



รายงานประเมินผล
การควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ของ
องค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดระยอง



รายงานประเมินผล
การควบคุมภายในระดับ
หน่วยงานของรัฐ
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗
ของ
องค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดระยอง



১০৫০

สำเนาฉบับ

ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๒๕๗/๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ

อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๒๑๐๐๐

๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดระยอง ที่ รย ๐๐๒๓.๕/ว ๑๐๒๕ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๗

- | | |
|--|--------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ | จำนวน ๑ ชุด |
| ๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในฯ แบบ ปค.๖ | จำนวน ๑ แผ่น |

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดระยอง ให้จัดส่งรายงานผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดระยอง พร้อมไฟล์เอกสารรูปแบบ Microsoft word ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๗ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของรัฐ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำนักปลัด อบจ.

ฝ่ายอำนวยการ

โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๔๓๐ ต่อ ๖๑๒

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@rayong-pao.go.th

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ ๒/๑๗

วันที่ ๑๕ / ๑๒ / ๖๗

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

รองนายกฯ.....ตรวจ
ปลัดองค์การฯ.....๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๗
รองปลัดฯ.....๒๐ ธ.ค. ๒๕๖๗
หัวหน้ากอง.....ตรวจ
.....ตรวจ
.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์/แทน

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

วันที่ ๒๔ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี

๑.๑.๑ หน่วยงานภายในองค์กรจัดส่งโครงการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีเป็นจำนวนมากและบ่อยครั้ง ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนดให้โอนเดือนละ ๒ ครั้ง

๑.๒ การโอนงบประมาณรายจ่าย

๑.๒.๑ การโอนงบประมาณไปตั้งจ่ายในรายการอื่นแล้วโอนกลับมายังรายการเดิม

๑.๓ การบริหารงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๓.๑ จำนวนบุคลากรที่มีขาดทักษะในการช่วยเหลือและสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยฉุกเฉิน

๑.๔ การประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๔.๑ ส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการและหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่ครบถ้วน

๑.๕ การนำเข้า...

๑.๕ การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)

๑.๕.๑ การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบันและไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ

๑.๕.๒ ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ขัดข้อง ทำให้ข้อมูลสูญหายไม่สามารถใช้งานได้

๑.๖ การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะสูญหาย

๑.๖.๑ สายไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะสูญหาย

๑.๗ โครงการ อบจ.ระยอง องค์การปลอดภัย ห่วงไกลโรคติดต่อนำโดยยุงลาย

๑.๗.๑ ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง

๑.๘ การบริหารจัดการศูนย์กำจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจรจังหวัดระยอง

๑.๘.๑ ผลกระทบเรื่องกลิ่นขยะมูลฝอยต่อชุมชนพื้นที่โดยรอบศูนย์กำจัดขยะ

๑.๙ ด้านการเงินและบัญชี

๑.๙.๑ การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกา เบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค

๑.๙.๒ ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากยังไม่มีตู้নিরภัย เนื่องจากอยู่ในช่วง ดำเนินการจัดซื้อ

๑.๙.๓ การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต.รวมถึง บุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชีหรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๐.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๑๐.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องลงข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement : e-GP)

๑.๑๐.๓ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัด ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๑๑ การบริหารควบคุมเก็บรักษายาและเวชภัณฑ์

๑.๑๑.๑ อุณหภูมิเกินมาตรฐานในตู้ร้อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ

๑.๑๑.๒ จำนวนของรายการยาและเวชภัณฑ์ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม

๑.๑๑.๓ ยาบางรายการมีปริมาณคงคลังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ

๑.๑๒ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๑๒.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์

๑.๑๒.๒ พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุม

ตรวจสอบ

๑.๑๓ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

๑.๑๓.๑ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหา ในการเบิกจ่าย

๑.๑๓.๒ เจ้าหน้าที่พัสดขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

๑.๑๔ การบริหาร...

๑.๑๔ การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ บ้านหนองท่ากะสาว - บ้านหนองละลอก

๑.๑๔.๑ สถานีสูบน้ำอาจชำรุดก่อนเวลาตรวจประจำปี

๑.๑๕ การบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชีของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

๑.๑๕.๑ จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณผิดแผนงาน และประเภทรายจ่ายที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณ ประจำปี

๑.๑๖ การบริหารงบประมาณ

๑.๑๖.๑ ไม่มีการจัดทำงบประมาณการรายจ่ายของแต่ละโครงการ จึงทำให้ในแต่ละโครงการมีงบประมาณคงเหลือจำนวนมาก

๑.๑๗ การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา

๑.๑๗.๑ นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก

๑.๑๘ การจ้างเหมาบริการงานสอนครูต่างชาติ

๑.๑๘.๑ การจ้างเหมาครูต่างชาติไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ทำให้การเรียนการสอนไม่เป็นไปตามหลักสูตร

๑.๑๙ การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๑.๑๙.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

๑.๒๐ การจัดทำโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของสถานศึกษา

๑.๒๐.๑ จัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ทำให้ต้องแก้ไขโครงการให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ

๑.๒๑ การพัฒนากระบวนการให้โอนข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑.๒๑.๑ มีการขอกำหนดวันให้โอนกระชั้นชิด

๑.๒๒ การวางฎีกาเบิกจ่าย (ยืมเงิน) ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกพนักงานจ้างและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

๑.๒๒.๑ การจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง

๑.๒๒.๒ มีการจัดประชุมกระชั้นชิด ทำให้การยืมเงินค่าสมนาคุณของคณะกรรมการไม่ทัน

๑.๒๓ การดำเนินการทางวินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๒๓.๑ บุคลากรสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกระทำผิดทางวินัยเพิ่มขึ้น

๑.๒๔ การเก็บรวบรวมข้อมูลตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (แบบวัด OIT) สำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๒๔.๑ ตัวชี้วัดไม่ชัดเจนส่งผลให้การเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน

๑.๒๔.๒ ระยะเวลาจำกัดส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาดได้ ทำให้คะแนนการประเมินได้น้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้

๑.๒๕ การปฏิบัติ...

๑.๒๕ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑.๒๕.๑ บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ

๑.๒๕.๒ บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ

ที่กำหนด

๑.๒๕.๓ บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ

รองนายกฯ.....ตรวจ
ปลัดองค์การฯ.....บ.ศ. ตรวจ
รองปลัดฯ.....๒๐ บ.ศ. ตรวจ
หน.สำนักปลัดฯ.....จก. ตรวจ
หน.ฝ่าย.....ตรวจ
.....เจ้าหน้าที
.....พิมพ์/ทาน

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๔

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๐ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองคลัง กองช่าง กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กองการเจ้าหน้าที่ กองสาธารณสุข และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจ มีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน จำนวน ๒๔ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑ ภารกิจ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน และภายนอก จำนวน ๒๕ ภารกิจ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาส ที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆ ๓.๒.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๓ มีการส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมสภาให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทางแอปพลิเคชันไลน์และประชาสัมพันธ์การประชุมสภาลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๔ มีการประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงานลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๕ มีการส่งเสริมให้บุคลากรค้นคว้าระเบียบและค้นคว้าข้อมูลต่างๆตามระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนางานให้มีความเหมาะสมยิ่งขึ้น ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองจัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๔ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายภายในองค์กรผ่านระบบเสียงตามสายแจ้งให้บุคลากรในสังกัดทราบและเข้าร่วมประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๓.๓.๕ จัดทำเอกสารการประชุมสภา เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้เข้าร่วมประชุม ๓.๓.๖ กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๓.๓.๗ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ มีการจัดตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ มาจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๓ มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร ๔.๒.๔ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ จัดให้มีการให้บริการปรึกษา แนะนำ รับฟังและพิจารณาข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกถึงผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามการควบคุมภายใน

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่า ได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการสรุปผล การดำเนินงานและรายงานต่อหัวหน้างาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ
มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจ
ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม
และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

วันที่ ๓๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รองนายกฯ.....ตรวจ
ปลัดองค์การฯ.....ตรวจ
รองปลัดฯ.....ตรวจ
หน.สำนักปลัดฯ.....ตรวจ
หน.ฝ่าย.....ตรวจ
.....เจ้าหน้าที่
พิมพ์/ทวน

สำเนาฉบับ

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑. การโอนเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การโอนเงินงบประมาณ รายจ่ายประจำปี เป็นไปตามแผนที่ กำหนดให้โอนเดือนละ ๒ ครั้ง	- หน่วยงานภายใน องค์กรจัดส่งโครงการ โอนเงินงบประมาณ รายจ่าย ประจำปี เป็นจำนวนมากและ บ่อยครั้ง ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดให้ โอนเดือนละ ๒ ครั้ง	- แจ้งกำกับหน่วยงาน ภายในองค์กรให้ตรวจสอบ โครงการที่จำเป็นต่อใช้ การพัฒนา ส่งเสริม และ ช่วยเหลือแก้ไขปัญหาความ เดือดร้อนให้ประชาชนใน จังหวัดระยองให้ครบถ้วน โดยกำหนดการโอนเงิน งบประมาณ เดือนละ ๒ ครั้ง	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม	- หน่วยงานภายใน องค์กรจัดส่งโครงการ โอนเงินงบประมาณ รายจ่าย ประจำปี เป็น จำนวนมาก และ บ่อยครั้ง ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดให้ โอนเดือนละ ๒ ครั้ง	- กำหนดการโอนเงิน งบประมาณอำนาจ ผู้บริหารท้องถิ่นภายใน วันที่ ๕ ของทุกเดือน อำนาจสภาฯ จะมีการ แจ้งกำหนดการก่อน ทุกเดือน - มีการแจ้งกำกับและ สอบถามหน่วยงาน ภายในองค์กรให้ ตรวจสอบโครงการที่ จำเป็นต้องโอนเงิน เดือนละ ๒ ครั้ง	สำนักยุทธศาสตร์และ งบประมาณ (ฝ่ายงบประมาณและ เงินอุดหนุน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. การโอนงบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การโอนงบประมาณ รายจ่ายถูกต้องตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้มีการวางแผนการตั้ง งบประมาณที่มีประสิทธิภาพ	- การโอนงบประมาณไปตั้ง จ่ายในรายการอื่นแล้วโอน กลับมายังรายการเดิม	- แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบการโอน งบประมาณรายจ่ายและ วางแผนการโอน	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอและ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	- การโอนงบประมาณ ไปตั้งจ่ายในรายการอื่น แล้วโอนกลับมายัง รายการเดิม	- ประเมินการค่าใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอต่อ การเบิกจ่าย	- นางณัฐมน ธิติคุณโนบล ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. การบริหารงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย	๑. องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ในบางพื้นที่ไม่พร้อมในการ ให้ความช่วยเหลือประชาชน เนื่องจากขาดการบูรณาการที่ดี ในการช่วยเหลือประชาชน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมเพื่อเตรียมพร้อม ในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๒. จัดทำบุคลากรเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม ๓. มีการเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือความพร้อมเพื่อ รับมือกับภัยพิบัติที่เกิดขึ้นใน พื้นที่และมีการประชุม เป็นประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสมและ บรรลุวัตถุประสงค์ของ ภารกิจ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดทักษะ การปฏิบัติงาน	- จำนวนบุคลากรที่มี ขาดทักษะในการ ช่วยเหลือและสนับสนุน การเกิดสาธารณภัย ฉุกเฉิน	- จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เตรียมพร้อมในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	ฝ่ายป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ด้านเจ้าหน้าที่/เครื่องมือ/อุปกรณ์ ในการให้ความช่วยเหลือและ สนับสนุนการเกิดสาธารณภัยขึ้น	๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอ ต่อการช่วยเหลือและ สนับสนุนการเกิดสาธารณ ภัยฉุกเฉิน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้าร่วม ฝึกอบรมเพื่อเตรียมพร้อม ในการปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๒. จัดทำบุคลากรเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม ๓. มีการเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือความพร้อมเพื่อ รับมือกับภัยพิบัติที่เกิดขึ้นใน พื้นที่และมีการประชุม เป็นประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสมและ บรรลุวัตถุประสงค์ของ ภารกิจ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดทักษะ การปฏิบัติงาน	- จำนวนบุคลากรที่มี ขาดทักษะในการ ช่วยเหลือและสนับสนุน การเกิดสาธารณภัย ฉุกเฉิน	- จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เตรียมพร้อมในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	ฝ่ายป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๔. การประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	- ส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวารสารประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไม่ครบถ้วน	- ให้ทุกส่วนราชการในสังกัดตรวจสอบเอกสารประกอบวารสารประชุม	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวารสารประชุม ไม่ครบถ้วน	- ส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวารสารประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไม่ครบถ้วน	- แจ้งกำกับให้ทุกส่วนราชการในสังกัดตรวจสอบเอกสารประกอบวารสารประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองให้ครบถ้วน	สำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๕. การนำเข้าข้อมูลในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยองสามารถบันทึก บัญชีและจัดทำรายงานการเงิน ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐ	๑. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน และ ไม่ เป็น ไป ต ม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ขัดข้อง ทำให้ข้อมูลสูญหาย ไม่สามารถใช้งานได้	๑. ศึกษาค้นคว้า ทำความ เข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียด การนำเข้าข้อมูลระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ๒. สํารองข้อมูลเป็นประจำ ทุกเดือนเพื่อป้องกันการ สูญหายของข้อมูล	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ตามแนวทางการบันทึก บัญชีขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-laas) ที่ มท ๐๘๐๙.๔/ว ๑๒๙๔ ลงวันที่ ๕ พ.ค. ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางการ การองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น และผังบัญชี คู่มือการบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) เพื่อนำ ข้อมูลเข้าระบบได้อย่าง ถูกต้อง ครบถ้วน การ ควบคุมภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอเหมาะสม	๑. การนำเข้าข้อมูลใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน และ ไม่ เป็น ไป ต ม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) ขัดข้อง ทำให้ข้อมูลสูญหาย ไม่สามารถใช้งานได้	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษา คู่มือ และแนว ทาง การ ปฏิบัติงานในการบันทึก ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ๒. กำชับเจ้าหน้าที่สำรอง ข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-laas) เป็นประจำ เพื่อป้องกันการสูญหายของ ข้อมูล	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๕. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) (ต่อ) วัตถุประสงค์ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในแต่ละด้านต่างๆ ดังนี้ - ด้านงบประมาณ - ด้านรายรับ - ด้านรายจ่าย - ด้านบัญชี - ด้านบริหารระบบ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ						กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๖. การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะ สูญหาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อรักษาทรัพย์สินของทางราชการไม่ให้เกิดการสูญหาย	- สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	- ออกแบบเพื่อป้องกัน ไม่ให้สายไฟฟ้าสาธารณะ สูญหาย โดยการฝังดิน และเทคอนกรีต	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม	- สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและ เทคอนกรีต เพื่อป้องกันการ โจรกรรมสายไฟฟ้าสาธารณะ ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ ที่รับผิดชอบช่วยกำกับ ดูแล เพื่อป้องกันการโจรกรรม สายไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๗. โครงการ งบจ. งบของ องค์การปลดปล่อย ห่วงไกลโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง ๒. เพื่อรองรับให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล และส่งเสริมการมีส่วนร่วมของภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง ๓. สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้เพื่อการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการ ให้บุคลากร งบจ. ระยองทราบอย่างทั่วถึง	- ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำ ยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง	๑. จัดทำโครงการ งบจ. ระยอง องค์การปลดปล่อย ห่วงไกลโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ๒. วางแผนเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล และระยอง และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง ๓. สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้เพื่อการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการ ให้บุคลากร งบจ. ระยองทราบอย่างทั่วถึง	การควบคุมภายใน	ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำ ยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง	๑. จัดทำโครงการ งบจ. ระยอง องค์การปลดปล่อย ห่วงไกลโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ๒. วางแผนเฝ้าระวัง ป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล และระยอง และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง ๓. สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ และเครื่องมือที่ใช้เพื่อการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ นำโดยผู้ดูแล ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการ ให้บุคลากร งบจ. ระยองทราบอย่างทั่วถึง	กองสาธารณสุข ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข งาน ป้อง กัน และ ควบคุมโรค ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๗. โครงการ อบรม ระยะเวลา ขององค์กร ปลอดภัย ห่างไกลโรคติดต่อ นำโดย บุคลากร (ต่อ)					๕. รณรงค์ให้บุคลากรมี ความตระหนัก และมีส่วนร่วมในการจัดสภาพ แวดล้อมไม่ให้เกิดต่อ การเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ ลูกน้ำขุยลาย	กองสาธารณสุข ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข งานป้องกันและควบคุมโรค ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๘. การบริหารจัดการศูนย์กักจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจร จังหวัดระยอง <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะมูลฝอยของศูนย์กักจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจร จังหวัดระยอง ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล	- ผลกระทบเรื่องกลิ่น ขยะมูลฝอยต่อชุมชน พื้นที่โดยรอบศูนย์ กำจัดขยะ	๑. ดำเนินการฉีดสารควบคุมกลิ่น (EM) ๒. ปิดคลุมผ้าใบบนหลุมฝังกลบ ๓. ปิดดินบนหลุมฝังกลบ หลังจากดำเนินการทุกวัน	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังพบผลกระทบเรื่องกลิ่นขยะมูลฝอยต่อชุมชนพื้นที่โดยรอบศูนย์กำจัดขยะ	ผลกระทบเรื่องกลิ่น ขยะมูลฝอยต่อชุมชน พื้นที่โดยรอบศูนย์ กำจัดขยะ	๑. ดำเนินการฉีดสารควบคุมกลิ่น (EM) ๒. ปิดคลุมผ้าใบบนหลุมฝังกลบ ๓. ปิดดินบนหลุมฝังกลบหลังจากดำเนินการทุกวัน ๔. เพิ่มรอบการฉีดสารควบคุมกลิ่น (EM) ๕. เพิ่มความเข้มข้นของสารควบคุมกลิ่น	กองสาธารณสุข ฝ่ายจัดการมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖	๑. การจัดทำเอกสาร ด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายการงบบุคลากร การเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากยังไม่มีตู้รับรักษา	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงินสด ดำเนินการจัดทำบัญชีรับเก็บรักษาเงินสด	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการจัดทำเอกสารด้านการเงิน และบัญชียังไม่ ครบถ้วนถูกต้อง ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากการบางรพ.สต. ยังไม่มีตู้รับรักษาและรวมถึงการขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	๑. การจัดทำเอกสาร ด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายการงบบุคลากรการเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากการยังไม่มีตู้รับรักษาและเนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อ ทำให้ รพ.สต. บางแห่งยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อไปให้ครบถ้วน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจสอบเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ดำเนินการนำฝากเงินสด ทุกวันทำการและดำเนินการจัดซื้อตู้รับรักษา เนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อ ทำให้ รพ.สต. บางแห่งยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อไปให้ครบถ้วน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๘	กองสาธารณสุข ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านตาขุนหลาย - รพ.สต.บ้านหนองไร่ - รพ.สต.บ้านเกาะเสม็ด - รพ.สต.กองดิน - รพ.สต.กะเอต - รพ.สต.บ้านนา - รพ.สต.แมลง - รพ.สต.บ้านเขาเยน - รพ.สต.บ้านไร่จันดี - รพ.สต.บ้านสันติสุข - รพ.สต.บ้านหนองตะแบก - รพ.สต.บ้านเนินทอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)	๓. การขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรง กับสายงานด้านการเงิน และบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	๔. กองสาธารณสุข สนับสนุนบุคลากรด้าน การเงินและบัญชี เพื่อ ปฏิบัติงานที่ รพ.สต.		๓. การขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรง กับสายงานด้านการเงิน และบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ ที่ปฏิบัติงานยังขาด ความรู้ความชำนาญใน การปฏิบัติงาน	๓. กองสาธารณสุข สนับสนุนบุคลากรด้าน การเงินและบัญชีเพื่อ ปฏิบัติงานที่ รพ.สต. ๔. กำหนดให้มีการ ตรวจสอบเอกสารโดย ผู้รับผิดชอบและหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบขึ้น กำกับ ๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ ภายในกองสาธารณสุข และเจ้าหน้าที่กองคลัง ในการจัดทำเอกสาร ด้านการเงิน	- รพ.สต. บ้านเขาหินแทน - รพ.สต. บ้านวัดขุนาค - รพ.สต. สองส้าง - รพ.สต. บ้านหนอง แพงพวย - รพ.สต. บ้านถนน กะเพรา - รพ.สต. บ้านจำรุง - รพ.สต. พนาภิคม - รพ.สต. บ้านดอกกราย - รพ.สต. บ้านคลองคา - รพ.สต. กร้า - รพ.สต. คลองปูน - รพ.สต. วังหัว - รพ.สต. ป่าไม้กระแ - รพ.สต. พังราด - รพ.สต. กระแสบ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนงาน ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)					๖. ปรึกษาหน่วย ตรวจสอบภายใน ระหว่างดำเนินการ เพื่อลดข้อผิดพลาดใน การปฏิบัติงาน ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมในระเบียบ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน	- รพ.สต.บ้านโพธิ์ฐาน - รพ.สต.บ้านชำสมอ - รพ.สต.บ้านคลองเขตร - รพ.สต.บ้านวังจันทร์ - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.บ้านหนอง คางคา - รพ.สต.บ้านแลง - รพ.สต.บ้านเขาหิน - รพ.สต.ซากพง - รพ.สต.บ้านพยุ - รพ.สต.บ้านมาบยางพร - รพ.สต.บ้านเขาวังม่น - รพ.สต.บ้านซากหมาก - รพ.สต.บ้านเขาคอก - รพ.สต.บ้านหนอง น้ำเย็น - รพ.สต.บ้านหนองม่วง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						- รพ.สต. บ้านเขาตาอื่น - รพ.สต. คลองน้ำเย็น - รพ.สต. บ้านหนองพะวา - รพ.สต. บ้านหนองกรับ - รพ.สต. บ้านชาลอย - รพ.สต. บ้านปากแพรก - รพ.สต. คลองน้ำแดง - รพ.สต. บ้านเขาน้อย - รพ.สต. นาคาขวัญ - รพ.สต. บ้านยายจั่น - รพ.สต. บ้านคลองบางไม้ - รพ.สต. ลำน้ำท่อน - รพ.สต. บ้านสระแก้ว - รพ.สต. บ้านยายร้า - รพ.สต. บ้านเขาสิงห์โต - รพ.สต. บ้านพลึงตาเอี่ยม - รพ.สต. บ้านสตบรรณ - รพ.สต. หมู่บ้านตัวอย่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๙. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						- รพ.สต. บ้านชะกมะหาด - รพ.สต. บ้านเนินสว่าง - รพ.สต. บ้านคลองขนุน - รพ.สต. บ้านแม่ไม้คู่ - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต. บ้านห้วยทับมอญ - รพ.สต. บ้านสามแยก น้ำเป็น - สอน. บ้านน้ำใส - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา) - รพ.สต. บ้านมะขามคู่ - รพ.สต. บ้านบึงตาต้า - รพ.สต. บ้านช้างอ้อ - รพ.สต. แสงส่องหล้า ๒ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๐. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อ จัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างมีความถูกต้องและ เป็นไปตามระเบียบกระทรวง การคลังและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจเกี่ยวกับกา รจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีการย้ายสังกัด ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปฏิบัติตาม พรบ.การจัดซื้อ จัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ศักยภาพและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ๓. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรมในเรื่องระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง และมีการศึกษา ทบทวนอย่างสม่ำเสมอ ๔. มีคำสั่งมอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการ จัดซื้อจัดจ้างและการบริหาร พัสดุ	- การควบคุมที่มียังไม่ เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การจัดซื้อจัดจ้าง	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในงาน พัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดซื้อจัดจ้างที่ต้องลง ข้อมูลในระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐด้วย อิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement : e-GP) ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ มีการย้ายสังกัด ทำให้ขาด ความต่อเนื่องในการ ปฏิบัติงาน	๑. ปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและ การบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ศักยภาพและหน่วยงาน ที่เกี่ยวข้อง ๓. เจ้าหน้าที่ที่ ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรมในเรื่อง และมีการศึกษาทบทวน อย่างสม่ำเสมอ ๔. ปรับปรุงคำสั่ง มอบหมายงานให้ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ	กองสาธารณสุข ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านจำรุง - รพ.สต.พนานิคม - รพ.สต.บ้านดอกทราย - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.ชากบก - รพ.สต.บ้านนาบียงพร - รพ.สต.บ้านกันหนอง - รพ.สต.บ้านชาทหมาก - รพ.สต.บ้านเขาคอก - รพ.สต.บ้านละหารไร่ - รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านศาลาน้ำลึก ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๐. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ) วัตถุประสงค์					๕. ศีลธรรมะเบี่ยง กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องและ คู่มือการใช้งานระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง ๖. ขอคำแนะนำจาก กองพัสดุและทรัพย์สิน และหน่วยตรวจสอบ ภายใน	กองสาธารณสุข ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านเขาลอย - รพ.สต.บ้านปากแพรก - รพ.สต.สำนักท้อน - รพ.สต.บ้านยายร้า - รพ.สต.บ้านสตบรณ - รพ.สต.หมู่บ้านตัวอย่าง - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง - รพ.สต.บ้านหัวหวด - รพ.สต.บ้านคลองขนุน - รพ.สต.บ้านแม่น้ำคู - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต.บ้านหนองตะแบก - รพ.สต.บ้านบึงตา ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๑. การบริหารควบคุมกำกับรักษา และเวชภัณฑ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เวชภัณฑ์ที่เก็บรักษามีคุณภาพ และเพียงพอต่อการใช้งาน	๑. ความเสี่ยงจากยาและเวชภัณฑ์ที่มีอายุหมดอายุ ๒. อุณหภูมิเกินมาตรฐานในตู้ร่อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ ๓. จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่สอดคล้อง ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๔. ยางบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการ ให้บริการ	๑. ตรวจสอบวันผลิต และวันหมดอายุของ ยาสม่ำเสมอทุกเดือน ๒. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศ สำหรับติดตั้งในห้อง ยาและเวชภัณฑ์เพื่อ สำหรับปรับอากาศ ๓. จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่ สอดคล้องกับทะเบียนคุม และยาบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการ ให้บริการ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังมี ความเสี่ยงของอุณหภูมิเกิน มาตรฐานในตู้ร่อนส่งผล ให้ยาเสื่อมสภาพ จำนวนของรายการ ยาและเวชภัณฑ์ ไม่ สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๓. ยางบางรายการมี ปริมาณคงคลังไม่เพียงพอ ต่อการให้บริการ	๑. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศ สำหรับติดตั้งในห้องยา และเวชภัณฑ์เพื่อ ควบคุมอุณหภูมิ เมื่อจากอยู่ในช่วง ดำเนินการจัดซื้อ ทำให้ รพ.สต. บางแห่ง ยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อไปให้ ครบถ้วนในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒. ตรวจสอบการ ควบคุมคุณภาพตาม ประสิทธิภาพ (สถานที่ อุณหภูมิ อุปกรณ์แสงสว่าง และความชื้น) ๔. จัดทำทะเบียน ตรวจสอบตู้อุณหภูมิห้อง เก็บยาและเวชภัณฑ์	๑. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศ สำหรับติดตั้งในห้องยา และเวชภัณฑ์เพื่อ ควบคุมอุณหภูมิ เมื่อจากอยู่ในช่วง ดำเนินการจัดซื้อ ทำให้ รพ.สต. บางแห่ง ยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อไปให้ ครบถ้วนในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒. ตรวจสอบการ ควบคุมคุณภาพตาม ประสิทธิภาพ (สถานที่ อุณหภูมิ อุปกรณ์แสงสว่าง และความชื้น)	กองสาธารณสุข ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล - รพ.สต. พนาภิคม - รพ.สต. คลองปูน - รพ.สต. พังราด - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.บ้านมาบยางพร - รพ.สต. คลองน้ำเย็น - รพ.สต.บ้านปากแพรก - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา) - รพ.สต.บ้านบึงต่า ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๑. การบริหารควบคุมเก็บรักษา และเวชภัณฑ์ (ต่อ) วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์		๕. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจุดจ่ายยา และคลังเวชภัณฑ์เป็น ประจำทุกเดือน			๓. จัดทำทะเบียน ตรวจวัดอุณหภูมิห้อง เก็บยาและเวชภัณฑ์ ๔. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจุดจ่ายยา และคลังเวชภัณฑ์เป็น ประจำทุกสัปดาห์ ๕. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ของกองสาธารณสุข เพื่อ ทำหน้าที่ตรวจสอบยา และเวชภัณฑ์	กองสาธารณสุข ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๒. การควบคุมตรวจสอบ พัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุ และทรัพย์สินขององค์กร ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน และตรวจสอบได้	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจในระบบบริหาร สินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ใน การควบคุมมีปริมาณมาก เป็นอุปสรรคในการ ควบคุมตรวจสอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือ สั่งการ และคู่มือปฏิบัติงาน ในการทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่ง เอกสารจัดซื้อ - จัดจ้าง ให้ เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุม เนื่องจาก การส่ง มอบพัสดุและทรัพย์สิน ไม่ได้ตามกำหนดการส่ง มอบพัสดุและทรัพย์สิน ได้ทันที ทำให้ลงข้อมูล ไม่ทันที่	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการบริหาร สินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ใน การควบคุมมีปริมาณมาก เป็นอุปสรรคในการ ควบคุมตรวจสอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หนังสือสั่งการและ คู่มือปฏิบัติงานในการ ทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสารจัดซื้อ- จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/รัฐวิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๓. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงินโครงการต่างๆ ถูกต้อง ตามระเบียบเป็นประโยชน์ต่อองค์กร และประชาชน	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกข้อมูลจัดซื้อ จัดจ้างในระบบ e-LAAS จึงไม่มีการอัปเดต ฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มี ปัญหาในการเบิกจ่าย	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำ เอกสารแนบท้ายสัญญา/ ข้อตกลงในระบบ ๒. มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่ พัสดที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วย ความถูกต้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่ การอัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกข้อมูล จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำ เอกสารแนบท้ายสัญญา/ ข้อตกลงในระบบ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับการ บันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e-LAAS ๓. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาเปรียบเทียบๆ อยู่ เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติ หน้าที่เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	กองพัสดุและ ทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๔. การบริหารจัดการสถานี สูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบ ส่งน้ำ บ้านหนองท่ากะสาว – บ้านหนองละลอก	- สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าอาจ ชำรุดไม่สามารถสูบน้ำได้	- จัดทำแผนซ่อมบำรุง สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า ประจำปี	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังขาดการ สำรวจ ตรวจสอบความ เสียหายบำรุงรักษาและ ซ่อมแซมสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้าเป็นประจำทุก เดือน	- สถานีสูบน้ำอาจ ชำรุดก่อนเวลาตรวจ ประจำปี	- สำรวจ ตรวจสอบความ เสียหายบำรุงรักษาและ ซ่อมแซมสถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน	กอง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อสำรวจ ตรวจสอบความ เสียหาย บำรุงรักษาและ ซ่อมแซมให้สถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้าสามารถส่งน้ำได้อย่างมี ประสิทธิภาพ และลดการ สูญเสียน้ำโดยไม่เกิดประโยชน์						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๕. การบริหารจัดการด้าน การเงินและบัญชีของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การเงินและบัญชีของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม มีความถูกต้องตาม ระเบียบชัดเจน และตรวจสอบ ได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	- จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณผิดแผนงาน และประเภทรายจ่าย ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี	- มีการตรวจทาน/กำกับ เจ้าหน้าที่การเงินให้เบิก จ่ายเงินงบประมาณให้ ถูกต้องตรงตามแผนงาน และประเภทรายจ่าย ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอและ เหมาะสม เนื่องจากมี การเบิกจ่ายเงินผิด แผนงานรายจ่าย	- จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน งบประมาณผิดแผนงาน และประเภทรายจ่าย ที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ งบประมาณประจำปี	๑. มีการตรวจทาน/ กำกับเจ้าหน้าที่การเงิน ให้ เบิก จ ่าย เ จี น งบประมาณให้ถูกต้อง ตรงตามแผนงานและ ประเภทรายจ่ายที่ตั้งไว้ ตามข้อบัญญัติ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมเกี่ยวกับ งานด้านการเงิน	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๖. การบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ มีประสิทธิภาพและโปร่งใส	๑. การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี การประจำปี	๑. มีการจัดทำแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี ๒. มีการรายงานผลการ ใช้จ่ายงบประมาณทุกไตรมาส	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ไม่มีการจัดทำประมาณ การรายจ่ายของแต่ละ โครงการ จึงทำให้ในแต่ละ โครงการมีงบประมาณ คงเหลือจำนวนมาก	๑. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องเรื่องการบริหาร งบประมาณ ๒. ให้จัดทำงบประมาณ การใช้จ่ายเงินของแต่ละ โครงการครอบคลุม รายจ่ายที่แท้จริง	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๗. การชำระเงินค่าบำรุง การศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้าน การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา เป็นไปตามที่กำหนด	- นักเรียนมีการค้างชำระ เงินค่าบำรุงการศึกษาเป็น จำนวนมาก	๑. มีการทำหนังสือแจ้ง ขอให้ชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาถึงผู้ปกครองให้ รับทราบ ๒. มีการทำหนังสือแจ้ง แนวทางการชำระเงินค่า บำรุงการศึกษาให้ ผู้ปกครองและนักเรียนทราบ	- การควบคุมภายในที่มี อยู่ยังไม่เพียงพอและ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีนักเรียน ค้างชำระเงินค่าบำรุง การศึกษา	- นักเรียนมีการค้าง ชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาเป็น จำนวนมาก	- กำชับครูประจำชั้น และเจ้าหน้าที่ในการ ติดตามให้นักเรียน ชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาอยู่เสมอ	โรงเรียนมัธยม ดกสินระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๘. การจ้างเหมาบริการงาน สอนครูต่างชาติ วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดหาครูต่างชาติมา บริการงานการสอนสำหรับ การศึกษาระดับพื้นฐานของ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง	- การจ้างเหมาครูต่างชาติไม่ เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ทำให้ การเรียนการสอนไม่เป็นไป ตามหลักสูตร	- แจ้งครูต่างชาติให้ยื่น หนังสือลาออกล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากครู ต่างชาติมีการปรับเปลี่ยน บ่อยครั้ง	- การจ้างเหมาครู ต่างชาติไม่เป็นไป อย่างต่อเนื่อง ทำให้ การเรียนการสอนไม่ เป็นไปตามหลักสูตร	๑. กำชับให้ครูต่างชาติ ยื่นหนังสือลาออกล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน ๒. ดำเนินการสรรหาครู ต่างชาติ เพื่อทดแทน ตำแหน่งที่ว่าง ๓. กำหนดเกณฑ์อัตรา ค่าจ้างเหมาบุคลากร (ครูต่างชาติ) เพื่อสร้าง แรงจูงใจในการปฏิบัติงาน	โรงเรียนนานาชาติ ตากสินแกลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๙. การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินตามผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียัง ขาดความรู้ ความเข้าใจใน การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินตามผัง บัญชีมาตรฐานที่ใช้ใน ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) อาจทำให้ เกิดความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับ การฝึกอบรม เพื่อให้เกิด ความรู้ความเข้าใจ และ สามารถปฏิบัติงานได้อย่าง มีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจาก กองคลัง โดยให้สอนวิธี วิธีการบันทึกบัญชีให้ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการ ที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการ บันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีการบันทึก บัญชีและจัดทำรายงาน การเงินตามผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบ บัญชีคอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ผิดพลาด	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน บัญชียังขาดความรู้ ความเข้าใจในการ บันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินตาม ผังบัญชีมาตรฐานที่ ใช้ใน ระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (e-LAAS) ท้องถิ่น	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้า รับการฝึกอบรม เพื่อให้ เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจาก กองคลัง โดยให้สอนวิธี การบันทึกบัญชี ให้ ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับ การบันทึกบัญชีใน อินเทอร์เน็ต	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติ ตากสินระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีและจัดทำ รายงานการเงินตามผังบัญชี มาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้อง ไม่ เกิดความผิดพลาด						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑๙. การบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) (ต่อ)					๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางการปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติ ตากสินระยอง
ภารกิจ ๒๐. การจัดทำโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำโครงการบรรลุวัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- จัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ทำให้ต้องแก้ไขโครงการให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ	๑. มีการกำหนดระยะเวลาในการส่งสรุปรายงานโครงการหลังจากเสร็จโครงการ ภายใน ๓๐ วันทำการ ๒. มีการติดตามผลการดำเนินงานโครงการและดำเนินโครงการตามแผนปฏิบัติการ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากครูและบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในขั้นตอนการจัดรายงานโครงการเกินกำหนด ทำให้ระยะเวลาในการดำเนินงานที่กำหนดไว้	- จัดทำโครงการไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ ทำให้ต้องแก้ไขโครงการให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ	๑. กำชับครูและบุคลากรที่เกี่ยวข้องดำเนินการโครงการให้เป็นไปตามแผนการดำเนินงานโดยเคร่งครัด ๒. มีการติดตามและตรวจสอบให้ดำเนินการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติ ตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๑. การพัฒนากระบวนการให้เอน ข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การให้เอนข้าราชการองค์การ บริหารส่วนจังหวัดเป็นไปตาม ระยะเวลาที่กำหนด	- มีการกำหนดวันให้ เอนกระชั้นชิด	- กำหนดวันให้เอนในช่วง ที่เหมาะสม โดยเพื่อ ระยะเวลาการรับเอกสาร โดยเฉพาะการเอนไป สังกัดราชการส่วนกลาง หรือส่วนภูมิภาคต้องมี ระยะเวลาการแจ้งคำสั่ง ล่วงหน้าไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากกระบวนการ การรับเอนยังม ความล่าช้าในเรื่อง วันรับเอน	- มีการขอกำหนดวัน ให้เอนกระชั้นชิด	๑. กำหนดวันให้เอน ในช่วงเวลาที่เหมาะสม โดยเพื่อ ระยะเวลาการรับ เอกสารโดยเฉพาะ การเอนไปสังกัด ราชการส่วนกลาง หรือหรือส่วนภูมิภาค ต้องมีระยะเวลาการ แจ้งคำสั่งล่วงหน้าไม่ น้อยกว่า ๓๐ วัน ๒. แจ้งประสาน ล่วงหน้าผ่านระบบ เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อส่งข้อมูลได้ รวดเร็ว	กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายสรรหาและบรรจุ แต่งตั้ง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัด/ประสงฆ์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๒. การวางฎีกาเบิกจ่าย (ยืมเงิน) ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกพนักงานจ้าง และลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การจัดส่งเอกสารประกอบเบิกจ่าย ค่าเช่า ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ๒. มีการจัดประชุม กระชั้นชิด ทำให้การ ยืมเงินค่าสมนาคุณของ คณะกรรมการไม่ทัน	- กำหนดกรอบระยะเวลา ในการรับเอกสารเพื่อ วางฎีกาเบิกจ่าย	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีการวาง ฎีกาเบิกจ่ายกระชั้น ชัดจนกองคลังไม่ สามารถดำเนินการ จัดทำเช็คให้ทันตาม กำหนดการ ทำให้ ต้องยกเลิกฎีกาและ ใช้วิธีทดรองจ่าย	๑. การจัดส่งเอกสาร ประกอบเบิกจ่าย ค่าเช่า ไม่ครบถ้วน และถูกต้อง ๒. มีการจัดประชุม กระชั้นชิด ทำให้การ ยืมเงินค่าสมนาคุณ ของคณะกรรมการ ไม่ทัน	๑. กำหนดกรอบระยะเวลา ในการรับเอกสาร เพื่อวางฎีกาเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบเอกสาร ครบถ้วนเอกสารไม่ครบให้ ส่งเรื่องคืนเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทันที ๓. ดำเนินการวางฎีกา ยืมเงินและสั่งให้กองคลัง ไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการ ก่อนจัดการประชุม คณะกรรมการ	กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเป็นค่าสมนาคุณให้กับ คณะกรรมการตามระเบียบฯ ๒. เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้อง						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๓. การดำเนินการทางวินัย ข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง	- บุคลากรในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง มีการ กระทำผิดทางวินัย เพิ่มขึ้น	- มีการจัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการเสริมสร้าง วินัยและการรักษาวินัย ให้แก่บุคลากรในสังกัด	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก บุคลากรยังไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ทำให้ยังมีการ ถูกดำเนินการทางวินัย	- บุคลากรสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง มีการ กระทำผิดทางวินัย เพิ่มขึ้น	๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการเสริมสร้าง วินัยและการรักษาวินัย ให้แก่บุคลากรในสังกัด อย่างต่อเนื่อง ๒. มีการวางแผนมาก่อน การดำเนินการทางวินัย แก่บุคลากรที่กระทำผิด เช่น การว่ากล่าว ตักเตือน การกำกับการ ปฏิบัติงาน เพื่อป้องกัน มิให้บุคลากรกระทำผิด วินัย	กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายวินัยและส่งเสริม คุณธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการทาง วินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง เป็นไปตาม ระเบียบ กฎหมาย รวดเร็วและ เกิดความเป็นธรรม						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงาน หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๔. การเก็บรวบรวมข้อมูลตาม แบบวัดการเปิดเผยข้อมูล สาธารณะ (แบบวัด OIT) สำหรับ การประเมินคุณธรรมและความ โปร่งใสในการดำเนินงานของ หน่วยงานภาครัฐ (ITA) ของ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง	๑. ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ส่งผลให้การเก็บข้อมูล ไม่ครบถ้วน ๒. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบ ข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิด ความผิดพลาด ทำให้ คะแนนการประเมินได้ น้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	๑. มีการกำหนดกรอบ ระยะเวลาการดำเนินงาน ๒. ผู้ที่มีหน้าที่เก็บรวบรวม ข้อมูลมีการศึกษาข้อมูล และตัวชี้วัดก่อนการ ดำเนินงาน	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก กรอบระยะเวลาการ ดำเนินงานกระชั้นชิด ประกอบกับตัวชี้วัดไม่ ชัดเจน ทำให้การบันทึก ข้อมูลในระบบเกิดความ ผิดพลาดส่งผลให้คะแนน การประเมินไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	๑. ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ส่งผลให้การเก็บ ข้อมูลไม่ครบถ้วน ๒. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบ ข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิด ความผิดพลาด ทำให้ คะแนนการประเมิน ได้น้อยกว่าเป้าหมาย ที่ตั้งไว้	๑. มีการกำหนดกรอบ ระยะเวลาการดำเนินงาน ๒. ผู้ที่มีหน้าที่เก็บรวบรวม ข้อมูลมีการศึกษาข้อมูล และตัวชี้วัดก่อนการ ดำเนินงาน ๓. มีการตรวจสอบข้อมูล ก่อนการบันทึกข้อมูลใน ระบบ	กองการเจ้าหน้าที่ ฝ่ายวินัยและ ส่งเสริมคุณธรรม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การประเมินคุณธรรม และความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและ บรรลุวัตถุประสงค์						

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๕. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)	๑. บุคลากรขาดทักษะและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายในกำหนดนโยบายการตรวจสอบการกำกับดูแลและสอบทานการตรวจสอบเพิ่มมากขึ้น ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานที่พร้อมจะนำไปปฏิบัติในการตรวจสอบ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. บุคลากรขาดทักษะและประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจพบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกและนำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนาวิธีการตรวจสอบของตนเองให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบเป็นระยะๆ	บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒๕. การปฏิบัติงานตรวจสอบ ภายใน (ต่อ) วัตถุประสงค์		๔. จัดทำแบบสำรวจความ พึงพอใจของหน่วยรับตรวจ เพื่อให้ทราบเกี่ยวกับ คุณภาพการปฏิบัติงานของ ผู้ตรวจสอบภายใน ๕. มีการประชุมติดตามผล การดำเนินการและรายงาน สรุปผลองค์ความรู้ที่ได้ ศึกษาในแต่ละเดือน	-	-	-	บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘



ลายมือชื่อ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
วันที่ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

รองนายกฯ.....ตรวจ
ปลัดองค์การฯ.....๒๐ มิ.ย.๖๗
รองปลัดฯ.....๒๐ มิ.ย.๖๗
หน.ส่วนกปัดฯ.....ตรวจ
หน.ฝ่าย.....ตรวจ
.....ด้านกมว.....เจ้าหน้าที่
.....พิมพ์/ทวน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานเกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงลายมือชื่อ

(นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๒๗ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเงิน ของสถานศึกษา

- บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการเบิกจ่าย
- มีระบบการควบคุมลูกหนี้ค้างชำระค่าบำรุงการศึกษาไม่รัดกุมก่อให้เกิดช่องทางใน

การทุจริต

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานการเงิน ของสถานศึกษา

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ
- จัดทำโปรแกรมควบคุมการรับชำระเงินบำรุงการศึกษาให้ครอบคลุมทั้งระบบการรับเงินและระบบรายงานยอดค้างชำระเงินบำรุงการศึกษา