



แผนการปฏิบัติงาน
การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ
๒๕๖๖
ของ
องค์การบริหารส่วน
จังหวัดระยอง

สำนักปลัด อบจ.

- ◇ ฝ่ายอำนวยการ
- ◇ ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว
- ◇ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
- ◇ ฝ่ายนิติการ
- ◇ ฝ่ายกิจการพาณิชย์

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดบุคลากรให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่น ในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายอำนวยการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด และหัวหน้าฝ่ายอำนวยการ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของฝ่ายอำนวยการ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงประชาสัมพันธ์ใน Facebook Page แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์เสียงตามสาย เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๕. กิจกรรมติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อหัวหน้าฝ่าย อำนวยการ และหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้อง ดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป ซึ่งฝ่ายอำนวยการได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางประภาวรรณ ทองรัตน์)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

.....ตรวจ

พิมพ์
/...../.....

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการติดตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ - งานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลง คำชี้แจงงบประมาณ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มการจัดตั้งงบประมาณใหม่มีความเพียงพอ กับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการ งบประมาณ	๑. จัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. การโอนงบประมาณ บ่อยครั้งในปีงบประมาณ	๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ ให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณ ให้เพียงพอกับการใช้ จ่ายและถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการจัดตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้ตลอด ปีงบประมาณ	๑. มีการจัดตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. มีการโอนเงิน งบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เงินงบประมาณ ตลอดปีงบฯ	๑. ประสานงานวิเคราะห การใช้งบประมาณรายจ่าย ของทุกฝ่ายในสังกัด สำนักปลัดฯ โดยขอให้ พิจารณาคัดทั้งงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปี งบประมาณ ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ศึกษ ระเบียบการโอน งบประมาณรายจ่าย และวางแผนการโอน งบประมาณรายจ่าย	สำนักปลัด อบจ. ฝ่ายอำนวยการ

ลายมือชื่อ.....
(นางประภาวรรณ ทองศรีศรี)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายอำนวยการตรวจ
วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖
.....
.....

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - งานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลง ค่าที่แจ้งงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณที่มีความเพียงพอ กับความจำเป็นและถูกต้องตามระเบียบวิธีการ งบประมาณ	๑. จัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. การโอนงบประมาณ บ่อยครั้งไม่มีงบประมาณ	๑. จัดตั้งงบประมาณไว้ ให้เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องใช้ ๒. โอนเงินงบประมาณ ให้เพียงพอกับการใช้ จ่ายและถูกต้องตาม ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการจัดตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. มีการโอนเงิน งบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เงินงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ	๑. มีการจัดตั้ง งบประมาณไม่ เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. มีการโอนเงิน งบประมาณและ แก้ไขเปลี่ยนแปลง เงินงบประมาณ ตลอดปีงบประมาณ	๑. ประสานงานวิเคราะห์ การใช้งบประมาณรายจ่าย ของทุกฝ่ายในสังกัด สำนักปลัดฯ โดยขอให้ พิจารณาจัดทำงบประมาณ ให้เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้อง ศึกษา ระเบียบการโอน งบประมาณรายจ่าย และวางแผนการโอน งบประมาณรายจ่าย	สำนักปลัด อบจ. ฝ่ายอำนวยการ

ลายมือชื่อ.....

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)

ตำแหน่ง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ตรวจ

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

พิมพ์

.....

ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
ภารกิจ วัตถุประสงค์			บังคับตัดสินใจแล้วเสร็จ		เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	

ผู้รายงาน.....

(นายสมบัติ มุมทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด อบจ. รักษาการในตำแหน่ง

ฝ่ายนิติการ

วันที่.....

ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยวและหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนานตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานในการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึง ความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของ ความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว มีส่วนร่วมใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตาม วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงประชาสัมพันธ์ใน Facebook Page อบจ.ระยอง เว็บไซต์ อบจ.ระยอง ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำรณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อหัวหน้าฝ่าย และหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกึ่งที่ต้องดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยวได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวคณินันต์ กุมขชาติ)

หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว

วันที่

เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - งานส่งเสริมการท่องเที่ยวขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อประชาสัมพันธ์การส่งเสริมการท่องเที่ยว และกระตุ้นเศรษฐกิจของจังหวัดระยองให้เป็น ที่รู้จักมากขึ้น โดยการส่งเสริมการมีส่วนร่วม ของประชาชนในการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว	- การประชาสัมพันธ์ การส่งเสริม การท่องเที่ยวของ จังหวัดระยองไม่เป็นที่ รู้จักอย่างแพร่หลาย	- มีการเพิ่มช่องทาง การประชาสัมพันธ์ ด้านงานส่งเสริม การท่องเที่ยวจังหวัด ระยอง โดยวิธี ลงประชาสัมพันธ์ ใน Facebook Page อบจ. ระยอง, เว็บไซต์ อบจ. ระยอง, ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์	-	-	สำนักปลัด อบจ. ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว



ชื่อผู้รายงาน

(นางสาวคณินันต์ย์ กุณฑาติ)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว

วันที่ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม / ๑.๒ หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนักปลัดฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ / ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา / ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน / ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ / ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน /

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน / ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ / ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว / ๒.๓ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง / ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ /
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ /

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆ / ๓.๒.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการส่งเอกสาร หนังสือเชิญประชุมการติดตามการปฏิบัติงานเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง / ๓.๒.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรในสังกัดใช้เทคโนโลยีในการสืบค้นข้อมูล ข่าวสาร ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ / ๓.๒.๔ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงานลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๕ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการส่งเสริมให้บุคลากรค้นคว้าระเบียบและค้นคว้าข้อมูลต่างๆ ตามระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนางานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น /
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด จัดทำหนังสือแจ้งเวียนส่วนราชการหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ / ๓.๓.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น การลงข่าวสารกิจกรรมในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น /

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๕ กำกับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง / ๓.๓.๖ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน / ๔.๑.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ / ๔.๑.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการจัดตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน / ๔.๒.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ / ๔.๒.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ มาจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ / ๔.๒.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร / ๔.๒.๔ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข /

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๓.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการ บริการ รักษา แนะนำ รณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบ สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทัน เหตุการณ์ / ๔.๓.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด จัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๔.๓.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด จัดให้มีการให้บริการปรึกษาแนะนำ รับฟัง และพิจารณาข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกถึงผลกระทบจาก การไม่ปฏิบัติตาม การควบคุมภายใน / ๕.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงาน อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็น ลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมี การดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล / ๕.๒.๑ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด มีการติดตามประเมินผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้หัวหน้า สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัดทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒.๒ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการ ตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการ ปรับปรุงแก้ไขพร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไข /

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
	๕.๒.๓ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานต่อหัวหน้างาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐาน การควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ พ.จ.อ.

(หิรัญ กล่อมแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การบริหารงานด้านการป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมด้านเจ้าหน้าที่/ เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและ สนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น	๑. องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่นในบาง พื้นที่ไม่พร้อมในการ ให้ความช่วยเหลือ ประชาชน เนื่องจาก ขาดการบูรณาการที่ ดีในการช่วยเหลือ ประชาชน ๒. จำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอต่อการ ช่วยเหลือและ สนับสนุนกรณีเกิด สาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. มีการจัดทำแผน ป้องกันบรรเทาสา ธารณภัย ๒. มีการเข้าร่วมประชุม วางแผนกับจังหวัดใน การป้องกันก่อนและ หลังเกิดเหตุ ๓. มีการเตรียม เครื่องมืออุปกรณ์ที่ใช้ ในงานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัยให้มี สภาพพร้อมใช้งานได้ ทุกเวลา	- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และ ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจ	๑. องค์การปกครอง ส่วนท้องถิ่นในบางพื้นที่ ไม่พร้อมในการให้ความ ช่วยเหลือประชาชน เนื่องจากขาดการบูรณา การที่ดีในการช่วยเหลือ ประชาชน ๒. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอต่อการ ช่วยเหลือ และสนับสนุน กรณีเกิดสาธารณภัย ฉุกเฉิน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อ เตรียมพร้อมในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ ๒. จัดหาบุคลากรเพื่อมา ปฏิบัติหน้าที่เพิ่มเติม ๓. มีการเตรียมอุปกรณ์ เครื่องมือความพร้อม เพื่อรับมือภัยพิบัติที่ เกิดขึ้นในพื้นที่และมี การประชุมเป็นประจำ	ฝ่ายป้องกัน และบรรเทา สาธารณภัย /สำนักปลัด องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

ลายมือชื่อ พ.จ.อ.

(ศิริชัย กล่อมแก้ว)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ /

ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าฝ่ายนิติการมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายนิติการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าฝ่ายนิติการ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับ ภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจ ตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานละวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้ง จากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะ เกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและ นำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนานกิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของฝ่ายนิติการ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือ ได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุม ภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

ฝ่ายนิติการและการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ ว่ามีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุม ภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มี ความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีการ สรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อหัวหน้าสำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้กำหนดการปรับปรุงการ ควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....
 (นายสมบัติ มุมทอง)
 (หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.)

ตำแหน่ง

วันที่.....ตุลาคม.พ.ศ.

ฝ่ายนิติการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๑)	ความเสี่ยง (๒)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๓)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๔)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๕)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๖)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๗)
ภารกิจ ๑. การบังคับคดีลูกหนี้ตามคำพิพากษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบังคับคดีสิ้นสุดกระบวนการตามที่กฎหมายกำหนด	- กระบวนการในการบังคับคดีฯ มีระยะเวลาอาจทำให้เกิดความล่าช้า	๑. มีการปรึกษาหารือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๒. มีการปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความเข้าใจข้อเท็จจริงด้านการบังคับคดี	- การควบคุมที่มีอยู่อาจไม่เพียงพอซึ่งการบังคับคดีที่มีการใช้ระยะเวลาจากชั้นเนื่องจากเจ้าหน้าที่มีความเชี่ยวชาญ จึงต้องสอบถามและประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในระยะเวลาที่ดำเนินการ	- ขั้นตอนการบังคับคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานเนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญด้านงานบังคับคดี	๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาข้อกฎหมายการบังคับคดี ๒ ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้านการบังคับคดี ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับต่างๆ	ฝ่ายนิติการ

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดบุคลากรให้มีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่น ในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม / ๑.๒ หัวหน้าฝ่ายกิจการพาณิชย์ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายกิจการพาณิชย์ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ / ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด และหัวหน้าฝ่ายกิจการพาณิชย์ เป็นผู้บังคับบัญชา / ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน / ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ / ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ / ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน /

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน // ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ // ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว // ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่เกิดความเสี่ยง // ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ //
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของฝ่ายกิจการพาณิชย์ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้ //

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

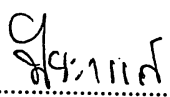
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงประชาสัมพันธ์ใน Facebook Page สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เสี่ยงตามสาย เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ รณรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕. กิจการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อน ของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล / ๕.๒.๑ มีการติดตามผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข / ๕.๒.๒ ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อหัวหน้าฝ่าย กิจการพาณิชย์ และหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เสนอผู้บริหารทราบ /

ผลการประเมินโดยรวม

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้อง ดำเนินการปรับปรุงควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ต่อไป ซึ่งฝ่ายกิจการพาณิชย์ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว /

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวปิยะวรรณ หอมเกษร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการพาณิชย์

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ฝ่ายกิจการพาณิชย์ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลและการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การบริหารงานสถานียชนสงฆ์ผู้โดยสารและการจัดการจราจรภายในขนส่ง แห่งที่ ๒ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การบริหารงานสถานียชนสงฆ์ผู้โดยสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดกับทางราชการ ๒. เพื่อจัดระเบียบสถานที่ให้มีความเรียบร้อย ป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นกับประชาชน รถโดยสารและรถส่วนบุคคลให้ปลอดภัย	๑. รอยยนต์ต่างๆที่เข้ามาใช้บริการในบริเวณขนส่งแห่งที่ ๒ ผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร ๒. พื้นที่ที่มีบริเวณกว้าง ทำให้เกิดความสับสนของการดูแลจัดการจราจร ๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในบางครั้ง ทำให้ต้องอธิบายเรื่องระเบียบการจราจรใหม่	๑. มีการติดตั้งป้ายแนะนำเครื่องหมายจราจรและมีเครื่องแจ้งประชาสัมพันธ์ให้ผู้ใช้บริการให้ทราบกฎจราจร ๒. มีเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย	๑. การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แต่เนื่องจากมีรถเข้าใช้บริการสถานีขนส่งฯ เพิ่มมากขึ้นและไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร ๒. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่เนื่องจากพื้นที่สถานีขนส่งฯ มีบริเวณกว้างทำให้ดูแลไม่ทั่วถึง ๓. การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงพนักงานขับรถเป็นประจำ	๑. รอยยนต์ต่างๆที่เข้ามาใช้บริการในบริเวณขนส่งแห่งที่ ๒ ผู้ที่ไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร ๒. พื้นที่ที่มีบริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอทำให้การดูแลจัดการจราจรไม่ทั่วถึง ๓. มีการเปลี่ยนแปลงพนักงานขับรถโดยสารประจำทางเป็นประจำ ทำให้ไม่สามารถจัดการจราจรได้ในทันที ๔. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในบางครั้ง ทำให้ต้องอธิบายเรื่องระเบียบการจราจรใหม่	๑. ให้เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยเข้มงวดตรวจสอบและให้คำแนะนำแก่ผู้โดยสาร ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งฯ ๓. มีการเปลี่ยนแปลงสายได้รถให้สอดคล้องของจราจรที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น ๓. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายจราจรเพิ่มเติม	สำนักปลัด อบจ. ฝ่ายกิจการพาณิชย์

รายชื่อผู้รายงาน..... ๑๙/๑/๒๕

(นางสาวปิยะวรรณ หอมเกษร)
ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการพาณิชย์

สำนักงานเลขานุการ อบจ.

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายการประชุม ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับบุคลากรในการประชาสัมพันธ์ โครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดล่าช้า ไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ๒.๓ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีการนำเทคโนโลยีในการจัดส่งข้อมูลโครงการ/กิจกรรมต่างๆของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เช่น แอปพลิเคชันไลน์ อีเมลล์ หรือ ไลน์กลุ่มกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อความรวดเร็วในการจัดส่งเอกสารข้อมูลต่างๆในการลงเว็บไซต์ ๓.๓ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อนำไปปฏิบัติงานจริง และการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยกำชับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมลงเว็บไซต์ให้เป็นปัจจุบัน และประสานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการขอเอกสารรายงานผลโครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด หลังดำเนินการโครงการ/กิจกรรมเรียบร้อยแล้ว และดำเนินการลงประชาสัมพันธ์โดยทันทีเพื่อให้การดำเนินงานเป็นปัจจุบัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๒.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รวบรวมข้อมูลระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันไลน์ในการติดต่อสื่อสาร แจ้งข่าวสาร สั่งการบุคลากรในสังกัด ๔.๓.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ รมรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดทำหนังสือและใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่างๆในการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที. ๕.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขพร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับบุคลากรในการประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดลำปาง ไม่ครบถ้วน และไม่ปัจจุบัน ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....



(นางภัทรภร อุฬารวิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาราชการแทน

เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การจัดทำหนังสือแจ้งผู้บริหารเพื่อเข้าร่วมประชุม/กิจกรรมกับส่วนราชการหรือหน่วยงานอื่นทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาชน วัตถุประสงค์ - เพื่อแจ้งกำหนดการเข้าร่วมประชุม/กิจกรรมจากหน่วยงานต่างๆให้ผู้บริหารทราบ	- การจัดส่งหนังสือแจ้ง การเข้าร่วมประชุม/ กิจกรรมจากส่วนราชการ หรือหน่วยงานอื่นมีความ ล่าช้าทำให้การจัดทำ หนังสือแจ้งผู้บริหาร ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด	๑. ประธานส่วนราชการ หรือหน่วยงานผู้จัดการ ประชุม/กิจกรรม ๒. ประธานผู้บริหาร แจ้งมอบหมายให้ ผู้ที่เกี่ยวข้องเข้าร่วม ประชุมทราบล่วงหน้า ผ่านทางโทรศัพท์หรือ แอปพลิเคชันไลน์	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์แล้ว	-	-	สำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การขอแก้ไขหรือขอเพิ่มเอกสารประกอบภาระการประชุมสภา อบจ. ระยอง และขออนุญาตแก้ไขหรือขอเพิ่มเอกสารในที่ประชุมต่อประธานสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำเอกสารประกอบภาระการประชุมสภาให้ถูกต้องและจัดส่งให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้ตรวจสอบก่อนการประชุมสภา อบจ. ระยอง ตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	- โครงการที่มีการขอแก้ไขหรือเพิ่มเอกสารประกอบภาระการประชุมสภา จะไม่ได้รับการพิจารณาจะไม่ได้รับการพิจารณาจากสภา อบจ. ระยอง	๑. มีการตรวจสอบเอกสารประกอบภาระการประชุมสภา หากพบข้อผิดพลาดให้แจ้งทุกทั้งไปยังต้นสังกัดที่นำเรื่องบรรจุเข้าวาระการประชุมสภา ๒. ต้นสังกัดดำเนินการแก้ไขเอกสารให้ถูกต้องและนำเสนอผู้บริหารพร้อมชี้แจงเหตุผลความจำเป็นในการขอแก้ไขหรือเพิ่มเอกสารเพื่อขออนุญาตแก้ไขหรือขอเพิ่มเอกสารต่อประธานสภา ในที่ประชุม	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. การจัดทำรายงานการประชุมคณะผู้บริหาร และหัวหน้าส่วนราชการขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้เข้าร่วมการประชุมคณะผู้บริหาร และหัวหน้าส่วนราชการขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยองได้ตรวจสอบรายงาน การประชุมก่อนการประชุมครั้งถัดไป	- เจ้าหน้าที่จัดทำรายงาน การประชุมแล้วจึงทำให้ ผู้เข้าร่วมประชุมไม่ได้ สอบทานรายงานการประชุม ก่อนการประชุม ในครั้งถัดไป	- จัดทำบุคลากรใน การปฏิบัติหน้าที่ เพิ่มเติม	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์แล้ว	-	-	สำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. การจัดทำรายงานวัสดุคงเหลือประจำปี ของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด วัตถุประสงค์ - เพื่อตรวจสอบการเบิกจ่ายวัสดุของสำนักงาน เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ให้ถูกต้อง ตรงกันกับวัสดุที่มีอยู่จริง	- จำนวนวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริงมีจำนวนคงเหลือไม่ตรงตามบัญชีคุมวัสดุ	- ตรวจสอบทะเบียนคุมและวัสดุคงเหลือที่มีอยู่จริงเป็นปัจจุบัน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	สำนักงนเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๕. การรายงานความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ประจำเดือน วัตถุประสงค์ - เพื่อรายงานความก้าวหน้าในการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ให้เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทราบเป็นประจำทุกเดือน	- จัดทำรายงานความก้าวหน้าการดำเนินการของศูนย์ส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน ประจำเดือนล่าช้ากว่าระยะเวลาที่กำหนด	- จัดทำหนังสือแจ้งแต่ละส่วนราชการให้ส่งรายงานผลการดำเนินงานโครงการของแต่ละส่วนราชการตามวันที่กำหนด	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	สำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

รายชื่อผู้รายงาน.....

(นางภัทรภร อุฬารวิจิตร...)

ตำแหน่ง...หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร ราชการส่วน...

...เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด...

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

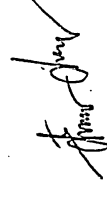
สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดลงเว็บไซต์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคคลทั่วไปได้รับทราบข่าว ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ดำเนินการในงบประมาณนั้นครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	การประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดลงเว็บไซต์ล่าช้า ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	การกำกับให้เจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม ลงเว็บไซต์ให้ทันปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากการประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างลงเว็บไซต์ล่าช้า ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	การประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดลงเว็บไซต์ล่าช้า ไม่ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	๑. การกำกับให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมลงเว็บไซต์ให้เป็นปัจจุบัน ๒. ประสานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบโครงการขอเอกสารรายการงานผลการดำเนินการโครงการ/กิจกรรมของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดหลังดำเนินการโครงการ/กิจกรรมเรียบร้อยแล้ว และดำเนินการลงประชาสัมพันธ์โดยทันทีเพื่อให้การดำเนินงานเป็นปัจจุบัน	สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

รายชื่อผู้รายงาน



(นางภัทรวรรณ อพารววิจิตร...)

ตำแหน่ง...หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร...รักษาการนายกเทศมนตรี...

...เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด...

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในสำนัก มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ส่วน ๖ ฝ่าย ได้แก่ ส่วนแผนงานและงบประมาณ ส่วนบริการและเผยแพร่วิชาการ ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน ฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล ฝ่ายส่งเสริมและเผยแพร่วิชาการ ฝ่ายสถิติข้อมูลและสารสนเทศ และฝ่ายบริหารงานทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีประชุมร่วมกัน

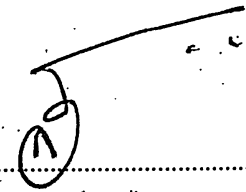
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน / ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความสามารถตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ / ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว / ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง / ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ //
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ / ๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม /

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน / ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ / ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ / ๔.๓.๑ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ / ๔.๓.๒ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ /
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังเกตแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ / ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข / ๕.๒.๒ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน และผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณทุกเดือน /

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....



(นางลัดดาวัลย์ ชาไธสง)

ตำแหน่ง เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

วันที่ ๑๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองคลังยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองคลัง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายบริหารงานคลัง ฝ่ายพัฒนารายได้ และฝ่ายการเงินและบัญชี โดยมีผู้อำนวยการกองคลังเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กองคลังยังมีความเสี่ยงในเรื่องด้านการจัดทำใบผ่านรายการตั้งหนี้ (AP) กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้าง/สัญญาในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) การตรวจฎีกาและรายละเอียดเอกสารประกอบฎีกา และการบริการจัดเก็บภาษีน้ำมัน ก๊าซและค่าธรรมเนียมจากผู้เข้าพักในโรงแรมนอกสถานที่
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓.๓.๓ ส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเกี่ยวกับการวิเคราะห์รายการบัญชีตามแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีของ อปท. ๓.๓.๔ กำชับเจ้าหน้าที่ศึกษาค้นคว้าทำความเข้าใจกับรายละเอียดของสัญญา/โครงการ หรือ BOQ เพื่อง่ายต่อการบันทึกใบผ่านรายการต้นทุน (AP) ๓.๓.๕ การตรวจฎีกาและรายละเอียดเอกสารประกอบฎีกาเป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ถูกต้อง และเอียงครอบคอบ ๓.๓.๖ มีคำสั่งมอบหมายงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ที่ออกปฏิบัติงานนอกสถานที่ ๓.๓.๗ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองคลังได้ทำหนังสือแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้อำนวยการกองคลังทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองคลังได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. งานต่ออายุสัญญาเช่า ทรัพย์สินขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การต่ออายุสัญญาเช่าทรัพย์สิน ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยองถูกต้อง เป็นไปตาม ระเบียบ กระทรวงมหาดไทย ว่าด้วยการจัดหาประโยชน์ใน ทรัพย์สินขององค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๓ ๒. เพื่อให้การต่อสัญญาเช่า เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด	- การจัดทำสัญญาเช่ามี ความล่าช้า เนื่องจากผู้เช่า กรอกเอกสารการต่ออายุ สัญญาเช่าไม่ครบถ้วน	- มีการมอบหมาย ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบดูแล ติดตามการต่อ อายุสัญญาเช่า ทรัพย์สินกับผู้เช่า	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอแล้ว และบรรลุ วัตถุประสงค์	-	-	กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ (๓)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. ด้านการจัดทำผ่านรายการตั้งหนี้ (AP) กรณีมีการจัดซื้อจัดจ้าง/สัญญาในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กร	(๔) - เจ้าหน้าที่ที่ยังวิเคราะห์รายการตามแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนที่ยังมีข้อผิดพลาด	(๕) ๑. ส่งเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานเข้ารับฝึกอบรมเกี่ยวกับการวิเคราะห์รายการบัญชีตามแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนที่ยังมีข้อผิดพลาด	(๖) - เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานตามแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนที่ยังมีข้อผิดพลาด	(๗) - เจ้าหน้าที่ที่ยังวิเคราะห์รายการตามแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนที่ยังมีข้อผิดพลาด	(๘) ๑. ศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนที่ยังมีข้อผิดพลาด	กองคลัง

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
๒. เพื่อปฏิบัติตามแนวทาง การจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น				ในการบันทึกบัญชี ของ อปท. และฝั่ง บัญชีมาตรฐานที่ใช้ ในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท.	๔. ติดตามข้อมูล ข่าวสารทาง KM คลังความรู้ขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น ท้องถิ่น (e-LAAS) ๕. ปฏิบัติตามแนวทาง การจัดทำรายงาน การเงินตามมาตรฐาน การบัญชีภาครัฐและ นโยบายการบัญชี ภาครัฐสำหรับ อปท. โดยเคร่งครัดเพื่อลด ข้อผิดพลาด	

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. การตรวจฎีกาและรายละเอียด เอกสารประกอบฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การตรวจฎีกา และรายละเอียด เอกสารประกอบฎีกาเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และลดระยะเวลา ในการเบิกจ่ายเงิน	๑. การตรวจฎีกาและ รายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกา มีขั้นตอน กระบวนการ รายละเอียด ที่ซับซ้อน และมีเอกสาร จำนวนมาก เจ้าหน้าที่ด้าน การตรวจฎีกามีจำนวนไม่พอ ต่อปริมาณงานที่รับผิดชอบ ๒. การตรวจฎีกาและ รายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกามีความเสี่ยง เนื่องจากหน่วยงานผู้เบิก วางฎีกาล่าช้าหรือเร่งด่วน ทำให้ผู้ตรวจฎีกามีระยะเวลา ในการตรวจสอบน้อย	การตรวจฎีกาและ รายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกา เป็นไป ตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่างๆ ถูกต้อง และเอียง รอบคอบ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอแล้ว และบรรลุ วัตถุประสงค์ - การตรวจฎีกาและ เอกสารประกอบฎีกา เป็นความเสี่ยงที่ไม่ สามารถควบคุมได้	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน การตรวจฎีกาและ รายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกา จะต้อง ปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมาย หนังสือ สั่งการต่างๆ ถูกต้อง รวดเร็ว	กองคลัง	

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. การบริการจัดเก็บภาษี น้ำมัน ก๊าซและค่าธรรมเนียม จากผู้เข้าพักในโรงแรมนอก สถานที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวก และให้บริการประชาชน ๒. เพื่อลดภาษี ค่าธรรมเนียม ค้างชำระ	- อันตรายจากการเดินทาง และการเก็บรักษาเงินภาษี ค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้ นอกสถานที่ก่อนการนำส่งเงิน ให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินต่อไป	- มีคำสั่งมอบหมายงาน สำหรับเจ้าหน้าที่ที่ออก ปฏิบัติงานนอกสถานที่ - กำกับผู้ปฏิบัติงาน ให้ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียดรอบคอบ	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอาจเกิด อันตรายจากการเดินทาง หรือการสูญหายของ เงินภาษี ค่าธรรมเนียม ที่จัดเก็บได้ก่อนการนำส่ง	- การปฏิบัติงาน ภายนอกสำนักงาน เป็นความเสี่ยงที่ ไม่สามารถควบคุม ไม่ได้	- กำกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน อย่างรอบคอบ และเก็บรักษา เงินให้ปลอดภัย - ลงบันทึกทะเบียนคุมรายได้ ภาษี และค่าธรรมเนียมไม่ให้ ถูกต้องครบถ้วน - จัดทำรายงานผล การดำเนินงานให้บริการ จัดเก็บรายได้นอกสถานที่ ราชการ ต่อผู้บริหารทุกครึ่ง หลังดำเนินการแล้วเสร็จ	กองคลัง

ลายมือชื่อ.....

(นางนวลศรี เสี่ยงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม / ๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ / ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ฝ่าย ๑ งาน ได้แก่ ฝ่ายผังเมือง ฝ่ายเครื่องจักรกล ฝ่ายสำรวจและออกแบบ ฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง ฝ่ายทางหลวงชนบท และงานธุรการ โดยมีผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้บังคับบัญชา/ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองช่างได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน / ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ / ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน /

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองช่างยังมีความเสี่ยงคือ ถนนที่รับถ่ายโอนมีระยะเวลาการก่อสร้างมานานแล้ว และมีรถบรรทุกขนาดใหญ่ที่บรรทุกน้ำหนักเกินสัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบ ของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองช่าง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงานโครงการซ่อมบำรุงถนนและพัฒนาแหล่งน้ำ ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๓ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกันและมีการจัดทำแผนการตรวจสอบสภาพถนน เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยงให้มากขึ้น กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแลรับผิดชอบโดยเคร่งครัด มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่เพื่อติดตามกำกับดูแลเป็นระยะ ๆ อย่างสม่ำเสมอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนัก/กอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตาม ประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงเพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองช่างได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - ช่อมแซมบำรุงรักษา ทางหลวงท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการซ่อมแซม บำรุงรักษาถนน ทางหลวงท้องถิ่น	๑. ถนนที่รับถ่ายโอน จำนวน ๖๓ สายทาง มีระยะเวลาการก่อสร้าง มานานแล้ว และบาง เส้นทางยังไม่ได้ดำเนินการ ก่อสร้าง/ปรับปรุงให้ได้ ครบทุกเส้นทาง ๒. มีรถบรรทุกขนาดใหญ่ ที่บรรทุกน้ำหนักเกิน สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก	๑. มีการสำรวจเส้นทางที่ชำรุด อย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำแผนงานซ่อมแซม โดยจัดลำดับความสำคัญเส้นทาง เร่งด่วน ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รับผิดชอบมากขึ้น ๔. มีการขอรับการสนับสนุน งบประมาณจากส่วนกลาง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

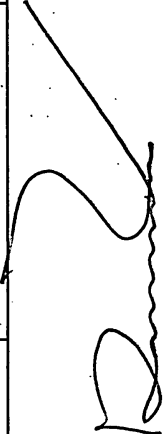
วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - ช่อมแซมบำรุงรักษา ถนน รย.ถ.๑๐๑๗ สายตอนต่อทางเทศบาล ตำบลเกลกกะเขตควบคุม- หาดใหญ่ อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง	๑. ถนนที่รับถ่ายโอน มีระยะเวลาการก่อสร้าง มานานแล้ว ๒. มีรถบรรทุกขนาดใหญ่ ที่บรรทุกน้ำหนักเกิน สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก	๑. มีการสำรวจเส้นทางที่ชำรุด อย่างต่อเนื่อง ๒. มีการจัดทำแผนงานซ่อมแซม ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีความ รับผิดชอบต่อมากขึ้น	๑. การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ ๒. มีการจัดเตรียมวัสดุ ในการซ่อมบำรุงอย่าง เพียงพอ	๑. ถนนที่รับถ่ายโอน มีระยะเวลาการก่อสร้าง มานานแล้ว ๒. มีรถบรรทุกขนาดใหญ่ ที่บรรทุกน้ำหนักเกิน สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก	๑. มีการจัดทำแผนการ ตรวจสอบสภาพถนน ๒. เพิ่มการเฝ้าระวัง จุดเสี่ยงให้มากขึ้น ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแล รับผิดชอบต่อโดยเคร่งครัด ๔. มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ เพื่อติดตามกำกับดูแล เป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการซ่อมแซม บำรุงรักษาถนน รย.ถ.๑๐๐๑๗ สายตอนต่อทางเทศบาล ตำบลเกลกกะเคดควบคุม- หาดใหญ่ อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง						

ชื่อผู้รายงาน 

(นายเศรษฐา บุตรหนู)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง
 วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองการศึกษา ศาสนาและ
วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความยึดมั่นในความซื่อตรง สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กรมีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายบริหารการศึกษา ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองได้รับความรู้ มีการพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจนพร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ * กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความเสี่ยงที่เกิดจาก	๒.๑.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการวิเคราะห์และประเมินลำดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ได้ครบถ้วน
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ๓.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในระดับที่ยอมรับได้

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุมโดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศรวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรภายในสังกัดใช้เทคโนโลยีในการสืบค้นระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน ๔.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร ๔.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่างๆ ในการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายใน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการสรุปผลการปรับปรุงข้อบกพร่องในการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑.การดำเนินงานด้านการจัดหาพัสดุ ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัสดุ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบ ชัดเจน และ ตรวจสอบได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม แผนการดำเนินงานและแผนจัดหาพัสดุ	๑. งานพัสดุของกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ลาช้าไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงาน และ แผนการจัดหาพัสดุ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และประสิทธิภาพการ ปฏิบัติงาน	- ปฏิบัติงานเป็น ไปตามแผนการ ดำเนินงานด้านการ จัดทำซื้อกำหนด และขอบเขตการ จ้าง (TOR)	-การควบคุมที่มีอยู่ พอเพียงแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	๑.งานพัสดุของกอง การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม ลาช้า ไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานและแผน การจัดหาพัสดุ ๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และประสิทธิภาพ การปฏิบัติงาน	๑. สรรหาข้าราชการ และพนักงานจ้าง ใน ตำแหน่งพัสดุมา ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ตามกรอบที่กำหนดไว้	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การดำเนินงานด้านการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้าง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัด อบจ.ระยอง	๑. งานพัสดุของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และ โรงเรียนในสังกัด อบจ.ระยอง ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ และจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้าง และกำหนดราคา ไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและแผนการจัดหาพัสดุ	- ปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงานในการกำหนดรายละเอียด และจัดทำร่างขอบเขตของงาน และกำหนดราคา กลาง ให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ	- การควบคุมที่มีอยู่พอเพียงแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑.งานพัสดุของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัด อบจ.ระยอง ก่อนดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะ และจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง ทำให้ไม่สามารถเป็นไปตามแผนการดำเนินงานและแผนการจัดหาพัสดุ	- ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ เข้ารับการฝึกอบรม หรือศึกษาหาข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มความรูู้	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคาของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบชัดเจน และตรวจสอบได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	๒. คณะกรรมการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคาของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการกำหนดรายละเอียดและจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง ให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ			๒. คณะกรรมการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคาของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ยังขาดความรู้ความเข้าใจ ในการกำหนดรายละเอียดและจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง ให้เป็นไปตามระเบียบพัสดุฯ		

ลายมือชื่อ.....

(นางลัดดาวัลย์ ขาโหลง)

เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน
 ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
 วันที่ ๐๒ ต.ค. ๒๕๖๖

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายชัดเจน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีคำสั่งให้ครูและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ดังนี้ ๑. กลุ่มงานอำนวยการ ๒. กลุ่มงานวิชาการ ๓. กลุ่มงานกิจการนักเรียน ๔. กลุ่มงานบริการ ๕. กลุ่มงานบริหารทรัพยากร ๑.๔ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการจัดทำโครงการขึ้น เพื่อพัฒนาครู และมีการส่งเสริมสวัสดิการ เพื่อรักษาบุคลากรไว้ให้นาน

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับครู บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนมัธยมตากสินระยองและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนของหน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุม

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง	๓.๑ บุคลากรของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุและ การพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปี บประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้ มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๔.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการใช้ ระบบ สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายใน และภายนอกอย่างเหมาะสม เชื่อถือได้ ๔.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการรวบรวมหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับโรงเรียนลงระบบ บริหารจัดการ ๔.๐ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลเบื้องต้น ๔.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองไม่มีการสื่อสารกับ บุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด ๕.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ หรือต้องดำเนินการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนมัธยมตากสินรยะของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ - การติดตามการดำเนินการโครงการตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อดำเนินการโครงการให้เป็นที่พอใจตามแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ	- จัดทำโครงการใหม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานที่กำหนดไว้ทำให้ต้องดำเนินการแก้ไขโครงการให้สอดคล้องกับระยะเวลาที่ต้องดำเนินการ	- มีการติดตามการดำเนินการตามและรายงานให้ทราบอยู่เป็นประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	โรงเรียนมัธยมตากสินรยะของ

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววิชรภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินรยะของ รัชการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินรยะของ

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลองยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ความซื่อตรง สุจริตและมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีทัศนคติที่ดี สนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีการจัดโครงสร้างการบริหารงานภายในโรงเรียน เพื่อกระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่าย ๑. ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ๒. ฝ่ายบริหารงานบุคลากร ๓. ฝ่ายบริหารงานงบประมาณ ๔. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลองมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วย

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรทุกคนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากนโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมายที่โรงเรียนไม่สามารถปฏิบัติได้ตามที่กำหนด ๒.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้บุคลากรเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงให้บุคลากรศึกษาค้นคว้าข้อมูลต่าง ๆ ในระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อจัดทำแผนปีงบประมาณ แผนประจำปีการศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลานลักษณ์อย่างชัดเจน ๔.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการรวบรวมหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลเกี่ยวกับโรงเรียนลงเว็บไซต์ของโรงเรียน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลเบื้องต้น ๔.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงจัดให้มีการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม ๕.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการติดตามผลในระหว่างการทำงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ต้นสังกัดทราบเป็นลายลักษณ์อักษร

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอเหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการจัดโครงสร้างการบริหาร เพื่อให้โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและการนำไปสู่การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานต้นสังกัด โดยดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานของโรงเรียน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในมาใช้และมีการจัดความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง

ผู้รายงาน.....

(นางสาวเบญจมาภรณ์ วามะพันธ์)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน วัตถุประสงค์ - เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียนฯ เป็นค่าเครื่องแบบนักเรียนระดับปฐมวัย	- สงสัยเงินยังไม่ทันตามที่ระเบียบกำหนด เนื่องจากมีนักเรียนบางส่วนไม่มารับเงินและไม่นำส่งใบเสร็จรับเงินตามระยะเวลาที่ทางการเงินกำหนด	- ครู มีการตรวจสอบข้อมูลรายชื่อและความถูกต้องจากทางฝ่ายวิชาการ - งานการเงิน ติดตามครูประจำชั้นให้มารับเงินและนำไปใบเสร็จส่งให้ทันกำหนด	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์	-	-	โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายในที่มี อยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสียงที่ยัง มีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ - งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจ้างเหมา บริการงานสอนครูชาวต่างประเทศถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรขาดทักษะในการ ใช้ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์การจ้าง เหมางานสอนครูชาว ต่างประเทศ	- ศึกษากฎหมายและ ระเบียบ หนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม เนื่องจาก ยังพบสัญญาณยังไม่ เป็นไปตามเงื่อนไข	- บุคลากรขาด ทักษะในการทำ สัญญาการจ้าง เหมาคูชาว ต่างประเทศ	- กำชับให้ บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษา ความรู้ ความ เข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่ เกี่ยวข้อง	โรงเรียนนานาชาติตากสิน แกลง

ลงชื่อ.....นางสาว.....

(นางสาวเบญจมาภรณ์ วามะจันทร์)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานผลการประเมินผลการทำงานภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การติดตามการดำเนินการโครงการตาม แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อดูติดตามการดำเนินการโครงการให้ เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ	- จัดทำโครงการไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่กำหนด ไว้ทำให้ต้อง ดำเนินการแก้ไข โครงการให้ สอดคล้องกับ ระยะเวลาที่ต้อง ดำเนินการ	- มีการติดตาม การดำเนินงานใน และรายงานในที่ ประชุมอยู่เป็น ประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์แล้ว	-	-	โรงเรียนมัธยม ตากสินระยอง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผิง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๒๘ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย
(วัดหวายกรอง)

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ครู บุคลากร ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) มีการจัดโครงสร้างกลุ่มงาน อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่ายงาน ได้แก่ ฝ่ายกิจการนักเรียน ฝ่ายบริหารทั่วไป ฝ่ายอำนวยการ ฝ่ายวิชาการ และกลุ่มงานระดับปฐมวัย กลุ่มงานระดับประถมศึกษา โดยมีผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของครู บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ ครู บุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้ ครู บุคลากรทุกคน ทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ ครู บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำเว็บไซต์ เฟซบุ๊ก ป้ายประชาสัมพันธ์ จอ LED

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน ๓.๓.๒ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) จัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้อำนวยการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) มีโครงสร้างตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในแล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นายนิพนธ์นากรณ์ พิมพ์เนาว์)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วิทยาลัยการส่วนจังหวัดระยอง)
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ปี ๖๖ สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การจัดเก็บเอกสาร วัตถุประสงค์ - เพื่อพัฒนาระบบการจัดเก็บเอกสารอิเล็กทรอนิกส์และป้องกันการสูญหายของเอกสาร	๑. การเก็บเอกสารอาจ มีการชำรุดและเอกสาร สูญหาย ๒. บุคลากรที่รับผิดชอบ มีการเปลี่ยนการปฏิบัติ หน้าที่	- มีการจัดเก็บเอกสาร ในระบบอิเล็กทรอนิกส์ ทุกครั้ง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์	-	-	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติตากสิน บ้านค่าย (วิทยาลัยการระยอง) องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การจัดทำโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำโครงการบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- ครูและบุคลากรขาด ความรู้ความเข้าใจในการ เขียนโครงการต่างๆ	๑.. ศึกษาค้นคว้าหา ข้อมูลแนวในการ จัดทำโครงการจาก อินเทอร์เน็ตและ นำมาปรับใช้ให้ สอดคล้องกับ โครงการดำเนินการ ๒. ความคุ้มค่าในการ ใช้วัสดุอุปกรณ์	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุมเนื่องจากครู และบุคลากรไม่เข้าใจ หลักการเขียนโครงการ ที่ถูกต้อง	- ครูและบุคลากร ขาดความรู้ความ เข้าใจในการเขียน โครงการต่างๆ	- จัดการฝึกอบรม การเขียนโครงการ ให้แก่ครูและบุคลากร ที่เกี่ยวข้อง	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติตากสิน บ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง

ชื่อผู้รายงาน.....

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายสิ่งแวดล้อม, ฝ่ายทรัพยากรธรรมชาติ โดยมีผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีความเสี่ยงต้นไม่ไม่ได้รับการดูแลบำรุงรักษาอย่างต่อเนื่อง ๒.๓ ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

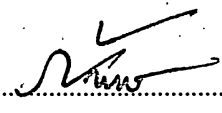
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๓ ทำแบบฟอร์มการรายงานให้หน่วยงานเจ้าของพื้นที่ รายงานผลการดำเนินการดูแลบำรุงรักษาต้นไม้
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ อนุรักษ์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สิ่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางนิตาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๑๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองทัพบกยุทธวิธีและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๑.ภารกิจ โครงการปลูกต้นไม้เนื่องในวันต้นไม้ ประจำปีของชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวและลดปริมาณก๊าซ เรือนกระจกในบรรยากาศ ๒. เพื่อสร้างความสัมพันธ์ มีกิจกรรมร่วมกับ ชุมชน	ต้นไม้ไม่ได้รับการ ดูแลบำรุงรักษา อย่างต่อเนื่อง	จัดทำ MOU ร่วมกันระหว่าง หน่วยงานเจ้าของ พื้นที่ เพื่อให้ต้นไม้ ได้รับการดูแล บำรุงรักษาอย่าง ต่อเนื่อง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยัง ขาดการรายงานผล การดำเนินการ	หน่วยงานเจ้าของ พื้นที่ ไม่ได้ดูแล บำรุงรักษาต้นไม้ อย่างต่อเนื่อง	ทำแบบฟอร์มการ รายงานให้หน่วยงาน เจ้าของพื้นที่ รายงาน ผลการดำเนินงาน ดูแลบำรุงรักษาต้นไม้	กองทัพบก ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

กองทัพบกกรมราชทัณฑ์และสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๕)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๖)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๗)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๘)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๙)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๑๐)
๒. ภารกิจ ความปลอดภัยในการทำงานควบคุมงาน ก่อสร้าง ในพื้นที่สาธารณะ วัตถุประสงค์ - เพื่อเพิ่มความปลอดภัยและป้องกัน อุบัติเหตุในการทำงานควบคุมงานก่อสร้าง ในพื้นที่สาธารณะ	๑.เกิดอุบัติเหตุ ระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานทั้งกับ ผู้ปฏิบัติงานเอง และประชาชนที่ สัญจรไป - มา ๒.อุบัติเหตุที่อาจ เกิดขึ้นได้จาก บุคคลภายนอก	๑.จัดทำแผนการ ปฏิบัติงาน ๒.จัดทำป้าย แจ้งเตือนความ ปลอดภัยและป้าย จราจร ๕ ชุด ๓.ใส่ชุดสะท้อนแสง เพื่อให้เห็นชัดเจน	การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอและ เหมาะสม	-	-	กองทัพบก กรมราชทัณฑ์ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางนิชาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทัพบกกรมราชทัณฑ์และสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองพัสดุและทรัพย์สินยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย และ ๑ งาน ได้แก่ ฝ่ายจัดหาพัสดุ ฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน และงานธุรการ โดยมีผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนานตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองพัสดุและทรัพย์สิน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีประชุมร่วมกัน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นไม่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด. ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆเช่นให้คำปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองพัสดุและทรัพย์สิน จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินการดำเนินงานไม่เป็นตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองพัสดุและทรัพย์สิน มีการสรุปผลการดำเนินงาน และรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน ทุกเดือน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเรียง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑.การควบคุมตรวจสอบพัสดุและ ทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและ ทรัพย์สินขององค์กร ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันและ ตรวจสอบได้	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบบริหารสินทรัพย์ ๒.พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการ ควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรค ในการควบคุมตรวจสอบ	- เจ้าหน้าที่พัสดุที่ได้รับมอบหมาย การจัดซื้อ/จัดจ้าง ให้ประสานงาน กับผู้ขายและผู้รับจ้าง ให้แจ้ง รายละเอียดของครุภัณฑ์ให้ ครบถ้วนให้ครบถ้วน เพื่อนำมา บันทึกพัสดุครุภัณฑ์ให้ครบถ้วน	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เนื่องจาก การส่งมอบพัสดุและ ทรัพย์สิน ไม่ได้ตาม กำหนดการส่งมอบพัสดุและ ทรัพย์สินได้ทันทีทำให้ลง ข้อมูลไม่ทันเวลาที่	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารสินทรัพย์ ๒.พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ ในการควบคุมมีปริมาณ มากเป็นอุปสรรคในการ ควบคุมตรวจสอบ	๑.ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หนังสือสั่งการและ คู่มือปฏิบัติงานในการ ทำงานอยู่เสมอ ๒.มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสาร จัดซื้อ - จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒.การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการกำหนด	๑. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องชำรุดบกพร่อง ล่าช้า ๒. ผู้รับจ้างไม่รับหลักประกัน สัญญาคืนกรณีหลักประกันสัญญา พ้นภาระค่าประกันตามสัญญาแล้ว	๑. มีการลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ๒. มีการติดตามผลจาก เจ้าหน้าที่พัสดุ ที่รับผิดชอบการคืน หลักประกันสัญญา ๓. มีการลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาแยก เป็นเงินสดและหนังสือค่า ประกัน และประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง	๑. มีการลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาให้ เป็นไปตามระเบียบฯ และหนังสือสั่งการ ๒. มีการติดตามผลจาก เจ้าหน้าที่พัสดุ ที่รับผิดชอบการคืน หลักประกันสัญญา ๓. มีการลงทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาแยก เป็นเงินสดและหนังสือค่า ประกัน และประเภท จัดซื้อ/จัดจ้าง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม	๑. ผู้รับจ้างแก้ไข ข้อบกพร่องชำรุด ล่าช้า ๒. ผู้รับจ้างไม่รับ หลักประกันสัญญาคืน กรณีหลักประกันสัญญา พ้นภาระค่าประกันตาม สัญญาแล้ว	๑. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบประสาน ผู้รับจ้างให้เร่งรัด ดำเนินการแก้ไข ข้อบกพร่องชำรุด ล่าช้า ๒. ผู้รับจ้างไม่รับ หลักประกันสัญญาคืน กรณีหลักประกันสัญญา พ้นภาระค่าประกันตาม สัญญาแล้ว	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
		๔. มีเจ้าหน้าที่ติดตามทาง ถามเอกสาร โครงการ จัดซื้อจัดจ้างจากเจ้าหน้าที่ พัสดุ เมื่อดำเนินการจัดซื้อ/ จัดจ้างแล้วเสร็จ ๕. มีเจ้าหน้าที่ติดตามทาง ถามรายงาน ผลการ ตรวจสอบความชำรุด บกพร่องจากคณะกรรมการ ตรวจสอบ ความชำรุด บกพร่อง			๓. วางมาตรการในการ ควบคุมและเร่งรัดการคืน หลักประกันสัญญา ๔. จัดทำทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาแยก เป็นเงินสดและหนังสือค้ำ ประกัน และแยกประเภท การจัดซื้อ/จัดจ้างเพื่อให้ เกิดความคล่องตัวในการ ตรวจสอบหลักประกัน สัญญาที่ครบกำหนดการ จ่ายคืน	

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓.การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ เป็นประโยชน์ ต่อองค์กรและ ประชาชน	๑.การลงระบบไม่ครบขั้นตอน สุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำให้ หน่วยงานในขั้นตอนการคืน หลักประกันสัญญา ๒.การทำแบบท้ายสัญญาไม่เป็น ปัจจุบันทำให้มีปัญหาในการ ออกใบตรวจรับพัสดุ ๓.เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)	๑.ตรวจสอบขั้นตอนการลง ระบบสุดท้ายของการจัดซื้อ จัดจ้างให้ครบถ้วน ๒.จัดทำแบบท้ายสัญญาให้ เป็นปัจจุบัน ๓.มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่ พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง	-การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑.การลงระบบไม่ครบ ขั้นตอนสุดท้ายของ การจัดซื้อจัดจ้างทำให้ มีปัญหาในขั้นตอนการ คืนหลักประกันสัญญา ๒.การทำแบบท้าย สัญญาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีปัญหาในการ ออกใบตรวจรับพัสดุ ๓.เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกข้อมูล ลง ในระบบจัดซื้อจัดจ้าง ภาครัฐ (ระบบ e-GP)	๑.หัวหน้าฝ่ายและ เจ้าหน้าที่ที่ตรวจสอบ ขั้นตอนการลงระบบ สุดท้ายของการจัดซื้อจัด จ้างให้ครบถ้วนและ รับผิดชอบ ๒.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ จัดทำ แบบท้ายสัญญาให้เป็น ปัจจุบัน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการ ฝึกอบรมการใช้งาน ระบบจัดซื้อ จัดจ้าง ภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจ ขั้นตอน และวิธีการ ปฏิบัติงานในระบบ อย่างต่อเนื่อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
					๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่ พัสดุศึกษาระเบียบ ใหม่ๆอยู่เสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานที่เป็นไป ด้วยความถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔.การบันทึกข้อมูลจัดจ้าง ในระบบ e- LAAS วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อ องค์การและประชาชน	๑.เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดต ฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e- LAAS	๑.มีการอัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้ง ก่อนทำเอกสารแนบท้าย สัญญา/ข้อตกลงในระบบ ๒.มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่ พักตร์ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑.เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มี การอัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ทำ ให้มีปัญหาในการ เบิกจ่าย ๒.เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกข้อมูลจัดซื้อ จัดจ้างในระบบ e- LAAS	๑.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ อัปเดต ฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อน ทำเอกสารแนบท้าย สัญญา/ข้อตกลงใน ระบบ ๒. มีการจัดอบรม เจ้าหน้าที่พัสดุที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
					๕. กำชับให้เจ้าหน้าที่ พัสดุศึกษาระเบียบ ใหม่ๆอยู่เสมอ เพื่อให้ การปฏิบัติงานที่เป็นไป ด้วยความถูกต้อง	กองพัสดุและทรัพย์สิน

ลายมือชื่อ.....
(นางสาวรัชชนก ศรีรัตน์)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน
วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖



กองการเจ้าหน้าที่

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	ผลประเมิน / ข้อเสนอ ๑.๑ บุคลากรของกองการเจ้าหน้าที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการเจ้าหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร ฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม ๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรในกองการเจ้าหน้าที่ ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลและติดตามงานการปฏิบัติงานภายในกองการเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง และมีการประชุมร่วมกัน

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	ผลประเมิน / ข้อสรุป ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก จากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองการเจ้าหน้าที่ยังมีความเสี่ยง ดังนี้ ๑) ระบบบริหารงานบุคคล HR ยังขาดความสมบูรณ์ในการใช้งาน เช่น ระบบไม่สามารถประมวลผลรายงานข้อมูลได้ครบถ้วนขาดความสมบูรณ์ในการเชื่อมโยงกับฐานข้อมูล ๒) บุคลากรบางรายยังขาดความรู้ความเข้าใจเรื่องการลงเวลาปฏิบัติราชการในระบบทรัพยากรบุคคล เช่น ไม่สแกนใบหน้าออกจากการปฏิบัติราชการ ๓) เจ้าหน้าที่ผู้ดูแลเรื่องการลงเวลาปฏิบัติราชการ บางส่วนยังขาดการเอาใจใส่ในการตรวจสอบความถูกต้องของบุคลากรในสังกัด ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติให้น้อยที่สุด และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จจริง	ผลประเมิน / ข้อสรุป ๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และ ประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดให้นำระบบเทคโนโลยีมาปรับใช้ ในการปฏิบัติงานให้เกิดความทันสมัย รวดเร็วและมี คุณภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการค้นคว้าหาข้อมูล และระเบียบต่างๆ ในระบบอินเทอร์เน็ต ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองการเจ้าหน้าที่ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่ เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มี การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	ผลประเมิน / ข้อสรุป ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูล ในการค้นคว้าหาความรู้

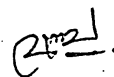
กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. สารสนเทศและการสื่อสาร ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๔.๒.๒ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้น และแนวทางการแก้ไข ๔.๓ มีการให้คำปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ผลประเมิน / ข้อสรุป ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมเสนอแนะแนวทางแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

กองการเจ้าหน้าที่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไปซึ่งกองการเจ้าหน้าที่ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นางณมน พุ่มพุกชี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๒๙ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ชื่อหน่วยงาน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓๐. การรายงานผลการเข้ารับ การฝึกอบรม วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้ถูกต้องตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยด้วย ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม และการ เข้ารับการฝึกอบรมของเจ้าหน้าที่ ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ๒. เพื่อใช้ประเมินผลความรู้ ที่บุคลากรได้รับจากการ เข้ารับการอบรม	- ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมส่งรายงาน ผลการเข้ารับการ ฝึกอบรมล่าช้ากว่า กำหนด	๑. มีหนังสือติดตาม ให้ผู้เข้ารับการ ฝึกอบรมส่งรายงาน ผลการเข้ารับการ ฝึกอบรม ๒. มีการแจ้งขั้นตอน และวิธีปฏิบัติในการ ขอเข้ารับการ ฝึกอบรมของ บุคลากรในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์แล้ว	-	-	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริมและ พัฒนาบุคลากร / องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด ระยอง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การบันทึกข้อมูลในระบบ บริหารงานบุคคล HR วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ข้อมูลของบุคลากร มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	ระบบบริหารงาน บุคคล HR ยังขาด ความสมบูรณ์ ในการใช้งาน เช่น ระบบไม่สามารถ ประมวลผลรายงาน ข้อมูลได้ครบถ้วน ขาดความสมบูรณ์ ในการเชื่อมโยง กับฐานข้อมูล	๑. มีการรวบรวมและ จัดทำบันทึกข้อมูลลง ระบบบริหารงาน บุคคล HR ให้ถูกต้อง และครบถ้วนทุก รายการ ๒. มีการประสาน เจ้าหน้าที่ดูแลระบบ สารสนเทศให้ปรับปรุง ระบบการประมวลผล รายงานข้อมูลให้มี ความถูกต้อง ครบถ้วน ทุกครั้งเมื่อพบปัญหา	- มีการตรวจสอบ ข้อมูลในระบบ บริหารงานบุคคล HR ทุกครั้งเมื่อมีการ ปรับปรุงข้อมูล	- ระบบบริหารงาน บุคคล HR ยังขาดความ สมบูรณ์ ในการใช้งาน เช่น ระบบไม่สามารถ ประมวลผลรายงาน ข้อมูลได้ครบถ้วน ขาด ความสมบูรณ์ ในการเชื่อมโยง กับฐานข้อมูล	๑. แจ้งประสานผู้ดูแล ระบบสารสนเทศเพื่อให้ ทราบถึงปัญหาและ นำไปสู่การปรับปรุง พัฒนาระบบบริหารงาน บุคคล HR อย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบฐานข้อมูลใน ระบบบริหารงานบุคคล (HR) เป็นประจำ ทุกเดือน	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายสรรหาและ บรรจุแต่งตั้ง

นส.

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๕)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
ภารกิจ ๒. การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการควบคุมการปฏิบัติงานของบุคลากรให้มีความถูกต้องตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ และสอดคล้องกับการปฏิบัติงานมาปฏิบัติราชการในระบบทรัพยากรบุคคล (My Workspace)	๑. บุคลากรบางราย ยังขาดความรู้ความเข้าใจ เรื่องการลงเวลาปฏิบัติงานราชการในระบบทรัพยากรบุคคล เช่น ไม่สแกนใบหน้าออกจาก การปฏิบัติราชการ ๒. เจ้าหน้าที่ผู้ดูแล เรื่องการลงเวลา ปฏิบัติราชการ บางส่วน ยังขาดการเอาใจใส่ ในการตรวจสอบความถูกต้องของบุคลากรในสังกัด	๑. มีการจัดทำข้อมูลการมาปฏิบัติงานราชการของบุคลากรและตรวจสอบในระบบทรัพยากรบุคคลให้ถูกต้องเป็นประจำ ๒. มีการประสานเจ้าหน้าที่แต่ละส่วน ราชการให้ตรวจสอบและติดตามการลงเวลา ปฏิบัติราชการในระบบทรัพยากรบุคคลของ บุคลากรในสังกัด ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน	- มีการตรวจสอบ ข้อมูลการมาปฏิบัติงานราชการของบุคลากรในระบบทรัพยากรบุคคลยังไม่ถูกต้องและมี ความล่าช้าในการ ทำให้เป็นปัจจุบัน	๑. แจ้งประสานเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ทราบถึงปัญหาและ นำไปสู่การปรับปรุงพัฒนา อย่างเป็นระบบและมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อมูลการมาปฏิบัติราชการของบุคลากร ในระบบทรัพยากรบุคคลให้แล้วเสร็จ ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร	

ลายมือชื่อ

(นางณมน พุ่มพุกชัย)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
 วันที่ ๒๕ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้กับบุคลากรที่เหมาะสมและมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ โดยมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

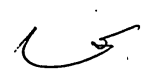
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานสอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในและบุคลากรทุกคนของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบเพื่อนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรทุกคนของหน่วยงานทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมภายในและมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายใน การลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ให้บุคลากรค้นคว้าระเบียบและเทคนิคการตรวจสอบต่างๆ ตามระบบอินเทอร์เน็ต และนำมาปรับปรุงพัฒนางานที่ตรวจสอบให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการ ควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นราย ครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติ ตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้ อย่างเหมาะสม	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน ๓.๓.๒ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้ง หน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่ง การที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ มาจัดทำเป็น รูปเล่มเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบ และเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุม ภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่ เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๕.๓ จัดให้มีการให้บริการปรึกษา แนะนำ รับฟังและ พิจารณาข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกถึงผลกระทบ จากการไม่ปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ๕.๑ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและ สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร ๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายใน ถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบและความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น พร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

หน่วยตรวจสอบภายใน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลมีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งหน่วยตรวจสอบภายใน ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิภาพที่ดีจึงต้องมีการวางแผนการตรวจสอบภายในประจำปีโดยพิจารณาถึงยุทธศาสตร์ วัตถุประสงค์ และความเสี่ยงของหน่วยงานของรัฐ	- เกณฑ์ความเสี่ยงที่นำมาวิเคราะห์เพื่อจัดทำแผนการตรวจสอบยังไม่มีครอบคลุมความเสี่ยงของหน่วยงานเท่าที่ควร	๑. มีการกำหนดปัจจัยเสี่ยงและเกณฑ์ความเสี่ยงตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กำหนด ๒. ปรึกษาหารือการวางแผนการตรวจสอบประจำปีกับผู้บริหาร	- การควบคุมที่มีอยู่บรรลุวัตถุประสงค์ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓)	-	-	เจ้าหน้าที่ หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการตรวจสอบมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓)	- บุคลากรขาดทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายในกำหนดนโยบายการตรวจสอบการกำกับดูแล และสอบทานการตรวจสอบเพิ่มเติมขึ้น ๓. จัดทำแผนการปฏิบัติงานที่พร้อมจะนำไปปฏิบัติในการตรวจสอบ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	- บุคลากรขาดทักษะ และประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานการตรวจสอบ	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจพบของหน่วยงานตรวจสอบภายนอกและนำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนาวิธีการตรวจสอบของ ตนเอง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบงกช พิพัฒน์เจริญกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุข

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองสาธารณสุข มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข ฝ่ายจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล ฝ่ายบริการทางการแพทย์ โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล และฝ่ายบริหารงานทั่วไป โดยมีผู้อำนวยการกองสาธารณสุขเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุข มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรม การใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึง วัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็น ลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๓ มีการจัดทำโครงการส่งเสริมสุขภาพแก่ประชาชน เพื่อเป็นการกระตุ้นให้ประชาชนหันมาใส่ใจในสุขภาพเพิ่มขึ้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติ ตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และ ทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษา แนะนำ ธารรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองสาธารณสุขจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง ทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

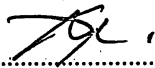
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น 3.3.3 ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ รมรค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองสาธารณสุขจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการ แก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายใน มีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองสาธารณสุข มีการสรุปผลการดำเนินงานและ รายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองสาธารณสุข เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

กองสาธารณสุข มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการปฏิบัติงานที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองสาธารณสุข ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ..... 

(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การส่งเสริมสุขภาพแก่ประชาชนในจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนในจังหวัดระยองมีความรู้ในการดูแลสุขภาพและเล็งเห็นถึงความสำคัญของปัญหาด้านสุขภาพที่เกิดจากการทำงานและอายุตามช่วงวัย	- ประชาชนขาดความรู้ความเข้าใจในการดูแลสุขภาพเบื้องต้นด้วยตนเอง รวมไปถึงขาดความใส่ใจในการดูแลสุขภาพของตนเอง	๑. จัดทำแผนการส่งเสริมสุขภาพ โดยการคัดกรองสุขภาพและให้ความรู้ในการดูแลสุขภาพเบื้องต้นแก่ประชาชน ๒. จัดให้มีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ความรู้เกี่ยวกับโรคตามสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อให้ประชาชนหรือบุคคลทั่วไป มีความรู้ สามารถดูแลสุขภาพและลดความเสี่ยงจากโรคได้ด้วยตนเอง ๓. จัดทำโครงการอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลสุขภาพเบื้องต้น ในพื้นที่สุขภาพเบื้องต้น เช่น การจัดทำหนังสือคู่มือสุขภาพ การจัดทำวารสารสุขภาพ การอบรมแกนนำสุขภาพในชุมชน เป็นต้น	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ	-	-	กองสาธารณสุข/ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. งานเฝ้าระวังป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อป้องกันและควบคุมโรคติดต่อและโรคไม่ติดต่อในจังหวัดระยองให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ตั้งแต่ก่อนการเกิดโรคและภายหลังการเกิดโรค	- เนื่องจาก สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรค COVID-19 ปัจจุบันมีแนวโน้มลดลง แต่ยังคงต้องเฝ้าระวังเพื่อควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคสูงขึ้น และเพื่อให้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอยู่ในระดับที่ปลอดภัย - ๑๙ ปัจจุบันมีแนวโน้มลดลง แต่ยังคงต้องเฝ้าระวังเพื่อควบคุมและป้องกันการแพร่ระบาดเพื่อป้องกันไม่ให้เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคสูงขึ้น และเพื่อให้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคอยู่ในระดับที่ปลอดภัย	๑. จัดให้มีการบูรณาการการดำเนินงานในการป้องกันและควบคุมโรคร่วมกับ สสจ.ระยอง และ อบต. พื้นที่จังหวัดระยอง เพื่อให้การดำเนินงานเกิดความคล่องตัวครอบคลุมและมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ทั้งด้านความรู้ วัสดุ อุปกรณ์ เคมีภัณฑ์ และบุคลากร ๒. จัดให้มีโครงการส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับโรคติดต่อภายในสถานศึกษา เพื่อให้ นักเรียน ผู้ปกครอง และบุคลากรในสถานศึกษา มีความรู้ความเข้าใจและตระหนักในการป้องกันโรคติดต่อในเด็ก	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ	-	-	กองสาธารณสุข /ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญของหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. การจัดการมูลฝอยติดเชื้อในจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เกิดกระบวนการจัดการขยะมูลฝอยติดเชื้อที่เป็นไปตามมาตรฐานกฎหมายสาธารณสุขและสอดคล้องกับกฎกระทรวงสาธารณสุขว่าด้วยการกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ พ.ศ. ๒๕๔๕ และประกาศกระทรวงทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมว่าด้วยมาตรฐานการระบายนํ้าเสียจากภาคจากแปลงเตาเผามูลฝอยติดเชื้อ พ.ศ. ๒๕๔๖	- ปริมาณมูลฝอยติดเชื้อมากเกินกว่าศักยภาพของเตาเผาที่สามารถรองรับได้	๑. ดำเนินการโครงการก่อสร้างเตาเผามูลฝอยติดเชื้อเพิ่มเติมเพื่อรองรับปริมาณมูลฝอยติดเชื้อที่เพิ่มมากขึ้น ๒. เร่งรัดและกำกับผู้รับจ้างให้ดำเนินการจัดหาสถานที่อื่นที่สามารถกำจัดมูลฝอยติดเชื้อได้อย่างถูกต้องตามกฎหมาย	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ	-	-	กองสาธารณสุข / ฝ่ายจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล

ลายมือชื่อ.....

(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

