออกใบตรวจ รับพัสดุ
 ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ลงในระบบ จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)

สาเหตุ - เนื่องจาก ระบบ e-GP มีการปรับปรุงระบบใหม่อยู่เสมอๆ

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตาม และปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการลงระบบสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้าง ให้ครบถ้วนและรัดกุมยิ่งขึ้น
๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแนบท้ายสัญญา ให้เป็นปัจจุบัน
๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการ ใช้งานระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจ

๔. **ภารกิจ** การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e -LAAS

- จุดอ่อน**
๑. เจ้าหน้าที่พัสดุนำบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า
 ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ทำให้มี ปัญหาในการเบิกจ่าย
 ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างใน ระบบ e -LAAS

สาเหตุ - เนื่องจาก เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกข้อมูล และไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลของระบบ e-LAAS

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS ให้ครบถ้วน
๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ
๓. มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน หรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นางสาวพนารัตนน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นางสาวคณินทิพย์ กุมทชาติ)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว รักษาราชการแทน

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

นางฐานิตดา มณีดวง

แบบตรวจติดตามจัดวางระบบการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๒๑ กรกฎาคม ๒๕๖๕
กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง







บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร...๖๐๙.....

ที่...รย ๕๑๐๐๑.๑/-.....วันที่...๑...สิงหาคม...๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้กองการเจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

๑๕๗๔
-๖ ส.ค. ๒๕๖๕
๑๑.๖๔ ๗.

สำเนาคู่ฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑๑.๑/๒๕๖๕ วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอให้กองการเจ้าหน้าที่ ทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	ไป!
ผู้รับ.....	
วันที่.....	๒/ส.ค. ๒๕๖๕

1
สม.พ.พ.

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีเอกสารแสดงการวิเคราะห์ปริมาณงาน และคุณภาพงานก่อน การกำหนดตำแหน่ง และกำหนดตำแหน่งถูกต้องตามกรอบโครงสร้าง อัตรากำลังและสานงานตามที่ ก.กลาง กำหนด			
๒. มีการประกาศใช้แผนอัตรากำลังภายใน ๑ ตุลาคม และในรอบปี ที่ผ่านมา ไม่มีการขอปรับปรุงแผนอัตรากำลัง			
๓. มีการจัดทำทะเบียนประวัติ ข้าราชการ ข้าราชการครู พนักงานจ้าง ลูกจ้าง ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และมีข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ สามารถสืบค้นได้สะดวก			
๔. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ที่กำหนดไว้ในปี ๒๕๖๕ หรือไม่			
๕. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่โดยออกเป็นคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นปัจจุบัน			
๖. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่นั้นระบุเลขที่ตำแหน่งของข้าราชการแต่ละราย อย่างสมบูรณ์ครบถ้วน			
๗. การมอบหมายหน้าที่การงานให้แก่รองปลัดรับผิดชอบส่วนราชการใด ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร โดยปลัดเป็นผู้ลงนามมอบนั้น ได้ระบุเลขที่ตำแหน่งของรองปลัดไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน			
๘. เมื่อปลัดมอบอำนาจให้รองปลัดปฏิบัติหน้าที่แล้ว ปลัดได้กำกับติดตาม ผลการปฏิบัติหน้าที่ของรองปลัด โดยมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่หรือสรุปผลการดำเนินการในรูปแบบรายงานประจำปี			
๙. มีการเผยแพร่ข้อมูลอย่างทั่วถึงในการรับสมัครหรือสรรหาบุคลากร เพื่อดำรงตำแหน่งต่างๆ			
๑๐. มีการกำหนดกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้ได้บุคลากรที่เหมาะสมกับ			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการองคการบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น			
๑๒. มีการประเมินเพื่อเลื่อนวิทยฐานะข้าราชการครู			
๑๓. ภาระค่าใช้จ่ายด้านรายจ่ายด้านบุคลากรและประโยชน์ตอบแทนอื่นเทียบกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ร.บ. กำหนดไม่เกินร้อยละ ๕๐			
๑๔. มีการจัดสรรงบประมาณอย่างเพียงพอเพื่อการพัฒนาบุคลากร			
๑๕. มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร โดยวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาอุปสรรคและสำรวจความต้องการของบุคลากรในองค์กร			
๑๖. มีการกำหนดทักษะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานสำคัญไว้อย่างชัดเจน			
๑๗. มีการจัดฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร			
๑๘. บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาองค์ความรู้จากการอบรม การฝึกอบรม หรือการสัมมนา ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนข้าราชการทั้งหมด			
๑๙. มีการประเมินผลทั้งก่อนและเสร็จสิ้นการฝึกอบรมตลอดจนติดตามผลที่เกิดขึ้นภายหลังการฝึกอบรม			
๒๐. มีการจัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีภายในเดือนกันยายนของทุกปี			
๒๑. การจัดทำข้อตกลงตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการกำหนดผลสัมฤทธิ์ของงาน ตัวชี้วัดความสำเร็จ และกำหนดสมรรถนะภายในเดือนแรกของรอบการประเมิน			
๒๒. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการ ข้าราชการครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง รอบ ๖ เดือน			
๒๓. การประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผล มีการประชุมพิจารณาและแจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินทราบเป็นรายบุคคล			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๔. มีการจัดทำประกาศรายชื่อข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีเด่นและข้าราชการครูองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดผู้มีผลการปฏิบัติงานดีเด่นและดีมากในที่เปิดเผย ให้ทราบโดยทั่วกัน			
๒๕. มีการพิจารณาความดีความชอบเพื่อเลื่อนขั้นพิเศษทั้งปี (๒ ขั้น) ไม่เกินโควตาร้อยละ ๑๕ และอยู่ในวงเงิน ร้อยละ ๖ และมีการจัดทำแบบรายงานแสดงรายละเอียดการคำนวณ ให้เห็นอย่างชัดเจนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กจ. กำหนด			
๒๖. การเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มีการประชุมพิจารณาและออกคำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือน และคำสั่งเลื่อนเงินเดือนทุกรอบการประเมิน			
๒๗. มีการจัดทำงานสิทธิสวัสดิการให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด			
๒๘. มีการกำหนดช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อร้องเรียน หรือ ข้อเสนอแนะให้กับฝ่ายบริหารได้			
๒๙. มีการดำเนินงานทางวินัย การอุทธรณ์ และการร้องทุกข์เป็นไปตาม ประกาศ กจจ.			
๓๐. มีการประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติให้ เป็นบรรทัดฐานเดียวกัน			
๓๑. มีการจัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อเสริมสร้างมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมโดยมีการ ติดตามประเมินผล และรายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ			
๓๒. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ ตรวจสอบค้นหาได้ โดยง่าย			
๓๓. การออกคำสั่งระบุมติ ก.จังหวัด ลงนามโดย ผู้บริหารท้องถิ่นและสำเนา คำสั่งให้ ก.จังหวัดทราบภายใน ๑๕ วัน			
๓๔. เสนอหนังสือสั่งการเรื่องการบริหารงานบุคคลภายใน ๕ วันทำการ			
๓๕. จัดเก็บหนังสือสั่งการไว้เป็นหมวดหมู่			
๓๖. แจกเวียนหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แก่ข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง			
๓๗. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้งหัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. กองการเจ้าหน้าที่ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕		✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงาน ที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ ปรับโครงสร้างใหม่

(๓)

อก	ทท	พณ
ปก	นต	



ฝ่ายอำนวยการ

รับที่ ๔๘๓

วันที่ 25 ส.ค. 2565

เวลา 14-47 น.

สำนักปลัด อบจ.

รับที่ 3477

วันที่ 25 ส.ค. 2565

เวลา 14.39 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการเจ้าหน้าที่ โทร. ๗๐๔

ที่ รย.๕๑๐๒๙.๒/ ๑๕๕๕ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๕

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด


25 ส.ค. 2565

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้มีหนังสือที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๔๔๖ ลงวันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๕ แจ้งเรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อให้กองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามฯ นั้น

ในการนี้ กองการเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป



(นางกัญญา ดินตะบуре)
ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีเอกสารแสดงการวิเคราะห์ปริมาณงาน และคุณภาพงานก่อน การกำหนดตำแหน่ง และกำหนดตำแหน่งถูกต้องตามกรอบโครงสร้าง อัตรากำลังและสานงานตามที่ ก.กลาง กำหนด	✓		แบบขออนุมัติกำหนด ตำแหน่งข้าราชการ ในแผนอัตรากำลัง ๓ ปี
๒. มีการประกาศใช้แผนอัตรากำลังภายใน ๑ ตุลาคม และในรอบปี ที่ผ่านมา ไม่มีการขอปรับปรุงแผนอัตรากำลัง		✓	ประกาศ อบจ.ระยอง เรื่อง แผนอัตรากำลัง ๓ ปี ฯ มีการปรับปรุง ถึง ฉบับที่ ๖
๓. มีการจัดทำทะเบียนประวัติ ข้าราชการ ข้าราชการครู พนักงานจ้าง ลูกจ้าง ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และมีข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ สามารถสืบค้นได้สะดวก	✓		ทะเบียน กพ.ศ ระบบบริหารงานบุคคล HR
๔. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามกรอบแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ที่กำหนดไว้ในปี ๒๕๖๕ หรือไม่	✓		คำสั่งบรรจุแต่งตั้ง
๕. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่โดยออกเป็นคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นปัจจุบัน	✓		คำสั่ง อบจ.ระยอง
๖. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่นั้นระบุเลขที่ตำแหน่งของข้าราชการแต่ละราย อย่างสมบูรณ์ครบถ้วน	✓		คำสั่งแบ่งงานในหน้าที่
๗. การมอบหมายหน้าที่การงานให้แก่รองปลัดรับผิดชอบส่วนราชการใด ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร โดยปลัดเป็นผู้ลงนามมอบนั้น ได้รับเลขที่ตำแหน่งของรองปลัดไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน	✓		คำสั่ง อบจ.ระยอง
๘. เมื่อปลัดมอบอำนาจให้รองปลัดปฏิบัติหน้าที่แล้ว ปลัดได้กำกับติดตาม ผลการปฏิบัติหน้าที่ของรองปลัด โดยมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่หรือสรุปผลการดำเนินการในรูปแบบรายงานประจำปี		✓	ปลัดมอบอำนาจให้รองปลัด ปฏิบัติหน้าที่ แต่ไม่มีการ จัดทำรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่ หรือสรุปผล การดำเนินการ ในรูปแบบรายงานประจำปี
๙. มีการเผยแพร่ข้อมูลอย่างทั่วถึงในการรับสมัครหรือสรรหาบุคลากร เพื่อดำรงตำแหน่งต่าง ๆ	✓		เว็บไซต์ อบจ.ระยอง ประกาศป้ายประชาสัมพันธ์ ชั้น ๑ อบจ.ระยอง Page Facebook
๑๐. มีการกำหนดกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้ได้บุคลากรที่เหมาะสมกับ	✓		ประกาศหลักเกณฑ์

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการคัดเลือกเพื่อเลื่อนและแต่งตั้งข้าราชการรองการบริหารส่วนจังหวัดให้ดำรงตำแหน่งในระดับที่สูงขึ้น	✓		คำสั่งหรือหนังสือที่เกี่ยวข้อง
๑๒. มีการประเมินเพื่อเลื่อนวิทยฐานะข้าราชการครู	✓		คำสั่งหรือหนังสือที่เกี่ยวข้อง
๑๓. ภาระค่าใช้จ่ายด้านรายจ่ายด้านบุคลากรและประโยชน์ตอบแทนอื่นเทียบกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ร.บ. กำหนดไม่เกินร้อยละ ๔๐	✓		แผนอัตรากำลังและ ตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ
๑๔. มีการจัดสรรงบประมาณอย่างเพียงพอเพื่อการพัฒนาบุคลากร	✓		แผนพัฒนาท้องถิ่นและ ตั้งงบประมาณไว้ใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายประจำปีงบประมาณ
๑๕. มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร โดยวิเคราะห์ถึงสภาพปัญหาอุปสรรคและสำรวจความต้องการของบุคลากรในองค์กร	✓		แบบสำรวจความต้องการ ฝึกอบรมทางระบบ อิเล็กทรอนิกส์
๑๖. มีการกำหนดทักษะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่งงานสำคัญไว้อย่างชัดเจน	✓		มาตรฐานกำหนดตำแหน่ง
๑๗. มีการจัดฝึกอบรมพัฒนาศักยภาพบุคลากรเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนพัฒนาบุคลากร	✓		โครงการฝึกอบรมฯ
๑๘. บุคลากรที่ได้รับการพัฒนาองค์ความรู้จากการอบรม การฝึกอบรม หรือ การสัมมนา ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนข้าราชการทั้งหมด	✓		ร้อยละ ๘๗.๘๗
๑๙. มีการประเมินผลทั้งก่อนและเสร็จสิ้นการฝึกอบรมตลอดจนติดตามผลที่เกิดขึ้นภายหลังการฝึกอบรม	✓		แบบประเมินผลโครงการ แบบติดตามประเมินผลหลัง เข้ารับการฝึกอบรม ๓ เดือน
๒๐. มีการจัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปีภายในเดือนกันยายนของทุกปี	✓		ประกาศหลักเกณฑ์ฯ
๒๑. การจัดทำข้อตกลงตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการกำหนดผลสัมฤทธิ์ของงาน ตัวชี้วัดความสำเร็จ และกำหนดสมรรถนะภายในเดือนแรกของรอบการประเมิน	✓		ข้อตกลงตามแบบประเมินผล การปฏิบัติงาน
๒๒. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการของข้าราชการ ข้าราชการครู ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง รอบ ๖ เดือน	✓		รายงานผลการมาปฏิบัติ ราชการฯ
๒๓. การประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินผลฯ มีการประชุมพิจารณาและแจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินทราบเป็นรายบุคคล	✓		คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ แบบประเมินผล การปฏิบัติงาน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๔. มีการจัดทำประกาศรายชื่อข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีเด่นและข้าราชการครูองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดผู้มีผลการปฏิบัติงานดีเด่นและดีมากในที่เปิดเผย ให้ทราบโดยทั่วกัน	✓		ประกาศรายชื่อ
๒๕. มีการพิจารณาความดีความชอบเพื่อเลื่อนขั้นพิเศษทั้งปี (๒ ขั้น) ไม่เกินโควตาร้อยละ ๑๕ และอยู่ในวงเงิน ร้อยละ ๖ และมีการจัดทำแบบรายงานแสดงรายละเอียดการคำนวณ ให้เห็นอย่างชัดเจนเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กจ. กำหนด	✓		แบบรายงานแสดง รายละเอียดการคำนวณ
๒๖. การเลื่อนขั้นเงินเดือน เลื่อนเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มีการประชุมพิจารณาและออกคำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือน และคำสั่งเลื่อนเงินเดือนประกอบการประเมิน	✓		คำสั่งแต่งตั้งกรรมการ คำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือนและ คำสั่งเลื่อนเงินเดือน
๒๗. มีการจัดทำงานสิทธิสวัสดิการให้บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ถูกต้องตามระเบียบที่กำหนด	✓		คำสั่งเงินเพิ่มต่างๆ
๒๘. มีการกำหนดช่องทางการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อร้องเรียน หรือ ข้อเสนอแนะให้กับฝ่ายบริหารได้	✓		ตู้แสดงความคิดเห็น
๒๙. มีการดำเนินงานทางวินัย การอุทธรณ์ และการร้องทุกข์เป็นไปตาม ประกาศ กจจ.	✓		คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการ (ลับไม่สามารถเปิดเผยได้)
๓๐. มีการประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับแนวทางปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ของข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อเป็นแนวทางปฏิบัติให้ เป็นบรรทัดฐานเดียวกัน	✓		ประกาศองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง เรื่อง แนวทาง ปฏิบัติตามประมวลจริยธรรม ของข้าราชการ อบจ.ระยอง
๓๑. มีการจัดโครงการ/กิจกรรม เพื่อเสริมสร้างมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมโดยมีการ ติดตามประเมินผล และรายงานผลการดำเนินโครงการให้ผู้บริหารทราบ	✓		โครงการฝึกอบรมคุณธรรม จริยธรรมและความโปร่งใส ในการปฏิบัติงานของ อบจ. ระยอง
๓๒. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ ตรวจสอบค้นหาได้ โดยง่าย	✓		แฟ้มจัดเก็บคำสั่งแบ่งงาน ในหน้าที่
๓๓. การออกคำสั่งระบุมติ ก.จังหวัด ลงนามโดย ผู้บริหารท้องถิ่นและสำเนา คำสั่งให้ ก.จังหวัดทราบภายใน ๑๕ วัน	✓		คำสั่งหรือหนังสือที่เกี่ยวข้อง
๓๔. เสนอหนังสือสั่งการเรื่องการบริหารงานบุคคลภายใน ๕ วันทำการ	✓		หนังสือที่เกี่ยวข้อง
๓๕. จัดเก็บหนังสือสั่งการไว้เป็นหมวดหมู่	✓		แฟ้มจัดเก็บหนังสือสั่งการ
๓๖. แจกเวียนหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แก่ข้าราชการ ทุกสำนัก/กอง	✓		หนังสือสั่งการที่มีการ แจ้งเวียน
๓๗. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล	✓		เว็บไซต์ อบจ.ระยอง หนังสือแจ้งเวียน ให้ทุกส่วนราชการ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองการเจ้าหน้าที่ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค.๑ - แบบ วค.๒ - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

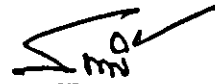
ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙.....
ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๒๒๒๘/..... วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕.....
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ ๓๐ ส.ค. ๒๕๖๕ /

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนสิงหาคม ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองการเจ้าหน้าที่

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการเจ้าหน้าที่ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- การประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน ควรให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการเป็นผู้สรุปรวบรวมเพื่อส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป
- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ควรแสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วย
- ควรแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่ามีความเพียงพอ และมีประสิทธิผลกับมาตรการแก้ไขปัญหาค่าสำคัญให้เหมาะสม

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การบันทึกข้อมูลในระบบบริหารงานบุคคล HR

จุดอ่อน - ระบบบริหารงานบุคคล HR ยังไม่สามารถประมวลผลรายงานข้อมูลได้ครบถ้วนทุกรายการ และบางรายการไม่สามารถลงข้อมูลเพิ่มเติมได้

สาเหตุ - เนื่องจากว่า ระบบบริหารงานบุคคล HR ที่ทำการประมวลผลรายงานข้อมูลไม่สามารถลงข้อมูลเพิ่มเติมได้

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

- แจ้งประสานผู้ดูแลระบบสารสนเทศเพื่อให้ทราบถึงปัญหาและนำไปสู่การปรับปรุงพัฒนาระบบบริหารงานบุคคล HR อย่างเป็นระบบและมีประสิทธิภาพต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น

๒. ภารกิจ การรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรม

จุดอ่อน - ผู้เข้ารับการฝึกอบรมส่งรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมล่าช้ากว่ากำหนด

สาเหตุ - เนื่องจากว่า การส่งรายงานผลการเข้ารับการฝึกอบรมล่าช้า เพราะว่าเมื่อผู้เข้ารับการฝึกอบรมกลับมาแล้วมีงานในหน้าที่ที่ต้องรีบปฏิบัติเป็นการเร่งด่วน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ประสานแจ้งผู้เข้ารับการฝึกอบรมให้ส่งรายงานผลตามเวลาที่กำหนด

๒. มีหนังสือติดตามให้ผู้เข้ารับการฝึกอบรมส่งรายงานผลเป็นระยะ

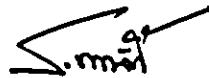
๓. รายงานผลให้นายกองการบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบเพื่อเป็นข้อมูลในการพิจารณาส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมในครั้งต่อไป

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ หรือผู้รับผิดชอบ ฝ่ายระวางภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจ ความเสี่ยงที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวฐานิตดา มณีตวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕
กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๑๗ สิงหาคม ๒๕๖๕
กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/-:.....วันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามกองการเจ้าหน้าที่ ประจำเดือน สิงหาคม ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองการเจ้าหน้าที่ทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสมเกียรติ ยุพาพิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ส.ค. ๒๕๖๕

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ส.ค. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

VC

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตรวจ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๖๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๐๐๑.๑/-.....วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...ฝ่ายอำนวยการ...โทร. ๖๐๙.....
ที่...รย. ๕๔๑๑๑.๑/๒๒๓๖.....วันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕.....
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงขอให้หน่วยตรวจสอบภายใน ทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และจัดส่งให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๕ เพื่อนำไปประกอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในต่อไป รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
:/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่...๓๐.๘.๒๕๕๕/.....

พร.ทอง...

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม)			
๒. ไม่มีการตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยรับผิดชอบมาก่อนภายใน ระยะเวลา ๑ ปี			
๓. มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑) มีองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย - วัตถุประสงค์ - สายการบังคับบัญชา - อำนาจหน้าที่ - ความรับผิดชอบ - คำนียามของการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจริยธรรมในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่น และงานการให้คำปรึกษา			
๒) มีการให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในโดยหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ			
๔. มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้หน่วยงานภายใน ของส่วนราชการทราบทั่วกัน			
๕. มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและนำเสนอหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐทุกปี			
๖. บุคลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ ภายใน มากกว่า ๓ ปีขึ้นไป มีจำนวนร้อยละ ๑๐ - ๕๐			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๗. มีการสรุปข้อตรวจพบกับหน่วยรับตรวจเพื่อยืนยันถึงความถูกต้องความเป็นจริงของ เรื่องที่ตรวจพบและความเหมาะสมของข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม			
๘. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ			
๙. มีการบ่งชี้โอกาสหรือความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาดความผิดพลาด การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญและให้ข้อเสนอแนะเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความเสียหายในการดำเนินงาน			
๑๐. มีการกำหนด กรอบงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารงบประมาณเป็นไปตามกรอบงบประมาณ			
๑๑. มีการกำหนด กรอบอัตราค่าจ้าง ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารให้มีการบรรจุแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเต็มจำนวนตามกรอบอัตราค่าจ้าง			
๑๒. มีการบริหารทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพียงพอ และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ			
๑๓. มีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้ ๑) มีการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ			
๒) มีการกำหนดระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม			
๓) มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง			
๔) มีการจัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง			
๑๔. มีการนำผลการ ประเมินความเสี่ยง ไปใช้เพื่อการวางแผนการตรวจสอบ โดยมีการจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบได้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ			
๑๕. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้ ๑) มุ่งองค์ประกอบครบถ้วนประกอบด้วย - วัตถุประสงค์การตรวจสอบ - ขอบเขตการตรวจสอบ - ผู้รับผิดชอบ - งบประมาณ (ถ้ามี) โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้มีความเชื่อมั่นและงานการให้คำปรึกษา			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๖. มีการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่นได้แก่ ๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)			
๑๗. มีการกำหนดนโยบาย การตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน/แผนการตรวจสอบและสื่อสารให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ			
๑๘. มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้			
๑) คู่มือที่กำหนดขั้นตอนและรายละเอียดการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ			
๒) คู่มือที่ใช้ในการตรวจสอบที่เป็นปัจจุบันและนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๓ เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม			
๓) มีการสื่อสารคู่มือดังกล่าวให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ			
๑๙. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีสาระสำคัญครบถ้วน ได้แก่			
๑) ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และ			
๒) ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญและ/หรือ			
๓) ข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่เกิดความผิดพลาด/การทุจริต/ความเสียหาย และ/หรือ			
๔) ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด			
๒๐. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีและพัฒนาารูปแบบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานให้เข้าใจง่าย น่าสนใจรวมทั้งเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ			
๒๑. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี			
๒๒. มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้			
๑) มมองค์ประกอบครบถ้วนและสัมพันธ์กัน ประกอบด้วย			
- วัตถุประสงค์			
- ขอบเขตการปฏิบัติงาน			
- การจัดสรรทรัพยากร			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
- แผนการปฏิบัติงานที่มีรายละเอียดของการปฏิบัติงานตรวจสอบในขั้นตอนต่างๆ ซึ่งระบุวิธีการในการคัดเลือกข้อมูล วิเคราะห์ ประเมินผล และบันทึกข้อมูลที่ได้รับในระหว่างการปฏิบัติงาน รวมทั้งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การตรวจสอบ			
๒) มีการให้ความเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี			
๒๓. มีการนำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี			
๒๔. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี			
๒) มีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี			
๒๕. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) มุ่งองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย - วัตถุประสงค์การตรวจสอบ - ขอบเขตการตรวจสอบ - สรุปผลการตรวจสอบ (ผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง/ผลกระทบ และสาเหตุ) - ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้			
๒) มีการจัดทำบทสรุปผู้บริหารเพื่ออธิบายผลการตรวจสอบในภาพรวมให้ผู้บริหารสามารถให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีความเสี่ยงสูงเป็นอันดับแรก			
๒๖. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบถูกต้อง เที่ยงตรงชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วน และทันเวลา (เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒ เดือนนับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ)			
๒๗. มีการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวมโดยครอบคลุมหน่วยรับตรวจเป็นส่วนใหญ่			
๒๘. มีการกำหนดระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบไว้อย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน			
๒๙. มีการรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการ			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่			
๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔ การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕		✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้ง ขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้าง ใหม่



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/-.....วันที่ ๒๐ กันยายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ โดยตรวจติดตามหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำเดือน กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้หน่วยตรวจสอบภายในทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสมเกียรติ ยุพาพิน)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๐ ก.ย. ๒๕๖๕

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

(นางสุพรรณิ สุขสันต์รุ่งเรือง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๐ ก.ย. ๒๕๖๕

อก	ทท	พณ
ปก		



บันทึกข้อความ

สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... 3725
วันที่..... 9 ก.ย. 2565
เวลา..... 13.33 น.

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน โทร. ๗๑๐

ที่ รย ๕๑๐๑๒/๕๐๒ วันที่ ๘ กันยายน ๒๕๖๕

เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕

ฝ่ายอำนวยการ
รับที่..... 3021
วันที่..... 9 ก.ย. 2565
เวลา..... 13-36 น.

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามหนังสือสำนักปลัดฯ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๒๒๓๖ ลงวันที่ ๓๐ สิงหาคม ๒๕๖๕ แจ้งให้ดำเนินการตอบแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน เพื่อนำไปประกอบการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และจัดส่งให้สำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

หน่วยตรวจสอบภายใน ขอนำส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล)

นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

9 ก.ย. 2565
Notified
งานจด

วันที่เข้าตรวจ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคสึ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคสึ	✓		หน่วยตรวจสอบภายในไม่มีการแบ่งงานเป็นฝ่ายแต่ มีการประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ฯ
๓. หน่วยตรวจสอบภายใน มีคำสั่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔ การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคสึ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	 ✓ ✓	 ✓ ✓	 ไม่ใช่หน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

วันที่เข้าตรวจ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 หน่วยตรวจสอบภายใน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดโครงสร้างหน่วยงานตรวจสอบภายในขึ้นตรงต่อหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ (ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม)		✓	ขึ้นตรงต่อ ปลัดองค์การ บริหารส่วน จังหวัดระยอง ตามประกาศ คณะกรรมการ ข้าราชการ อบจ. ระยอง ข้อ ๒๒๙
๒. ไม่มีการตรวจสอบงานที่ผู้ตรวจสอบภายในเคยรับผิดชอบมาก่อนภายใน ระยะเวลา ๑ ปี	✓		
๓. มีการจัดทำกฎบัตรการตรวจสอบภายใน ดังนี้ ๑) มีองค์ประกอบครบถ้วน ประกอบด้วย - วัตถุประสงค์ - สายการบังคับบัญชา - อำนาจหน้าที่ - ความรับผิดชอบ - คำนียามของการตรวจสอบภายใน มาตรฐานและจรรยาบรรณในการ ปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่น และงานการให้คำปรึกษา	✓ ✓ ✓ ✓ ✓		
๒) มีการให้ความเห็นชอบกฎบัตรการตรวจสอบภายในโดยหัวหน้า หน่วยงานของรัฐ	✓		
๔. มีการเผยแพร่กฎบัตรการตรวจสอบภายในให้หน่วยงานภายใน ของส่วนราชการทราบทั่วกัน	✓		
๕. มีการทบทวนกฎบัตรการตรวจสอบภายในและนำเสนอหัวหน้าหน่วยงาน ของรัฐทุกปี	✓		
๖. เวลากรในหน่วยงานตรวจสอบภายในมีประสบการณ์ด้านการตรวจสอบ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๗. มีการสรุปข้อตรวจพบกับหน่วยรับตรวจเพื่อยืนยันถึงความถูกต้องความเป็นจริงของ เรื่องที่ตรวจพบและความเหมาะสมของข้อคิดเห็นหรือข้อเสนอแนะ เพื่อเปิดโอกาสให้ผู้รับการตรวจได้ชี้แจงและให้ความเห็นเพิ่มเติม	✓		
๘. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่สอดคล้องตามวัตถุประสงค์การตรวจสอบที่กำหนดในแผนการตรวจสอบและแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓		
๙. มีการบ่งชี้โอกาสหรือความเสี่ยงที่จะก่อให้เกิดความผิดพลาดความผิดพลาด การทุจริต หรือการไม่ปฏิบัติตามกฎระเบียบและข้อบังคับอย่างมีนัยสำคัญและให้ข้อเสนอแนะเพื่อลดโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงหรือความเสียหายในการดำเนินงาน	✓		
๑๐. มีการกำหนด กรอบงบประมาณของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารงบประมาณเป็นไปตามกรอบงบประมาณ	✓		
๑๑. มีการกำหนด กรอบอัตรากำลัง ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน และบริหารให้มีการบรรจุแต่งตั้งผู้ตรวจสอบภายในเต็มจำนวนตามกรอบอัตรากำลัง	✓		
๑๒. มีการบริหารทรัพยากรอย่างเหมาะสม เพียงพอ และสามารถปฏิบัติงานให้บรรลุตามแผนการตรวจสอบประจำปีที่ได้รับอนุมัติ	✓		
๑๓. มีการประเมินความเสี่ยง ดังนี้ ๑) มีการระบุปัจจัยความเสี่ยงที่ครอบคลุมภารกิจของส่วนราชการด้านการดำเนินงาน ด้านการเงิน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายและระเบียบ	✓		
๒) มีการกำหนดระบุปัจจัยเสี่ยงทั้งระดับหน่วยงานและระดับกิจกรรม	✓		
๓) มีการวิเคราะห์และจัดลำดับความเสี่ยง	✓		
๔) มีการจัดทำบัญชีรายการความเสี่ยง	✓		
๑๔. มีการนำผลการ ประเมินความเสี่ยง ไปใช้เพื่อการวางแผนการตรวจสอบ โดยมีการจัดลำดับความสำคัญก่อนหลังของหน่วยงานหรือกิจกรรมที่จะทำการตรวจสอบได้สอดคล้องกับเป้าหมายของส่วนราชการ	✓		
๑๕. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบประจำปี ดังนี้ ๑) มีองค์ประกอบครบถ้วนประกอบด้วย - วัตถุประสงค์การตรวจสอบ - ขอบเขตการตรวจสอบ - ผู้รับผิดชอบ - งบประมาณ (ถ้ามี) โดยองค์ประกอบดังกล่าวต้องครอบคลุมลักษณะงานให้ความเชื่อมั่นและงานการให้คำปรึกษา	✓ ✓ ✓ ✓		
๑๖) มีการเสนอแผนการตรวจสอบประจำปีให้หัวหน้าหน่วยงานของรัฐ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๖. มีการวางแผนการตรวจสอบที่ครอบคลุมประเภทงานให้ความเชื่อมั่นได้แก่ ๑) การตรวจสอบทางการเงิน (Financial Auditing) ๒) การตรวจสอบการปฏิบัติตามกฎระเบียบ (Compliance Auditing) ๓) การตรวจสอบการปฏิบัติงาน (Operational Auditing) ๔) การตรวจสอบผลการดำเนินงาน (Performance Auditing) ๕) การตรวจสอบเทคโนโลยีสารสนเทศ (Information Technology Auditing) ๖) การตรวจสอบการบริหาร (Management Auditing)	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓	ไม่มีการวางแผนตรวจสอบสารสนเทศและตรวจสอบการบริหารเนื่องจากบุคลากรของกลุ่มตรวจสอบภายในยังมีความเชี่ยวชาญไม่เพียงพอในการตรวจสอบประเภทดังกล่าว
๑๗. มีการกำหนดนโยบาย การตรวจสอบภายในที่สอดคล้องกับกลยุทธ์ของหน่วยงานตรวจสอบภายใน/แผนการตรวจสอบและสื่อสารให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ	✓		
๑๘. มีการจัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ดังนี้			
๑) คู่มือที่กำหนดขั้นตอนและรายละเอียดการปฏิบัติงานที่ครอบคลุมทุกกระบวนการปฏิบัติงานตรวจสอบ	✓		
๒) คู่มือที่ใช้ในการตรวจสอบที่เป็นปัจจุบันและนำไปใช้ในการปฏิบัติงานตรวจสอบ ตามแผนการตรวจสอบประจำปี ๓ เรื่อง/ประเภท/กิจกรรม	✓		
๓) มีการสื่อสารคู่มือดังกล่าวให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ	✓		
๑๙. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในที่มีสาระสำคัญครบถ้วน ได้แก่			
๑) ผลการปฏิบัติงานตามแผนการตรวจสอบประจำปี และ	✓		
๒) ประเด็นความเสี่ยงและการควบคุมที่มีนัยสำคัญและ/หรือ	✓		
๓) ข้อตรวจพบที่สำคัญ/โอกาสที่เกิดความผิดพลาด/การทุจริต/ความเสียหาย และ/หรือ	✓		
๔) ปัญหาอุปสรรคที่ทำให้การปฏิบัติงานไม่เป็นไปตามแผนการตรวจสอบที่กำหนด		✓	
๒๐. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานประจำปีและพัฒนาารูปแบบรายงานสรุปผลการปฏิบัติงานให้เข้าใจง่าย นำเสนอรวมทั้งเผยแพร่ส่วนที่เป็นสาระสำคัญให้หน่วยรับตรวจ และผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ	✓		
๒๑. มีการจัดทำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๒๒. มีการจัดทำแผนปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้			
๑) มืองค์ประกอบครบถ้วนและสัมพันธ์กัน ประกอบด้วย	✓		
- วัตถุประสงค์			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
- แผนการปฏิบัติงานที่มีรายละเอียดของการปฏิบัติงานตรวจสอบในขั้นตอนต่างๆ ซึ่งระบุวิธีการในการคัดเลือกข้อมูล วิเคราะห์ ประเมินผล และบันทึกข้อมูลที่ได้รับในระหว่างการปฏิบัติงาน รวมทั้งสอดคล้องกับวัตถุประสงค์การตรวจสอบ	✓		
๒) มีการให้ความเห็นชอบโดยหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในหรือผู้ที่ได้รับมอบหมาย โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๒๓. มีการนำแผนการปฏิบัติงานตรวจสอบไปปฏิบัติงานตรวจสอบภาคสนาม โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๒๔. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๒) มีการเผยแพร่รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบให้หน่วยรับตรวจ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี	✓		
๒๕. มีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบ ดังนี้ ๑) มียุทธศาสตร์การตรวจสอบ ประกอบด้วย - วัตถุประสงค์การตรวจสอบ - ขอบเขตการตรวจสอบ - สรุปผลการตรวจสอบ (ผลการตรวจสอบ ความเสี่ยง/ผลกระทบ และสาเหตุ) - ความคิดเห็น ข้อเสนอแนะ และแนวทางในการปรับปรุงแก้ไขที่สามารถนำไปปฏิบัติได้	✓ ✓ ✓ ✓		
๒) มีการจัดทำบทสรุปผู้บริหารเพื่ออธิบายผลการตรวจสอบในภาพรวมให้ผู้บริหารสามารถให้ความสำคัญและมุ่งเน้นการปรับปรุงแก้ไขประเด็นที่มีความเสี่ยงสูงเป็นอันดับแรก	✓		
๒๖. มีการรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบถูกต้อง เที่ยงตรงชัดเจน รัดกุม สร้างสรรค์ ครบถ้วน และทันเวลา (เสนอรายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน ๒ เดือนนับจากวันตรวจสอบแล้วเสร็จตามแผนการตรวจสอบ)	✓		
๒๗. มีการแสดงความคิดเห็นที่เป็นประโยชน์ต่อการสร้างคุณค่าเพิ่มให้แก่ส่วนราชการในภาพรวมโดยครอบคลุมหน่วยรับตรวจเป็นส่วนใหญ่	✓		
๒๘. มีการกำหนดระบบ/เกณฑ์การติดตามผลการตรวจสอบไว้อย่างเป็นรูปธรรมชัดเจน	✓		
๒๙. มีการรายงานผลการติดตามผลการตรวจสอบเสนอหัวหน้าส่วนราชการ โดยครบถ้วนทุกภารกิจงานตรวจสอบตามแผนการตรวจสอบประจำปี (รายงานผลการปฏิบัติงานตรวจสอบที่หัวหน้าส่วนราชการสั่งการภายในเดือนกันยายน)	✓		

สำเนาฉบับ

ออก
๒๒ ก.ย. ๒๕๖๕
๐๙.๐๘.๕.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/๒๕๕๑..... วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๕.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๕ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่.....

1๒/๑๐/๒๕๖๕

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนกันยายน ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ หน่วยตรวจสอบภายใน

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๔ กันยายน ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในฯ

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
- ๒) การประเมินความเสี่ยง
- ๓) กิจกรรมการควบคุม
- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนคงอยู่ของปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น คือ

๑. การกิจ การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี

จุดอ่อน - เกณฑ์ความเสี่ยงที่นำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบยังไม่ครอบคลุมความเสี่ยงของหน่วยงานเท่าที่ควร

สาเหตุ - เนื่องจาก ข้อมูลที่เจ้าหน้าที่เข้ามาจัดทำเกณฑ์ความเสี่ยงจากแต่ละหน่วยงานยังไม่ครอบคลุมตามภารกิจงานเท่าที่ควร

การติดตามประเมินผล - จากการได้เข้าตรวจสอบหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑. มีการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและประเมินความเสี่ยงจากรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน การบริหารจัดการความเสี่ยงขององค์กรและระดับคะแนนจากการประเมินประสิทธิภาพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (LPA) เพื่อวางแผนการตรวจสอบให้สอดคล้องกับมาตรฐานการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ

๒. ปรึกษารื้อกับผู้บริหารเพื่อวางแผนการตรวจสอบประจำปีให้สอดคล้องกับนโยบายของผู้บริหาร

๒. การกิจ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

จุดอ่อน - ผู้ตรวจสอบภายในส่วนใหญ่เป็นบุคลากรซึ่งมีความรู้และทักษะในการตรวจสอบไม่เพียงพอขาดความเชี่ยวชาญและความระมัดระวังรอบคอบเยี่ยงผู้ประกอบการวิชาชีพ

สาเหตุ - เนื่องจาก ผู้ตรวจสอบภายในขาดทักษะด้านการวิเคราะห์ข้อมูล และไม่เข้าขั้นขั้นตอนการปฏิบัติงานอย่างถ่องแท้

การติดตามประเมินผล - จากการได้เข้าตรวจสอบหน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. จัดส่งผู้ตรวจสอบภายในเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบฯ อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ

๒. จัดทำคู่มือการปฏิบัติงานตรวจสอบภายในเพื่อสื่อสารให้ผู้ตรวจสอบภายในถือปฏิบัติ

๓. แต่งตั้งหัวหน้าทีมตรวจเพื่อให้คำแนะนำและติดตามการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างตามภารกิจ

๔. จัดให้มีการประชุมเพื่อรับฟังความคิดเห็นปัญหาอุปสรรค และข้อเสนอแนะจากผู้ตรวจภายในเป็นระยะๆ

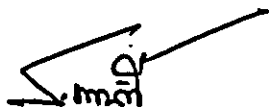
๕. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในติดตามกำกับดูแล และสอบทานงานตรวจสอบโดยใกล้ชิด

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน หรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจที่ยังมีความเสี่ยงให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนด ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจ ความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องหรือมีจุดอ่อนมาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

นางสาวฐานิตดา มณีดวง

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕
วันที่เข้าตรวจ ๑๙ กันยายน ๒๕๖๕
หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



