



# แผนการปฏิบัติงาน

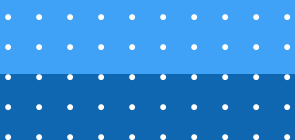
## การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ

### ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

#### ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

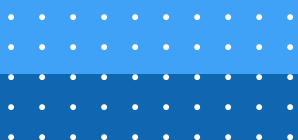
จัดทำโดย

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน  
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง





# สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๖๒๘๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้มีคำสั่ง ที่ ๔๕๗๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๔๕๗๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดังนี้

**คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด**

- |   |   |
|---|---|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ                                 |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว         | กรรมการ                                       |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย     | กรรมการ                                       |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายนิติการ                       | กรรมการ                                       |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายกิจการพาณิชย์                 | กรรมการ                                       |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ                      | กรรมการและเลขานุการ                           |
| ๗. นางสาวกัญญาพัชร คุณบำรุง                 | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๘. นางสาวจิตินาฏ เครือปัญญา                 | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองภายในเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่...

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

**คณะที่ปรึกษา**

นางณัฐมน ธิติคุณโกมล นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ


ที่ปรึกษา

โดยให้คณะที่ปรึกษามีหน้าที่ให้คำปรึกษา แนะนำการจัดทำรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๕ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายประสนต์ พุกษาชาติ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

**สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่ กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายอำนาจการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารงานแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างและสายงานการบังคับบัญชาที่ชัดเจน และเหมาะสมกับบุคลากรในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประกอบด้วย ๕ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายอำนาจการ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว ฝ่ายนิติการ และฝ่ายกิจการพาณิชย์ มีการปรับเปลี่ยนงานที่จำเป็น เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์การเปลี่ยนแปลง และเพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะของบุคลากร มีการฝึกอบรมตามความต้องการของพนักงานอย่างเหมาะสม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเป็นธรรม และชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้บุคลากรอย่างเหมาะสมชัดเจน พร้อมทั้งมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p>

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของทุกกิจกรรมที่จะดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจน วัดผลได้ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน และมีการเผยแพร่ ชี้แจงให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดและบุคลากรที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและภายนอก มีการกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดระดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์ และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงให้มีผลต่อการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ได้นำเอาเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>

**สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่การปฏิบัติงานและความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการเผยแพร่ แจ้างเวียนให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๔.๑ มีการนำระบบสารสนเทศมาใช้ในการติดต่อสื่อสารทั้งภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ และหนังสือสั่งการ มีการสื่อสารวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามที่กำหนด</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไขอย่างทันเหตุการณ์ และให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเหมาะสม</p> <p>๕.๒ มีการติดตามการประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มั่นใจว่าการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเป็นไปตามแผน หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

### ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีกิจกรรมการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีภารกิจบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ..........  
(นางสาวจินตนา สอนง)  
ตำแหน่ง ...หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...  
วันที่.....๑๔..... เดือน .....ตุลาคม..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ  (๙)
<p><u>ภารกิจ</u> ๑. การบริหารงานด้านการป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ด้านเจ้าหน้าที่/เครื่องมือ/อุปกรณ์ใน การ ให้ความช่วยเหลือและสนับสนุน กรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น</p>	๑. จำนวนบุคลากรที่มี ขาดทักษะในการช่วยเหลือ และสนับสนุนกรณีเกิด สาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับ การฝึกอบรมเพื่อเตรียม พร้อมในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอและ ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจ เนื่องจาก จำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอกับการ ปฏิบัติงาน	๑. จำนวนบุคลากร ไม่เพียงพอต่อ การช่วยเหลือและ สนับสนุนกรณีเกิด สาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. กำหนดตำแหน่ง เพิ่มในกรอบ อัตรากำลัง ๒. แจ้งความประสงค์ ขอรับโอน/ย้าย ที่กอง การเจ้าหน้าที่ อบจ. ระยอง	ฝ่ายป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย สำนักปลัด อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u> ๒. การสอบสวนคดี การสอบข้อเท็จจริง และการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดชอบทาง ละเมิด</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน เสร็จทันภายใน กำหนดระยะเวลา</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ต้อง รับผิดชอบสำนวนการ สอบสวนหลายสำนวน เป็นเหตุให้ไม่สามารถ สรุปสำนวนภายใน ระยะเวลาที่กำหนดได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดให้ผู้ช่วยนิติกร เป็นเลขานุการเพื่อ เป็นการกระจายงาน สอบสวน</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ต้อง รับผิดชอบสำนวนการ สอบสวนหลายสำนวน เป็นเหตุให้ไม่สามารถสรุป สำนวนภายในระยะเวลาที่ กำหนดได้</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ต่อการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. กำหนดตำแหน่ง เพิ่มในกรอบ อัตรากำลัง</p> <p>๒. แจ้งความประสงค์ ขอรับโอน/ย้าย ที่ กองการเจ้าหน้าที่ อบจ.ระยอง</p>	<p>ฝ่ายนิติการ สำนักปลัด อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

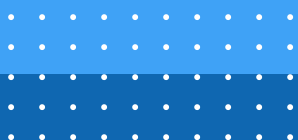
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u> ๓. การโอนงบประมาณรายจ่าย</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การโอนงบประมาณรายจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้มีการวางแผนการตั้งงบประมาณ ที่มีประสิทธิภาพ</p>	<p>๑. การโอนงบประมาณ ไปตั้งจ่ายในรายการอื่น แล้วโอนกลับมายัง รายการเดิม</p>	<p>๑. ประมาณการค่าใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณ ในข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอ ต่อการเบิกจ่าย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. การโอนงบประมาณ ไปตั้งจ่ายในรายการ อื่นแล้วโอนกลับมา ยังรายการเดิม</p>	<p>๑. ประมาณการ ค่าใช้จ่ายที่จะใช้จ่าย ให้เพียงพอกับ งบประมาณที่มีอยู่ ๒. สำรวจโครงการ/ กิจกรรม ค่าใช้จ่าย ที่จำเป็นต้องใช้ให้ เพียงพอในการโอน งบประมาณ การโอน ในคราวเดียวกัน</p>	<p>ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ลายมือชื่อ.....  
  
 (นางสาวจินตนา สอนอง)  
 ตำแหน่ง ...หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...  
 วันที่.....๑๔..... เดือน .....ตุลาคม..... พ.ศ.....๒๕๖๘.....



สำนักงานเลขานุการ  
องค์การบริหารส่วนจังหวัด





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๘๒๘๘ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๖๖๕๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ประกอบกับสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ปรับปรุงภารกิจงาน งานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในและจัดทำแผนการจัดการ ความเสี่ยงของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ตามประกาศปรับปรุงภารกิจ อำนาจหน้าที่ ของส่วนราชการตามแผนอัตรากำลัง ๓ ปี ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๙ ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕/๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงยกเลิคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๖๖๕๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้ง คณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดให้เป็น ปัจจุบัน ดังนี้

- |                          |   |
|--------------------------|---|
| ๑. นางภัทรรุ อูฬารวิจิตร | หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหารรักษาราชการแทน ประธานกรรมการ |
|                          | เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด กรรมการ                 |
| ๒. นางจันทร์ทรา โสภ      | หัวหน้าฝ่ายการประชุม กรรมการ                              |
| ๓. นางธัญรัตน์ อัมจักร   | หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน กรรมการ        |
| ๔. นางสาววินัส ไหวดี     | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ กรรมการ                        |
| ๕. นางธีระนันท์ คำทอง    | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ กรรมการ                      |
| ๖. นางสาวยุพดี เสนา      | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน กรรมการและเลขานุการ           |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของสำนักงานเลขานุการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๔. ประสานงาน...

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นาย นัตติ เกียรติมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดการให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นใน ความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายการประชุม ฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร ฝ่ายส่งเสริมการมีส่วนร่วมของประชาชน โดยมีเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้รับความรู้พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายการปฏิบัติงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และมีการประชุมร่วมกัน</p>

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรของสำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัดยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ส่งหนังสือเสนอยุติหรือขอราชการที่จะให้สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองพิจารณาล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒.๓ เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือ ได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีการนำเทคโนโลยีในการจัดส่งข้อมูลโครงการ/กิจกรรมต่างๆ ของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เช่น แอปพลิเคชันไลน์ อีเมลล์ หรือโทรศัพท์ ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อความรวดเร็วในการจัดส่งเอกสารข้อมูลต่างๆ ในการลงเว็บไซต์</p> <p>๓.๓ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อนำไปปฏิบัติงานจริง และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยแจ้งกำกับให้ทุกส่วนราชการในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองตรวจสอบเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อให้เอกสารครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๑.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p>

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๒.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รวบรวมข้อมูลระเบียบกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันไลน์ ในการติดต่อสื่อสาร แจ้งข่าวสาร สั่งการบุคลากรในสังกัด</p> <p>๔.๓.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศ ในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดทำหนังสือและใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่างๆ ในการสื่อสารกับผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไขพร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไข</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ส่งหนังสือเสนอญัตติหรือข้อราชการที่จะให้สภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองพิจารณาล่าช้าไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางภัทรภร อุฬารวิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาราชการแทน

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

## สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ (๙)
<b>ภารกิจ</b> การประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วน ราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การดำเนินการประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การ บริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์	- ส่วนราชการในสังกัดส่ง เอกสารประกอบวาระ การประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และ หัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง ไม่ครบถ้วน	- แจ้งกำชับให้ ทุกส่วน ราชการในสังกัดตรวจสอบ เอกสารประกอบวาระการ ประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และ หัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การ บริหารส่วนจังหวัด ระยอง ให้ครบถ้วน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์	-	-	สำนักงาน เลขานุการองค์การ บริหารส่วนจังหวัด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ลายมือชื่อ.....

(นางภัทรภร อุพารวิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาราชการแทน

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด


วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

## สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ/กำหนดเสร็จ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u> การจัดทำเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้รับหนังสือเชิญประชุมสภาฯ และเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาฯ ถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>ส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งหนังสือญัตติหรือข้อราชการที่จะให้สภาฯ พิจารณาล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ทำหนังสือแจ้งทุกส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ที่มีญัตติหรือข้อราชการที่จะให้สภาฯ พิจารณาดำเนินการจัดส่งเอกสารตามระยะเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. มีการประสานขอความร่วมมือในการจัดส่งเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาฯ ในส่วนที่ยังไม่ครบถ้วน</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งเอกสารไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>ส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งหนังสือญัตติหรือข้อราชการที่จะให้สภาฯ พิจารณาล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>แจ้งกำชับให้ทุกส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ตรวจสอบเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาฯ อบจ.ระยอง ให้ครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด</p>	<p>สำนักงานเลขานุการ อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

ลายมือชื่อ.....

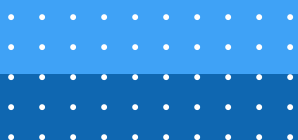
(นางภัทรภร อุฬารวิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาราชการแทน

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# สำนักยุทธศาสตร์ และงบประมาณ





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๙๒๙๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๖๙๕๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕/๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๖๙๕๖/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๗ ตุลาคม ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน ดังนี้

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ        | ประธานกรรมการ     |
| ๒. ผู้อำนวยการส่วนแผนงานและงบประมาณ             | กรรมการ           |
| ๓. ผู้อำนวยการส่วนบริการและเผยแพร่วิชาการ       | กรรมการ           |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน            | กรรมการ           |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน               | กรรมการ           |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายตรวจติดตามและประเมินผล            | กรรมการ           |
| ๗. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและเผยแพร่วิชาการ         | กรรมการ           |
| ๘. หัวหน้าฝ่ายสถิติข้อมูลและสารสนเทศ            | กรรมการ           |
| ๙. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป                   | กรรมการ           |
| ๑๐. นายธนกร หอมเกษร เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | กรรมการ/เลขานุการ |

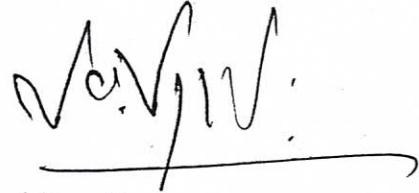
โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ ดังนี้

- กำหนดแนวทาง/เกณฑ์การประเมินผลการควบคุมภายใน และเกณฑ์ประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ เสนอผู้บริหารเพื่อพิจารณาให้ความเห็นชอบหรืออนุมัติ
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ
- รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๔. ควบคุมและติดตามผลความคืบหน้าในการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนัก  
ยุทธศาสตร์และงบประมาณ แล้วรวบรวมรายงานให้ทราบทุก ๖ เดือน/อย่างน้อยปีละ ๑ ครั้ง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๒ กันยายน ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

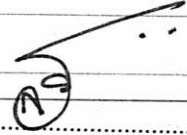
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๓.๓ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างพอเพียง เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้คำปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่าง การปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่าง การปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณี ผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการ</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย ผู้อำนวยการส่วน และผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณทุกเดือน</p>

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลในการปฏิบัติงาน การควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์แล้วเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุง การควบคุมภายใน เพื่อการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....



(นางลัดดาวัลย์ ชาไธสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>- การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีเป็นไปตามแผนที่กำหนด ให้โอนเดือนละ ๒ ครั้ง</p>	<p>หน่วยงานภายในองค์กร จัดส่งโครงการโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปีเป็นจำนวนมาก และบ่อยครั้ง ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนด ให้โอน เดือนละ ๒ ครั้ง</p>	<p>แจ้งกำกับหน่วยงาน ภายในองค์กรให้ ตรวจสอบโครงการที่ จำเป็นต้องใช้ในการ พัฒนา ส่งเสริมและ ช่วยเหลือแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ ประชาชนในจังหวัด ระยองให้ครบถ้วนโดย กำหนดการโอนเงิน งบประมาณเดือนละ ๒ ครั้ง</p>	<p>การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอ เหมาะสมและ บรรลุ วัตถุประสงค์</p>	-	-	<p>สำนักยุทธศาสตร์ และงบประมาณ (ฝ่ายงบประมาณ และเงินอุดหนุน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่ มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม ภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u></p> <p>- การนำแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไปปฏิบัติ</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองดำเนินงานให้สำเร็จตามที่แผนกำหนด</p>	<p>หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่สามารถดำเนินงานตามแผนที่กำหนด</p>	<p>ผู้บริหารแจ้งกำชับให้หน่วยงานดำเนินงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้เป็นไปตามแผน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ</p>	<p>บางหน่วยงานยังไม่สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนได้ครบถ้วนทุกโครงการ</p>	<p>เมื่อมีการประกาศใช้แผนการดำเนินงานแล้ว ให้จัดทำบันทึกแจ้งหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองให้ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน</p>	<p>สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ (ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

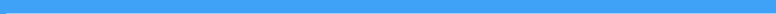
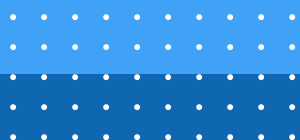
(นางลัดดาวัลย์ ขาโรสง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองคลัง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๕๕๓๖ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งที่ ๖๖๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เนื่องจากคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังได้มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่ความรับผิดชอบ ตั้งนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๖๖๒๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง ดังนี้

- |   |                   |
|---|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองคลัง                                   | ประธานกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายการเงินและบัญชี                           | กรรมการ           |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายพัฒนารายได้                               | กรรมการ           |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง                             | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๕. นางสาวชिरุญาณ์ คำพิลา นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ | ผู้ช่วยเลขานุการ  |
| ๖. นางสาวภัสสร อาษา นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ        | ผู้ช่วยเลขานุการ  |
| ๗. นางนภัทร สมวงษ์อินทร์ เจ้าพนักงานธุรการชำนาญงาน      | ผู้ช่วยเลขานุการ  |
| ๘. นายวันมงคล อำนวยผล ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป         | ผู้ช่วยเลขานุการ  |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลังให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
  ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
  ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองคลัง
  ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
  ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองคลัง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองภายในระยะเวลาที่กำหนด
  ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายประสานต์ พุกษาชาติ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p>๒.๑.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๒ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๓ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กองคลังยังมีความเสี่ยงในเรื่องด้านการจัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p>

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย</p>	<p>๓.๓.๒ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ</p> <p>๓.๓.๓ มีหนังสืออนุญาตเดินทางไปราชการตามที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๓.๓.๔ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ กองคลังได้ทำหนังสือแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้อำนวยการกองคลังทราบเป็นประจำทุกเดือน</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....



(นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๑. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบัน ตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในแต่ละด้านต่าง ๆ ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ด้านงบประมาณ</li> <li>- ด้านรายรับ</li> <li>- ด้านรายจ่าย</li> <li>- ด้านบัญชี</li> <li>- ด้านบริหารระบบ</li> </ul> <p>ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p>	<p>๑. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วนไม่เป็นปัจจุบัน และไม่ปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ</p> <p>๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ชัดข้องทำให้ข้อมูลสูญหายไม่สามารถใช้งานได้</p>	<p>๑. ศึกษาค้นคว้า ทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียดการนำเข้าข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas)</p> <p>๒. สำรองข้อมูลเป็นประจำทุกเดือนเพื่อป้องกันการสูญหายของข้อมูล</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....

(นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u></p> <p>๒. การจัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บ รายได้ดำเนินการเป็นไป ตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตาม นโยบายและเป้าหมายที่กำหนด</p>	<p>- การเดินทางและการเก็บ รักษาเงินค่าบริการการใช้ ท่าเรือเพที่จัดเก็บได้นอก สถานที่ก่อนการนำส่งเงิน ให้แก่เจ้าหน้าที่การเงิน กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง</p>	<p>๑. มีคำสั่งมอบหมาย งานสำหรับเจ้าหน้าที่ที่ ออกปฏิบัติงานนอก สถานที่</p> <p>๒. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ ปฏิบัติงานด้วยความ ละเอียด รอบคอบ</p> <p>๓. มีหนังสืออนุญาต เดินทางไปราชการตามที่ ได้รับมอบหมาย</p>	<p>- การควบคุมภายในที่ มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานอาจเกิด อันตรายจากการ เดินทาง หรือการสูญ หายของเงินที่จัดเก็บ ค่าบริการการใช้ท่าเรือ เพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยองที่จัดเก็บ ได้ก่อนนำส่งเงินให้แก่ เจ้าหน้าที่การเงิน กอ งคลัง องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง ต่อไป</p>	<p>- การเดินทางและ การเก็บรักษาเงิน ค่าบริการการใช้ท่าเรือ เพที่จัดเก็บได้นอก สถานที่ก่อนการนำส่งเงิน ให้แก่เจ้าหน้าที่การเงิน กองคลัง องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง</p>	<p>๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบ และเก็บรักษาเงินให้ ปลอดภัย</p> <p>๒. ลงบันทึกทะเบียนคุม รายได้ค่าบริการการใช้ ท่าเรือเพให้ถูกต้อง ครบถ้วน</p> <p>๓. จัดทำรายงานผลการ ดำเนินงานการจัดเก็บ ค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง ประจำเดือนต่อผู้บริหาร ทราบ</p> <p>๔. มีการใช้สแกนคิวอาร์โค้ด รับเงินแทนการรับเงินสด</p>	<p>๓๐ ก.ย. ๖๘ กองคลัง</p>

ลายมือชื่อ.....

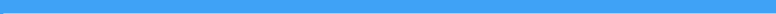
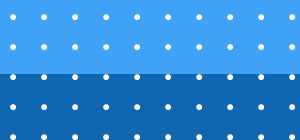
(นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองช่าง





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๘๒๘๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง

ตามท้องที่การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๒๙๒๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เนื่องจากคำสั่งดังกล่าวข้างต้น ไม่สอดคล้องกับหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงยกเลิกคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ที่ ๒๙๒๘/๒๕๖๖ ลงวันที่ ๑๑ กรกฎาคม ๒๕๖๖ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง ดังนี้

- |                                    |                     |
|------------------------------------|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองช่าง              | ประธานกรรมการ       |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายผังเมือง             | กรรมการ             |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายเครื่องจักรกล        | กรรมการ             |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายสำรวจและออกแบบ       | กรรมการ             |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายก่อสร้างและซ่อมบำรุง | กรรมการ             |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายทางหลวงชนบท          | กรรมการ             |
| ๗. นางสาวจินดาพร สิทธิชัย          | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นางรัชณี ตันเกษม                | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๙. นายสุดที่รัก ครองสุขธนา         | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๐. นางกัญญาพร บรรจงอักษร          | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๑. นางสาวปิติพร อุ่นเมือง         | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๒. นางฤดีพร สมานสินธุ์            | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๑๓. นางสาวกัลยา มงคลฉัตร           | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

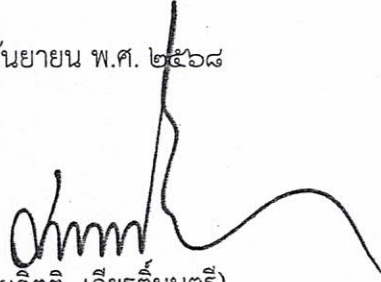
โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่างให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองช่าง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวม

ของกองช่าง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
  ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองช่าง และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด
  ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายกิตติ เกียรติมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

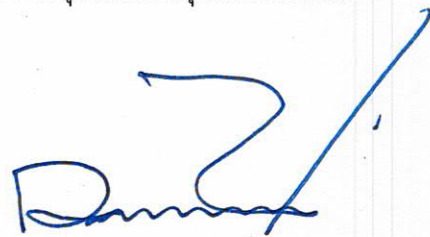
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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 แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งกองช่างได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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)
<b>ภารกิจ</b> การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะ สูญหาย  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อรักษาทรัพย์สินของทาง ราชการไม่ให้เกิดการสูญหาย	สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและ เทคอนกรีตเพื่อป้องกัน การโจรกรรมสายไฟฟ้า สาธารณะ  ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ ที่รับผิดชอบช่วยกำกับ ดูแล เพื่อป้องกันการโจรกรรม สายไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม	สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและ เทคอนกรีตเพื่อป้องกัน การโจรกรรมสายไฟฟ้า สาธารณะ  ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ ที่รับผิดชอบช่วยกำกับ ดูแล เพื่อป้องกันการโจรกรรม สายไฟฟ้าสาธารณะ  ๓. เชื่อมปิดฝาช่องบำรุงรักษา เสาไฟฟ้าถนนสาธารณะ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อผู้รายงาน

(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง

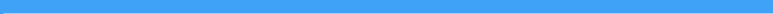
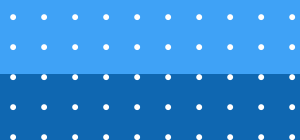
ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่

๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองสาธารณสุข





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๘๓๑๙/ ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้มีคำสั่ง ที่ ๕๗๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข ได้มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๕๗๑๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๙ กันยายน ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข ดังนี้

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข

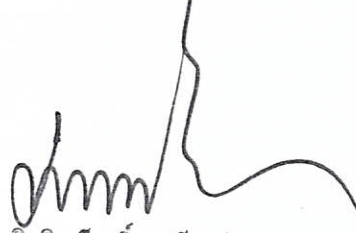
- |   |                     |
|---|---------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข                                  | ประธานกรรมการ       |
| ๒. โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล                              | กรรมการ             |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข                             | กรรมการ             |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายจัดการมูลฝอยและสิ่งปฏิกูล                     | กรรมการ             |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายบริการทางการแพทย์                             | กรรมการ             |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป                               | กรรมการ             |
| ๗. นางสาวเนติรัตน์ ไหลบำรุงชัย นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการและเลขานุการ |
| ๘. นางสาววีนิส เทศมยา นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ          | ผู้ช่วยเลขานุการ    |
| ๙. นางสาวอนัญญา นามไพลิน นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ    |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุข
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุข
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองสาธารณสุข
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสาธารณสุขและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองภายในเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย  
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายกิตติ เกียรติมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองสาธารณสุขและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของกองสาธารณสุข มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งานต่าง ๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ป้ายประชาสัมพันธ์ การประชาสัมพันธ์ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง การประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ และสื่อสังคมออนไลน์ เช่น เฟสบุ๊ก เป็นต้น</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดการ และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ วรรณคดีประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองสาธารณสุข มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อหัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองสาธารณสุข เสนอผู้บริหารทราบ

**ผลการประเมินโดยรวม**

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

ลายมือชื่อ..... 

(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๑. โครงการ อบจ.ระยอง องค์กรปลอดภัยทางไกลโรคติดต่อมาโดยยุงลาย</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อมาโดยยุงลาย ในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง</p> <p>๒. เพื่อรณรงค์ให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังโรคติดต่อมาโดยยุงลาย และส่งเสริมการจัดสภาพแวดล้อมไม่ให้เอื้อต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๓. เพื่อลดอัตราป่วยด้วยโรคติดต่อมาโดยยุงลาย</p>	<p>ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ อบจ.ระยอง องค์กรปลอดภัยทางไกลโรคติดต่อมาโดยยุงลาย</p> <p>๒. วางแผนเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อมาโดยยุงลาย ร่วมกับ สสจ.ระยอง และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ และเคมีภัณฑ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมาโดยแมลง</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์โครงการให้บุคลากร อบจ.ระยองทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๕. รณรงค์ให้บุคลากรมีความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดสภาพแวดล้อมไม่ให้เอื้อต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม แต่ยังคงมีมาตรการติดตาม เนื่องจากค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูงในบางเดือนตามฤดูกาล และยุงลายเป็นพาหะของโรคไข้เลือดออก ซึ่งเป็นโรคประจำถิ่น จึงต้องมีมาตรการที่เข้มข้นและต่อเนื่อง</p>	<p>ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง</p>	<p>๑. จัดทำโครงการ อบจ.ระยอง องค์กรปลอดภัยทางไกลโรคติดต่อมาโดยยุงลาย</p> <p>๒. วางแผนเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อมาโดยยุงลาย ร่วมกับ สสจ.ระยอง และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๓. สนับสนุนวัสดุ อุปกรณ์ และเคมีภัณฑ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อมาโดยแมลง</p> <p>๔. ประชาสัมพันธ์โครงการให้บุคลากร อบจ.ระยองทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๕. รณรงค์ให้บุคลากรมีความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัดสภาพแวดล้อมไม่ให้เอื้อต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำยุงลาย</p> <p>๖. จัดโครงการอบรมการพ่นสารเคมีให้กับผู้ปฏิบัติงานโรคติดต่อมาโดยยุงลายเพื่อลดจำนวนยุงตัวเต็มวัย</p>	<p>งานป้องกันและควบคุมโรคฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข / กองสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b>            ๒. การตรวจสอบยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา            สำหรับใช้ในโรงพยาบาลของสถานศึกษาใน            สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้สามารถมียาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาใน            การรักษาพยาบาลและปฐมพยาบาลเบื้องต้น            สำหรับบุคลากร นักเรียน และนักศึกษาได้</p>	<p>พบยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา            สำหรับใช้ในโรงพยาบาลของ            สถานศึกษาในสังกัดองค์การ            บริหารส่วนจังหวัดระยอง            หมดอายุก่อนสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ห้องพยาบาล            ตรวจสอบวันหมดอายุ            ของยาและเวชภัณฑ์ที่            มีใช้ยาทุกเดือน</p>	<p>การควบคุมยังไม่เพียงพอ            เหมาะสม เนื่องจากพบยา            และเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา            หมดอายุก่อนสิ้น            ปีงบประมาณ</p>	<p>พบยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา            สำหรับใช้ในโรงพยาบาลของ            สถานศึกษาในสังกัดองค์การ            บริหารส่วนจังหวัดระยอง            หมดอายุก่อนสิ้นปีงบประมาณ</p>	<p>๑. คณะกรรมการตรวจ            รับพัสดุมีการตรวจสอบ            วันหมดอายุที่บรรจุภัณฑ์            ในวันส่งมอบมีอายุอย่าง            น้อย ๑ ปีนับจากวันส่ง            มอบ            ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ห้อง            พยาบาลตรวจสอบวัน            หมดอายุของยาและ            เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยา            ทุกเดือน</p>	<p>งานส่งเสริมสุขภาพ            ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข            / กองสาธารณสุข            ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u>            ๒. การบริหารจัดการศูนย์กำจัดขยะ            มูลฝอยรวมแบบครบวงจร จังหวัดระยอง  <u>วัตถุประสงค์</u>            เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะมูลฝอยของ            ศูนย์กำจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจร            จังหวัดระยอง ถูกต้องตามหลักสุขาภิบาล</p>	<p>ผลกระทบเรื่องกลิ่นขยะมูล            ฝอยต่อชุมชนพื้นที่โดยรอบ            ศูนย์กำจัดขยะ</p>	<p>๑. ดำเนินการฉีดสาร            ควบคุมกลิ่น (EM)            ๒. ปิดคลุมผ้าใบบน            หลุมฝังกลบ            ๓. ปิดดินบนหลุมฝัง            กลบหลังดำเนินการ            ทุกวัน            ๔. เพิ่มรอบการฉีดสาร            ควบคุมกลิ่น (EM)            ๕. เพิ่มความเข้มข้นของ            สารควบคุมกลิ่น</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่            เพียงพอเหมาะสม</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>ฝ่ายจัดการมูลฝอย            และสิ่งปฏิกูล            /กองสาธารณสุข            ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b> ๓. การดำเนินงานศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้ดำเนินการศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สามารถรับแจ้งเหตุ และประสาน ความช่วยเหลือแก่ประชาชนที่ประสบอุบัติเหตุ หรือเจ็บป่วยฉุกเฉิน ผ่านหมายเลขฉุกเฉิน ๑๖๖๙ ให้เข้าถึงการรักษาพยาบาลได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ</p>	<p>เจ้าหน้าที่ศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ประสานงานผิดพลาดกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ทำให้ผู้รับบริการได้รับบริการล่าช้า และเกิดความคลาดเคลื่อนของพิกัดจุดเกิดเหตุ</p>	<p>๑. มีคู่มือการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งของศูนย์ฯ</p> <p>๒. มีการควบคุมกำกับดูแล และคอยให้คำปรึกษา หรือคำแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงาน กรณีเกิดเหตุการณ์ที่เกินศักยภาพของผู้ปฏิบัติงานในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น</p> <p>๓. มีการแต่งตั้งแพทย์เวชศาสตร์ฉุกเฉิน เพื่อให้มีระบบการขอรับคำปรึกษาจากแพทย์อำนวยการปฏิบัติการฉุกเฉิน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสมเนื่องจาก</p> <p>๑. บุคลากรยังไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน" อย่างถ่องแท้</p> <p>๒. ระยองเป็นจังหวัดที่มีความเสี่ยงหลากหลายด้านทำให้ศูนย์ฯ ต้องมีความพร้อมรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน" ขนาดใหญ่ตลอดเวลา</p>	<p>เจ้าหน้าที่ศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ประสานงานผิดพลาดกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ทำให้ผู้รับบริการได้รับบริการล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนของพิกัดจุดเกิดเหตุ</p>	<p>๑. จัดให้มีการฝึกอบรมแนวทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ให้ความรู้แก่บุคลากรในการรับมือกับสถานการณ์วิกฤต การจัดการความเครียด และการใช้เครื่องมือสื่อสารให้มีประสิทธิภาพร่วมกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง</p> <p>๒. จัดการฝึกซ้อมแผนแก่บุคลากร เพื่อเตรียมรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน"</p>	<p>งานการแพทย์ฉุกเฉิน ฝ่ายบริการทางการแพทย์ /กองสาธารณสุข ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๔. ด้านการเงินและบัญชี <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๒. เพื่อการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ การรับส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค</p> <p>๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากไม่มีตู้নিরภัย เนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อ</p> <p>๓. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณวุฒิไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖</p> <p>๒. ดำเนินการนำฝากเงินสดทุกวันทำการและดำเนินการเนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อทำให้รพ.สต.บางแห่งยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อให้ครบถ้วนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘</p> <p>๓. กองสาธารณสุข สนับสนุนบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานที่ รพ.สต.</p> <p>๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารโดยผู้รับผิดชอบและหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังพบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชียังไม่ถูกต้อง</p> <p>- ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม เนื่องจากกองสาธารณสุขดำเนินการจัดซื้อตู้নিরภัยให้กับ รพ.สต.สำหรับเก็บรักษาเงินสด</p>	<p>๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค</p> <p>๒. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณวุฒิไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖</p> <p>๒. มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน</p> <p>๓. กองสาธารณสุข สนับสนุนบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานที่ รพ.สต.</p> <p>๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารโดยผู้รับผิดชอบและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบและเซ็นกำกับ</p> <p>๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ภายในกองสาธารณสุข และเจ้าหน้าที่กองคลังในการจัดทำเอกสารด้านการเงิน</p>	<p>- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล</p> <p>- รพ.สต.บ้านเต่าปูนหาย</p> <p>- รพ.สต.บ้านหนองไร่</p> <p>- รพ.สต.บ้านเกาะเสม็ด</p> <p>- รพ.สต.กองดิน</p> <p>- รพ.สต.กะเฉด</p> <p>- รพ.สต.บ้านนา</p> <p>- รพ.สต.แกลง</p> <p>- รพ.สต.บ้านเขายายขุม</p> <p>- รพ.สต.บ้านไร่จันดี</p> <p>- รพ.สต.บ้านสันตสุข</p> <p>- รพ.สต.บ้านหนองตะแบก</p> <p>- รพ.สต.บ้านเนินหย่อง</p> <p>- รพ.สต.บ้านเขาหินแท่น</p> <p>- รพ.สต.บ้านวัดขุนนา</p> <p>- รพ.สต.สองสลึง</p> <p>- รพ.สต.บ้านหนองแพงพวย</p> <p>- รพ.สต.บ้านถนนกะเพรา</p> <p>- รพ.สต.บ้านจำรุง</p> <p>- รพ.สต.พนานิคม</p> <p>- รพ.สต.บ้านดอกทราย</p> <p>- รพ.สต.บ้านคลองคา</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>ภารกิจ ๔. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)</p>		<p>ตรวจสอบและเซ็น กำกับ ๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ ภายในกองสาธารณสุข และเจ้าหน้าที่กองคลัง ในการจัดทำเอกสาร ด้านการเงิน ๖. ปรึกษาหน่วย ตรวจสอบภายในใน ระหว่างดำเนินการเพื่อ ลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมในระเบียบ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน</p>			<p>๖. ปรึกษาหน่วย ตรวจสอบภายในและ แก้ไขข้อผิดพลาดตามที่ หน่วยตรวจสอบภายใน แนะนำ ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมในระเบียบที่ เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติงานเป็นไปตาม ระเบียบที่เกี่ยวข้องและ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพใน การปฏิบัติงาน ๘. กำชับการปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต. ในการประชุม ติดตามผลการปฏิบัติงาน ประจำเดือนของกอง สาธารณสุข</p>	<p>- รพ.สต.กร่ำ - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.วังห้ว - รพ.สต.ปากน้ำกระแสด - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.กระแสน - รพ.สต.บ้านโพธิฐาน - รพ.สต.บ้านชำสมอ - รพ.สต.บ้านคลองเขต - รพ.สต.บ้านวังจันทร์ - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.บ้านหนองค่างคว - รพ.สต.บ้านแลง - รพ.สต.บ้านเขาติน - รพ.สต.ซากพง - รพ.สต.บ้านพูน - รพ.สต.บ้านมาบยางพร - รพ.สต.บ้านเขาวังม่าน - รพ.สต.บ้านซากหมาก - รพ.สต.บ้านเขาครอก - รพ.สต.บ้านหนองน้ำเย็น - รพ.สต.บ้านหนองม่วง - รพ.สต.บ้านเขาตาอิน - รพ.สต.คลองน้ำเย็น</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						<ul style="list-style-type: none"> <li>- รพ.สต.บ้านหนองพะวา</li> <li>- รพ.สต.บ้านหนองกรับ</li> <li>- รพ.สต.บ้านเขาลอย</li> <li>- รพ.สต.บ้านปากแพรก</li> <li>- รพ.สต.คลองน้ำแดง</li> <li>- รพ.สต.บ้านเขาน้อย</li> <li>- รพ.สต.นาตาขวัญ</li> <li>- รพ.สต.บ้านยายจั่น</li> <li>- รพ.สต.บ้านคลองบางไม้</li> <li>- รพ.สต.สำนักท้อน</li> <li>- รพ.สต.บ้านสระแก้ว</li> <li>- รพ.สต.บ้านยายร้า</li> <li>- รพ.สต.บ้านเขาสิงห์โต</li> <li>- รพ.สต.บ้านพลองตาเอี่ยม</li> <li>- รพ.สต.บ้านสตบรรณ</li> <li>- รพ.สต.หมู่บ้านตัวอย่าง</li> <li>- รพ.สต.บ้านชากมะหาด</li> <li>- รพ.สต.บ้านเนินสว่าง</li> <li>- รพ.สต.บ้านคลองขนุน</li> <li>- รพ.สต.บ้านแม่ น้ำคู</li> <li>- รพ.สต.บ้านหนองบอน</li> <li>(อ.ปลวกแดง)</li> <li>- รพ.สต.บ้านห้วยทับมอญ</li> <li>- รพ.สต.บ้านสามแยกน้ำเป็น</li> </ul>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						<ul style="list-style-type: none"> <li>- สอน.บ้านน้ำใส</li> <li>- รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา)</li> <li>- รพ.สต.บ้านมะขามคู่</li> <li>- รพ.สต.บ้านบึงตาต้า</li> <li>- รพ.สต.บ้านชำฮ่อ</li> <li>- รพ.สต.แสงส่องหล้า ๒</li> <li>- รพ.สต.เพ</li> <li>- รพ.สต.ชากบก</li> </ul> ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b>                      ๕. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง  <u>วัตถุประสงค์</u>                      เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างมี                      ความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบ                      กระบวนการคลังและการบริหารพัสดุภาครัฐ                      พ.ศ. ๒๕๖๐</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้                      ความเข้าใจในงานพัสดุ การ                      จัดซื้อจัดจ้าง                      ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้                      ความเข้าใจในการจัดซื้อ                      จัดจ้างที่ต้องลงข้อมูลใน                      ระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ                      ด้วยอิเล็กทรอนิกส์                      (e-Government.                      Procurement: e-GP)                      ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ                      มีการย้ายสังกัด ทำให้ขาด                      ความต่อเนื่องในการ                      ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ปฏิบัติตาม พรบ.การ                      จัดซื้อจัดจ้างและการ                      บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.                      ๒๕๖๐                      ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมาย                      และหนังสือที่เกี่ยวข้อง                      ๓.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน                      เข้ารับการฝึกอบรมใน                      เรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้อง                      และมีการศึกษาทบทวน                      อย่างสม่ำเสมอ                      ๔.ปรับปรุงคำสั่งมอบ                      หมายงานให้เจ้าหน้าที่                      ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อ                      จัดจ้างและการบริหาร                      พัก                      ๕.ศึกษาระเบียบ                      กฎหมายและหนังสือสั่ง                      การที่เกี่ยวข้องและคู่มือ                      การใช้งานระบบ e-GP                      อย่างต่อเนื่อง                      ๖.ขอคำแนะนำจากกอง                      พัก                      พัก                      พัก</p>	<p>การควบคุมที่มีอยู่                      ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก                      บุคลากรยังขาดความรู้                      ความเข้าใจในการจัดซื้อ                      จัดจ้าง</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้                      ความเข้าใจในงานพัสดุ การ                      จัดซื้อจัดจ้าง                      ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้                      ความเข้าใจในการจัดซื้อจัด                      จ้างที่ต้องลงข้อมูลใน ระบบ                      จัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วย                      อิเล็กทรอนิกส์ (e-Government                      Procurement: e-GP)                      ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ                      มีการย้ายสังกัด ทำให้ขาด                      ความต่อเนื่องในการ                      ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑.ปฏิบัติตาม พรบ.การ                      จัดซื้อจัดจ้างและการ                      บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.                      ๒๕๖๐                      ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมาย                      และหนังสือที่เกี่ยวข้อง                      ๓.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงาน                      เข้ารับการฝึกอบรมใน                      เรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้อง                      และมีการศึกษาทบทวน                      อย่างสม่ำเสมอ                      ๔.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมาย                      งานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน                      ด้านการจัดซื้อจัดจ้างและ                      การบริหารพัสดุ                      ๕.ศึกษาระเบียบกฎหมาย                      และหนังสือสั่งการที่                      เกี่ยวข้องและคู่มือการใช้                      งานระบบ e-GP อย่าง                      ต่อเนื่อง                      ๖.ขอคำแนะนำจากกอง                      พัก                      พัก                      พัก</p>	<p>- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม                      สุขภาพตำบล                      - รพ.สต.บ้านจำรุง                      - รพ.สต.พนานิคม                      - รพ.สต.บ้านดอกทราย                      - รพ.สต.คลองปูน                      - รพ.สต.พังราด                      - รพ.สต.หนองสะพาน                      - รพ.สต.ชากบก                      - รพ.สต.บ้านมาบยางพร                      - รพ.สต.บ้านกันหนอง                      - รพ.สต.บ้านชากหมาก                      - รพ.สต.บ้านเขาคอก                      - รพ.สต.บ้านละหารไร่                      - รพ.สต.บ้านหนองพะวา                      - รพ.สต.บ้านหนองกรับ                      - รพ.สต.บ้านศาลาน้ำลึก                      - รพ.สต.บ้านเขาลอย                      - รพ.สต.บ้านปากแพรก                      - รพ.สต.สำนักท้อน                      - รพ.สต.บ้านยายรำ                      - รพ.สต.บ้านสตบรรณ                      - รพ.สต.หมู่บ้านตัวอย่าง                      - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๕. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					๗. กำชับการปฏิบัติงาน ด้านงานพัสดุและการ จัดซื้อจัดจ้างในการ ประชุมติดตามผลการ ปฏิบัติงานประจำเดือน ของกองสาธารณสุข	- รพ.สต.บ้านหัวขวด - รพ.สต.บ้านคลองขนุน - รพ.สต.บ้านแม่น้ำคู้ - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต.บ้านหนองตะแบก - รพ.สต.บ้านบึงตาต้า - รพ.สต.คลองน้ำเย็น ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u></p> <p>๖. การบริหารควบคุมเก็บรักษาและเวชภัณฑ์ <u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้เวชภัณฑ์ที่เก็บรักษามีคุณภาพและ เพียงพอต่อการใช้งาน</p>	<p>๑. ความเสี่ยงจากยาและ เวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาหมดอายุ</p> <p>๒. อุณหภูมิเกินมาตรฐานในฤดู ร้อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ</p> <p>๓. ยาบางรายการมีปริมาณคง คลังไม่เพียงพอต่อการ ให้บริการ</p>	<p>๑. ตรวจสอบวันผลิต และวันหมดอายุของยา สม่ำเสมอทุกเดือน</p> <p>๒. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศสำหรับ ติดตั้งในห้องยาและ เวชภัณฑ์เพื่อควบคุม อุณหภูมิ</p> <p>๓. ตรวจสอบการ ควบคุมคุณภาพตาม ประเภทยา (สถานที่ อุณหภูมิ อุปกรณ์แสง สว่าง และความชื้น)</p> <p>๔. จัดทำทะเบียน ตรวจวัดอุณหภูมิห้อง เก็บยาและเวชภัณฑ์</p> <p>๕. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจุดจ่ายยา และคลังเวชภัณฑ์เป็น ประจำทุกสองสัปดาห์</p> <p>๖. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ของกองสาธารณสุขเพื่อ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ เพียงพอเหมาะสม</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล</p> <p>- รพ.สต.พนานิคม</p> <p>- รพ.สต.คลองปูน</p> <p>- รพ.สต.พังราด</p> <p>- รพ.สต.หนองสะพาน</p> <p>- รพ.สต.บ้านมาบยางพร</p> <p>- รพ.สต.คลองน้ำเย็น</p> <p>- รพ.สต.บ้านปากแพรก</p> <p>- รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง)</p> <p>- รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา)</p> <p>- รพ.สต.บ้านบึงตาต้า</p> <p>- รพ.สต.กะเจ็ด</p> <p>- รพ.สต.กองดิน</p> <p>- รพ.สต.บ้านดอกกราย</p> <p>- รพ.สต.คลองน้ำแดง</p> <p>- รพ.สต.บ้านแม่น้ำคู</p> <p>- รพ.สต.บ้านห้วยปราบ</p> <p>- รพ.สต.บ้านกระเฉด</p> <p>- รพ.สต.บ้านวังจันทร์</p> <p>- รพ.สต.บ้านห้วยทับมอญ</p> <p>- รพ.สต.เพ</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>ภารกิจ</p> <p>๖. การบริหารควบคุมเก็บรักษาและเวชภัณฑ์ (ต่อ)</p>		<p>หน้าที่ตรวจสอบยาและ เวชภัณฑ์</p> <p>๗. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจุดจ่ายยา และคลังเวชภัณฑ์เป็น ประจำทุกเดือน</p> <p>๘. ทำหนังสือขอความ อนุเคราะห์โรงพยาบาล ระยองเพื่อขอปรับอัตรา จำนวนการเบิกยาใน รายการที่คาดว่าจะไม่ เพียงพอในแต่ละเดือน</p> <p>๙. ปรับจำนวนและ รายการยาประจำปี (Max dose) ให้ เพียงพอต่อการในแต่ละ เดือน โดยอ้างอิงจาก ระบบ JHCIS (รบ.๓๐๑)</p>				<ul style="list-style-type: none"> <li>- รพ.สต.บ้านเขาหินแทน</li> <li>- รพ.สต.บ้านจำรุง</li> <li>- รพ.สต.คลองป่าไม้</li> <li>- รพ.สต.บ้านหนองพะวา</li> <li>- รพ.สต.หนองสะพาน</li> <li>- รพ.สต.บ้านหัวชวด</li> <li>- รพ.สต.ชากบก</li> <li>- รพ.สต.บ้านชำซ้อ</li> <li>- สอน.บ้านน้ำใส</li> </ul>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b> ๗. การบริหารยาและเวชภัณฑ์มีชีયા <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การรับ-จ่ายยาและเวชภัณฑ์ที่มีชียา ในระบบคลังยาถูกต้อง ไม่มียาที่เสื่อมคุณภาพ และสูญหาย และเป็นไปอย่างถูกต้อง ตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่างๆ ที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. จำนวนยอดคงเหลือใน รายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน การรับ - จ่ายยา ลงระบบ การจ่ายยาไม่ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงการคลังว่าด้วย การจัดซื้อจัดจ้างและการ บริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ให้ บริการตรวจทานจำนวน ของยาที่จ่ายให้ผู้ป่วย ทุกครั้ง และให้ลงระบบ JHCIS ทุกครั้ง ๓. เรียกรายงาน รบ.๓๐๑ มาตรวจสอบ กับยอดคงเหลือทุกสิ้น เดือน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มี อยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบ JHCIS ยังไม่เสถียร จึงทำให้รายงานมีความ คลาดเคลื่อน</p>	<p>๑. จำนวนยอดคงเหลือใน รายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้าน การรับ - จ่ายยาลงระบบการ จ่ายยาไม่ครบถ้วนถูกต้อง</p>	<p>๑. ปรับระบบคลังยาจาก ระบบคลังยาเดี่ยว เป็น ระบบสองคลัง เพื่อลด ความคลาดเคลื่อน ทางด้านมูลค่า ๒. เรียกรายงาน รบ.๓๐๑ มาตรวจสอบกับจำนวนยา คงเหลือจริงทุกสิ้นเดือน ๓. ขอความร่วมมือ โรงพยาบาลแม่ข่ายบันทึก มูลค่ายาและเวชภัณฑ์ที่ มีชียา ที่จ่ายให้ รพ.สต. ทุกรอบการเบิกจ่าย ๔. ผู้รับผิดชอบงานคลังยา และการเงิน เข้าร่วม ประชุมเชิงปฏิบัติการการ จัดทำรายงาน รับ-จ่ายยา เวชภัณฑ์และการบันทึก บัญชีทางการเงิน ๕. ผู้รับผิดชอบคลังยาทำ บันทึกข้อความแจ้งมูลค่า คลาดเคลื่อนให้ ผอ.รพ.สต. ทราบ</p>	<p>- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริม สุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านห้วยทับมอญ - รพ.สต.บ้านคอลบางไผ่ - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง - รพ.สต.บ้านเขาหินแท่น - รพ.สต.บ้านดอกกรวย - รพ.สต.เพ - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านหัวขวด - รพ.สต.บ้านคลองน้ำแดง - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.บ้านห้วยปราบ - รพ.สต.บ้านวังจันทร์ - รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านสตบรรณ - รพ.สต.บ้านชำซ้อ - รพ.สต.บ้านนา - รพ.สต.บ้านหนองไร่ - รพ.สต.สองสลึง - รพ.สต.ปากน้ำกระแสะ - รพ.สต.บ้านวังหัว - รพ.สต.ซากบก</p>

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๖. การบริหารเวชภัณฑ์ยา และเวชภัณฑ์ มีโซ่ยา (ต่อ)					๖. ติดตามประเมิน ตรวจสอบภายในโดย คณะกรรมการระดับระดับ อำเภอ (CUP) ๗. ปรับปรุงข้อมูลการ บันทึกรับยาและเวชภัณฑ์ มีโซ่ยาในทะเบียนคุม JHCIS และระบบรายงาน รบ. ๓๐๑ มีการบันทึก ยอดรับจากโรงพยาบาล แม่ข่าย ยอดเบิกจ่าย และ ยอดคงเหลือทั้งจำนวนและ มูลค่าทุกเดือน	

ลายมือชื่อ.....

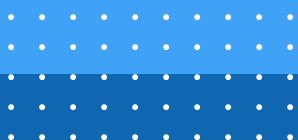
(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ศ/ศคท / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๕๗๒๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากนางสาวอัจฉิมา อี้อำพรณ์ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน ได้โอนย้ายไปปฏิบัติราชการที่องค์การบริหารส่วนตำบลแก่ง อำเภอมะนัง จังหวัดระยอง ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๘๒๔๒/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๖ กันยายน ๒๕๖๘ และนางสาวกัญญาภักดิ์ บุญต่อ ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน ได้โอนย้ายไปปฏิบัติราชการที่ฝ่ายทรัพยากรธรรมชาติ สังกัดกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๓๔๕๓/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๘ เรื่อง ให้โอนย้ายข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ไม่เป็นปัจจุบัน ดังนั้น เพื่อให้การปฏิบัติงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้อง ตามมาตรฐานการควบคุมภายใน อาศัยอำนาจตามมาตรา ๓๕/๕ (๒) แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ และแก้ไขเพิ่มเติมถึงฉบับที่ ๔ พ.ศ. ๒๕๕๒ จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประกอบด้วย

- |  |                   |
|--|-------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม                 | ประธานกรรมการ     |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารการศึกษา                               | กรรมการ           |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม            | กรรมการ           |
| ๔. นางสาวนันทิชา เลหาสินนุรักษ์ นักทรัพยากรบุคคลปฏิบัติการ | กรรมการ           |
| ๕. นางสาววิดา เงินพูน นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ     | กรรมการ           |
| ๖. นางสาวจรรุวรรณ จักร์กร เจ้าพนักงานพัสดุนาญงาน           | กรรมการ           |
| ๗. นายภฤตนิย สายศรีโกศล เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน        | กรรมการ           |
| ๘. นายพลวัฒน์ เพชรนอก นักวิเคราะห์นโยบายและแผนปฏิบัติการ   | กรรมการ/เลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

(๑) อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

(๒) กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายใน ในภาพรวมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

อนึ่ง ไม่อยู่ในคำสั่งมอบหมายงาน (ในหลักเกณฑ์ปฏิบัติ สิ่งไม่ชัดเจนทั้งหมด)

(๓) รวบรวม..

(๓) รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายใน ในภาพรวมของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

(๔) ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

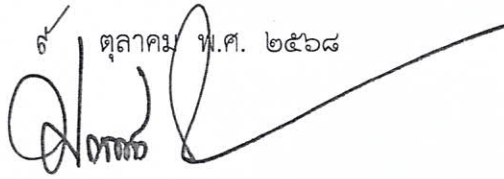
(๕) จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

(๖) ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายประสานต์ พดุกษาชาติ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรสังกัดกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความยึดมั่นในความซื่อตรง สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๒ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม ฝ่ายส่งเสริมการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการส่งเสริมให้บุคลากรของกองได้รับความรู้ มีการพัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากรและมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการวิเคราะห์และประเมินลำดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดวิธีจัดการความเสี่ยงให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เพื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้ แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในในระดับที่ยอมรับได้</p>

**กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรภายในสังกัดใช้เทคโนโลยีในการสืบค้นระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๔.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร</p> <p>๔.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่างๆ ในการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที</p> <p>๕.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการสรุปผลการปรับปรุงข้อบกพร่องในการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ ซึ่งมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ c และที่แก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ ซึ่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวสุประวีณ์ สวางษ์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่..... ๑๖ ต.ค. ๒๕๖๘.....

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><u>ภารกิจ</u></p> <p>๑. การบริหารจัดการด้านการเงินและบัญชีของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบชัดเจน และตรวจสอบได้</p> <p>๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน.</p>	<p>จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ ผิดแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p>	<p>๑. มีการตรวจทาน/ กำชับเจ้าหน้าที่การเงินให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตรงตามแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ตั้งไว้ในข้อบัญญัติ</p> <p>๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงิน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p style="text-align: center;">-</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p style="text-align: right;">๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>ภารกิจ</p> <p>๒. งานธุรการ/สารบรรณ (การพิมพ์หนังสือราชการ)</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>๑. เพื่อให้เจ้าหน้าที่การปฏิบัติงานด้านธุรการ เอกสาร งานสารบรรณ ถูกต้อง รวดเร็ว และมี ประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เพื่อการจัดเก็บและการสืบค้นข้อมูลได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๓. สามารถโต้ตอบหนังสือได้ถูกต้องตามระบบของทางราชการ</p> <p>๔. ระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๔</p>	<p>๑. จัดส่งหนังสือล่าช้า เนื่องจากมีการแก้ไข ข้อผิดพลาด บ่อยครั้ง</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีความละเอียด รอบคอบในการพิมพ์หนังสือ</p>	<p>๑. หัวหน้าฝ่ายตรวจสอบหนังสือก่อนเสนอ ผู้อำนวยการกอง</p> <p>๒. ให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านสารบรรณศึกษา ระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานขาดทักษะในการปฏิบัติงานยังไม่ได้ รับการอบรมใน ด้านงานธุรการ-งานสารบรรณ</p> <p>๒. การจัดทำหนังสือราชการยังไม่ ถูกต้องตามระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>๑. มีการตรวจทานงานก่อนที่จะเสนอ หัวหน้าฝ่ายเพื่อจะ เสนอระดับ ผู้อำนวยการกองต่อไป</p> <p>๒. มีการตรวจทานของผู้บังคับบัญชา ก่อนที่จะลงลายมือชื่อ</p> <p>๓. ให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการอบรมเกี่ยวกับ ระเบียบงานสารบรรณ</p>	<p>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</p> <p>๓๐ ก.ย. ๖๙</p>

ลายมือชื่อ..... 

(นางสาวสุประวีณ์ สวางษ์)

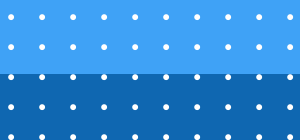
ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่..... ๑๖ ต.ค. ๒๕๖๘



โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ  
ตากสินระยอง





คำสั่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง  
ที่ ๑๕๗ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง  
สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่ กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมาตรา ๗๙ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด นั้น

เพื่อให้การควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยองเป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะทำงานจัดการความเสี่ยงของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

๑. นายสนิท โคตะระ /	ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง	ประธานกรรมการ
๒. นางหนึ่งฤทัย ชัยปราบ /	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	กรรมการ
๓. นางสาวอรวิร์ บวรธนาวิวัฒน์ /	ครูผู้ช่วย	กรรมการ
๔. นางรดีภัส สวัสดิ์สัน /	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	กรรมการ
๕. นางสุชมาภรณ์ อินพะเนา /	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ	กรรมการ
๑๑๕ ๖. นางสาวพิศมัย เขียวนิล /	เจ้าพนักงานพัสดุชำนาญงาน	กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้น ปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรองและสรุปผลการประเมินควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ภายในระยะเวลาที่กำหนด
๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้ผู้ที่....

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ด้วยความวิริยะ อุตสาหะเพื่อประโยชน์ของโรงเรียน  
อนุบาลนานาชาติตากสินระยอง เป็นสำคัญ หากมีปัญหาและอุปสรรคในการทำงาน ให้รายงานต่อ  
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายสนธิ โคตชะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ครู บุคลากร ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้างกลุ่มงาน อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ได้แก่ กลุ่มงานกิจการนักเรียน กลุ่มงานบริหารทรัพยากร กลุ่มงานวิชาการ กลุ่มงานอำนวยการ และกลุ่มงานปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการสถานศึกษาฯ เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของครู บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ ครู บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้ ครู บุคลากรทุกคน ทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ ครู บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p>
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบแนะนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ จัดทำเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก ป้ายประชาสัมพันธ์ จอ LED ภายในโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่า ด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและ บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยองได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....



(นายสนิท โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๘

## ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายในที่มีอยู่ (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>- การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้องไม่เกิดความผิดพลาด</p>	<p>- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</p>	<p>๑. ให้ ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด</p> <p>๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต)</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓๐ ก.ย.๖๘</p>

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> - การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา  <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นไปตามที่กำหนด	- นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก	- กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีนักเรียนค้างชำระเงินบำรุงการศึกษา	- นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก	- กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ - ทำหนังสือแจ้งผู้ปกครองขอให้ชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาหากไม่ชำระจะไม่สามารถดูผลการเรียนได้	โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ๓๐ ก.ย. ๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

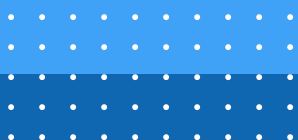
(นายสนิท โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ  
ตากสินบ้านค่าย





คำสั่งโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)  
ที่ ๙๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้ เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑

เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) เป็นไปด้วยความเรียบร้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ดังนี้

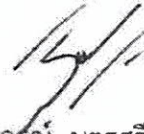
- |                            |                        |
|----------------------------|------------------------|
| ๑. หัวหน้าสถานศึกษา        | ประธานคณะกรรมการ       |
| ๒. หัวหน้าหน่วยงานคลัง     | คณะกรรมการ             |
| ๓. หัวหน้าเจ้าหน้าที่พัสดุ | คณะกรรมการ             |
| ๔. หัวหน้างานงบประมาณ      | คณะกรรมการ             |
| ๕. เจ้าหน้าที่การเงิน      | คณะกรรมการและเลขานุการ |
| ๖. เจ้าหน้าที่งานงบประมาณ  | ผู้ช่วยเลขานุการ       |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าว ช่างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
๓. รวบรวมพิจารณาถ้อยแถลง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับกลุ่มงาน แผนกวิชาในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย  
ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๙ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางรัชฎาภรณ์ บุตรศรีน้อย)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ ครู บุคลากร ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ ภายในโรงเรียนฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) มีการจัดโครงสร้างกลุ่มงาน อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ได้แก่ กลุ่มงานกิจการนักเรียน กลุ่มงานบริหารงานทั่วไป กลุ่มงานอำนวยการ กลุ่มงานวิชาการ กลุ่มงานปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของครู บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ ครู บุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน ให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน</p>

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรອງ)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

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

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) จัดทำหนังสือแจ้งมีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้อง</p> <p>๓.๓.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้อำนวยการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p>

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางรัชฎาภรณ์ บุตรศรีน้อย)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง  
 ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)  
 วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

## ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<b>ภารกิจ</b> - การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e-LAAS)  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุทรัพย์สิน บันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e-LAAS) ถูกต้องไม่เกิด ความผิดพลาด	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุทรัพย์สินยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชีใน ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e- LAAS) อาจทำให้เกิด ความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงาน เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสามารถ ปฏิบัติงานได้อย่างมี ประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจาก กองพัสดุ โดยให้สอน วิธีการบันทึกทรัพย์สิน ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่ง การที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับ การบันทึกทรัพย์สิน ในอินเทอร์เน็ต	- การควบคุม ภายใน ที่มี อยู่ เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีการ การบันทึกทรัพย์สิน ใน ระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครอง ส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ผิดพลาด	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน พัสดุทรัพย์สินยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ในการบันทึกบัญชี ใน ระบบ บัญชี คอมพิวเตอร์ของ องค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น (New e- LAAS)	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการ ฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงาน ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองพัสดุ โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีฯ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการ บันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต) ๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้าน บัญชีศึกษาแนวทางปฏิบัติใน การบันทึกบัญชีขององค์กร ปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติตากสิน บ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) สังกัดองค์การ บริหารส่วน จังหวัดระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางรัชฎาภรณ์ บุตรศรีน้อย)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ  (๙)
<b>ภารกิจ</b> - การจัดทำโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีของสถานศึกษา  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้ การจัดทำโครงการบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- การจัดทำโครงการไม่ เป็นไปตามแผนการ ดำเนินงานที่กำหนดไว้ ทำให้ต้องแก้ไขโครงการ ให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาที่ต้อง ดำเนินการ	๑. กำชับครูและบุคลากร ที่เกี่ยวข้องดำเนินการ โครงการให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงานโดย เคร่งครัด ๒. มีการติดตามและ ตรวจสอบให้ดำเนินการ ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ และ บรรลุวัตถุประสงค์ แล้ว	-	-	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติตากสิน บ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) สังกัดองค์การ บริหารส่วน จังหวัดระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางรัชฎาภรณ์ บุตรศรีน้อย)

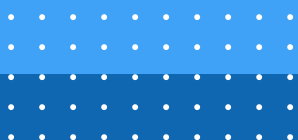
รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# โรงเรียนนานาชาติ ตากสินแกลง





คำสั่งโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

ที่ ๙๑/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

ตามที่โรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง ได้มีคำสั่งที่ ๙๑/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง ดังนี้

๑. นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผั่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา ประธานกรรมการ  
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา  
โรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

๒. นางสาวจุไรภรณ์ ชมชื่น / ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ กรรมการ

๓. นางสาวกิงกาญจน์ เวชทรัพย์ / ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ กรรมการ

๔. นางสาวนฤมล ศิริพัฒน์ / ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ กรรมการ

๕. นางสาวชนิดา อภิบาลศรี / ครู กรรมการ

๖. นางสาวชมพูนุช เอื้อตระกูล / ผู้ช่วยนักประชาสัมพันธ์ กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลางให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในภาพรวมของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในภาพรวมของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง และส่งให้เลขานุการของคณะประเมินผลการควบคุมภายในโรงเรียนนานาชาติตากสินกลาง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่...

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในที่ได้รับมอบหมาย  
ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหา  
อุปสรรคให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ มีผลตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาววิชราภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๓ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๔ )
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ความซื่อตรง สุจริตและมีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการจัดโครงสร้างการบริหารงานภายในโรงเรียน เพื่อกระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่าย</p> <p style="margin-left: 20px;">๑. ฝ่ายบริหารงานวิชาการ / ๒. ฝ่ายบริหารงานอำนวยการ / ๓. ฝ่ายบริหารงานกิจการนักเรียน / ๔. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป /</p> <p>๑.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงาน</p>

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๓ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๔ )
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๒.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรทุกคนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอกโดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากนโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมายที่โรงเรียนไม่สามารถปฏิบัติได้ตามที่กำหนด</p> <p>๒.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติ</p> <p>๓.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้บุคลากรเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ให้บุคลากรศึกษาค้นคว้า ข้อมูลต่าง ๆ ในระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อจัดทำแผนปีงบประมาณ แผนประจำปีการศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๓ )	ผลการประเมิน / ข้อสรุป ( ๔ )
<p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p>	<p>๓.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>๔.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการรวบรวมหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับโรงเรียนลงเว็บไซต์ของโรงเรียน เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลเบื้องต้น</p> <p>๔.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง จัดให้มีการใช้สารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม</p> <p>๕.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานของบุคลากรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ต้นสังกัดทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p>

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ( ๓ )	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ ( ๔ )
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง มีการติดตามประเมินผล การดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงต่อเนื่อง เพื่อให้มี ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสม หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม ( ๕ )

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีการจัดโครงสร้างการบริหาร เพื่อให้โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานและการนำไปสู่การพัฒนาคุณภาพมาตรฐานการศึกษา มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ของหน่วยงานต้นสังกัด โดยดำเนินการตามคู่มือการปฏิบัติงานของโรงเรียน และการจัดวางระบบการควบคุมภายในและการประเมินผลการควบคุมภายในมาใช้และมีการ จัดความเสี่ยงต่าง ๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกัน ความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลง

ผู้รายงาน.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ้ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง  
 รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง  
 วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>- การจ้างเหมาบริการงานสอนครูต่างชาติ <b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อจัดหาครูต่างชาติมาบริการงานการสอน สำหรับการศึกษาขั้นพื้นฐานของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง</p>	<p>- การจ้างเหมาครูต่างชาติไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่อง ทำให้การเรียนการสอนไม่เป็นไปตามหลักสูตร</p>	<p>๑. กำชับให้บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษาความรู้ความเข้าใจ ในระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้อง</p> <p>๒. ดำเนินการสรรหาครูต่างชาติเพื่อแทนตำแหน่งที่ว่าง</p> <p>๓. กำหนดเกณฑ์อัตราค่าจ้างเหมาบุคลากร (ครูต่างชาติ) เพื่อสร้างแรงจูงใจในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ และบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

วันที่ ๓ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)</li> </ul> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ถูกต้องไม่เกิดความผิดพลาด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด</li> <li>๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต</li> </ol>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ผิดพลาด</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้</li> </ul>	<ol style="list-style-type: none"> <li>๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ</li> <li>๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด</li> <li>๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต</li> <li>๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น</li> </ol>	<p>โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

ชื่อผู้รายงาน.....

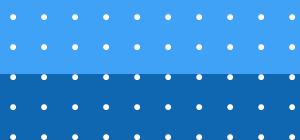
(นางสาววิชรภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

วันที่ ๓๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง





คำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง  
ที่ ๑๐๘/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

ตามที่โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งเลขที่ ๓๖๔/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๒๙ ตุลาคม ๒๕๖๑ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ได้มีคำสั่ง ย้ายข้าราชการครูของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง จึงทำให้คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ไม่เป็นปัจจุบัน ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕/๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงยกเลิกคำสั่งโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ที่ ๓๙๙/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๗ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ใหม่ ดังนี้

- |                                  |  |               |
|----------------------------------|--|---------------|
| ๑. นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง     | ผู้อำนวยการสถานศึกษา<br>โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง   | ประธานกรรมการ |
| ๒. นางศศิธร นารินนที             | รองผู้อำนวยการสถานศึกษา  | กรรมการ       |
| ๓. นางพนิตตา พุ่มพวง             | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ<br>รักษาการในตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา<br>กลุ่มงานอำนวยการ | กรรมการ       |
| ๔. นางสุพรรณ สีสล้า              | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ   | กรรมการ       |
| ๕. นางสาวโสธยา รัตนมาลี          | ครู วิทยฐานะครูชำนาญการ  | กรรมการ       |
| ๖. ว่าที่ร้อยตรีหญิงพรทิพา สีถัน | ครู  | กรรมการ       |
| ๗. นางสาวจริญญาภรณ์ พันธุ์เจริญ  | นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ   | กรรมการ       |
| ๘. นางพิชญ์สินี ฉัตรธนาศิริ      | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี  | กรรมการ       |
| ๙. นางสาวกฤษณา รุจิฉาย           | ผู้ช่วยเจ้าพนักงานการเงินและบัญชี  | กรรมการ       |
| ๑๐. นางสาวลาวัลย์ สภาพญาติ       | ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป  | กรรมการ       |
| ๑๑. นางสาวลัดดาวัลย์ จันดีเลิศ   | จ้างเหมาบริการฯ  | กรรมการ       |
|                                  |  | ๑๒. นางสาว... |

๑๒. นางสาวอิงค์ศิริ ประจง

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการและเลขานุการ

๑๓. นางสาวดวงฤทัย เนตรสาคร

ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ

กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน

๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองและส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคในการทำงาน ให้รายงานต่อผู้อำนวยการโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๗ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผิ๊ง)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีความยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายชัดเจน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีคำสั่งให้ครูและบุคลากรปฏิบัติหน้าที่ตามโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กลุ่มงานอำนวยการ</li> <li>๒. กลุ่มงานวิชาการ</li> <li>๓. กลุ่มงานกิจการนักเรียน</li> <li>๔. กลุ่มงานบริการ</li> <li>๕. กลุ่มงานบริหารทรัพยากร</li> </ol> <p>๑.๔ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการจัดทำโครงการขึ้น เพื่อพัฒนาครู และมีการส่งเสริมสวัสดิการ เพื่อรักษาบุคลากรไว้ให้นาน</p>

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๕.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับครู บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาโรงเรียนมัธยมตากสินระยองและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนของหน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและคามถี่ที่เกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุดเมื่อกำหนดวิธีการควบคุม</p>

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อ ฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบ สามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการ ปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้ง ตามที่กำหนด</p> <p>๕.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการประเมินผล และสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการ ควบคุมภายในมีความเพียงพอ หรือต้องดำเนินการ แก้ไข</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งโรงเรียนมัธยมตากสินระยองได้กำหนดการปรับปรุง การควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p>ภารกิจ</p> <p>- การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานด้านการชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นไปตามที่กำหนด</p>	<p>- นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ</p>	<p>- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีนักเรียนค้างชำระเงินบำรุงการศึกษา</p>	<p>- นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก</p>	<p>- กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ</p> <p>- ทำหนังสือแจ้งผู้ปกครอง ขอให้ชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา หากไม่ชำระจะไม่สามารถดูผลการเรียนได้</p>	<p>โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง ๓๐ ก.ย. ๖๘</p>

ลายมือชื่อ.....

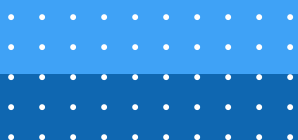
(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๑๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษาตากสินระยอง





คำสั่งวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

ที่ ๑๑๓ /๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง  
ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม ข้อ ๖ ข้อ ๘ และ ข้อ ๙ วรรค ๔ กำหนดให้หน่วยงาน ของรัฐต้องจัดให้มีการควบคุมภายใน และเพื่อให้เกิดความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่าจะบรรลุวัตถุประสงค์ด้านการดำเนินงานด้านการรายงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบและข้อบังคับโดยให้ใช้มาตรฐานการควบคุมภายในให้เหมาะสมกับลักษณะขนาดและความซับซ้อนของงานในความรับผิดชอบของหน่วยงานของรัฐ มีการติดตามประเมินผลและปรับปรุงการควบคุมภายในให้เพียงพอและเหมาะสม รวมทั้งมีการปฏิบัติอย่างต่อเนื่อง

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงแต่งตั้งคณะกรรมการดำเนินการประเมินผลการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ ตามแนวทางที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง กำหนด ดังนี้

**๑. คณะกรรมการฝ่ายอำนวยการ ประกอบด้วย**

๑.๑ นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์	ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ	ประธานกรรมการ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษาฯ
๑.๒ นายธวัชชัย อู่พานิช	พนักงานผู้สูงอายุทรงคุณวุฒิเฉพาะทาง	ที่ปรึกษา ด้านการบริหารอาชีวศึกษา
๑.๓ นายณรงค์ สุขเจริญ	ผู้เชี่ยวชาญด้านหลักสูตรอาชีวศึกษา และวิชาการ	ที่ปรึกษา
๑.๔ นายวิสาข์ ถนนมทรัพย์	ด้านผู้เชี่ยวชาญด้านงานพัฒนาศักยภาพนักเรียน นักศึกษา ครูและบุคลากร	ที่ปรึกษา
๑.๕ นายวัฒนา วนิชประการกิจ	นักวิชาการเฉพาะช่างไฟฟ้ากำลัง	ที่ปรึกษา
๑.๖ นายพิชิต สาทิสรัตนโสภิต	นักวิชาการเฉพาะช่างไฟฟ้ากำลัง	ที่ปรึกษา
๑.๗ นายเตชินทร์พัฒน์ แสงประจักษ์	หัวหน้ากลุ่มงานแผนงานและงบประมาณ	กรรมการ
๑.๘ นางธนพร สิงห์เสนา	หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทรัพยากร	กรรมการ
๑.๙ นางสาวกัญญลักษณ์ ขอบอรัญเลิศสิน	หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนานักเรียน นักศึกษา	กรรมการ
๑.๑๐ นางสาวภคิรินทร์ ฉัตรสิริสันต์	หัวหน้ากลุ่มงานกลยุทธ์และความร่วมมือ	กรรมการ
๑.๑๑ นางสาวศิริวดี ภูมิ	หัวหน้ากลุ่มงานวิชาการ	กรรมการ
๑.๑๒ นายสิทธิวัฒน์ สระหมัด	เจ้าหน้าที่งานแผนงาน	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ให้คำปรึกษาและอำนวยความสะดวกให้ครูบุคลากรทางการศึกษาและผู้ที่เกี่ยวข้องสามารถดำเนินการได้ตามแผนปฏิบัติงานและแก้ไขปัญหาที่อาจเกิดขึ้นระหว่างการดำเนินงาน

**๒. คณะทำงาน...**

**๒. คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน และบริหารความเสี่ยง ประกอบด้วย**

๒.๑ นายเตชินทร์พัฒน์ แสงประจักษ์	หัวหน้ากลุ่มงานแผนงานและงบประมาณ	ประธานกรรมการ
๒.๒ นายสุชาติ หมอยาดี	หัวหน้าหน่วยงานคลัง	กรรมการ
	หัวหน้าสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์	
๒.๓ นางสาวศิริวดี ภูมิ	หัวหน้ากลุ่มงานวิชาการ	กรรมการ
๒.๔ นางสาวศิริพร โฟเลิง	หัวหน้าสาขาวิชาการท่องเที่ยวและโรงแรม	กรรมการ
๒.๕ นางสาวนฤมล จันทร์ทอง	หัวหน้ากลุ่มวิชาสมรรถนะแกนกลาง	กรรมการ
๒.๖ นายวิษณุ ไยयोग	หัวหน้าสาขาวิชาช่างกลโรงงาน	กรรมการ
๒.๗ นางสาวณิรชา ชุ่นเฮง	หัวหน้าสาขาวิชาช่างไฟฟ้า	กรรมการ
๒.๘ นางสาวจุฑามาส ชมชิต	หัวหน้าสาขาวิชาการจัดการธุรกิจค้าปลีก	กรรมการ
๒.๙ นายสิทธิวัฒน์ สระหมัด	เจ้าหน้าที่งานแผนงานฯ	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ จัดวางระบบและปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในให้เป็นไปตามแนวทางปฏิบัติงาน การควบคุมควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง จัดให้มีการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน กลุ่มและประเมินการควบคุมภายในด้วยตนเอง วางแผนปรับปรุง แก้ไขจุดอ่อนของระบบดำเนินการตามแผน ปรับปรุง ติดตามและรายงานผลการดำเนินงาน

**๓. คณะกรรมการประเมินผลและรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย**

๓.๑ กลุ่มงานบริหารทรัพยากร

(๑) นางธนพร สิงห์เสนา	เจ้าหน้าที่พัสดุ	ประธานกรรมการ
(๒) นางลัดดาวัลย์ พลธรรม	เจ้าหน้าที่พัสดุ	กรรมการ
(๓) นางสาวไอลดา กอเข้ม	เจ้าหน้าที่พัสดุ	กรรมการ
(๔) นางสาวศิริพร มีถาวร	เจ้าหน้าที่พัสดุ	กรรมการ
(๕) นางภคพร บุญระยอง	เจ้าหน้าที่การเงิน	กรรมการ
(๖) นางสมใจ แก้วสาคร	เจ้าหน้าที่การเงิน	กรรมการ
(๗) นางสาวจุฬาลักษณ์ จันทร์โพธิ์ทอง	เจ้าหน้าที่การเงิน	กรรมการ
(๘) นางสาวปณิตา มีประเสริฐ	เจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
(๙) นางสาวกรรณิการ์ บุญแจก	เจ้าหน้าที่ธุรการ	กรรมการ
(๑๐) นายธนดล รวยระรื่น	เจ้าหน้าที่งานข้อมูลสารสนเทศ	กรรมการ
(๑๑) นางสาวณัฐกานต์ มุมทอง	เจ้าหน้าที่ธุรการกลุ่มงานฯ	กรรมการและเลขานุการ

๓.๒ กลุ่มงานวิชาการ

(๑) นางสาวศิริวดี ภูมิ	หัวหน้ากลุ่มงานวิชาการ	ประธานกรรมการ
(๒) นางสาวพิมพ์ชนก แพรกทอง	เจ้าหน้าที่งานวิชาการ	กรรมการ
(๓) ครูที่ปรึกษาประจำกลุ่มงาน	เจ้าหน้าที่งานวิชาการ	กรรมการ
(๔) นายปฏิภาณ สิงห์เขตต์	เจ้าหน้าที่ธุรการกลุ่มงานฯ	กรรมการและเลขานุการ

๓.๓ กลุ่มงานพัฒนานักเรียน นักศึกษา

(๑) นางสาวกัญญลักษณ์ ขอบอรัญเลิศสิน	หัวหน้ากลุ่มงานพัฒนานักเรียน นักศึกษา	ประธานกรรมการ
(๒) ครูที่ปรึกษาประจำกลุ่มงาน	เจ้าหน้าที่งานพัฒนานักเรียน นักศึกษา	กรรมการ
(๓) นางสาวปิยมาศ ธรรมหลวง	เจ้าหน้าที่ธุรการกลุ่มงานฯ	กรรมการและเลขานุการ

๓.๔ กลุ่มงานแผนงานและงบประมาณ

- (๑) นายเตชินทร์พัฒน์ แสงประจักษ์ หัวหน้ากลุ่มงานแผนงานและงบประมาณ ประธานกรรมการ  
(๒) นายสิทธิวัฒน์ สระหมัด เจ้าหน้าที่แผนงานและงบประมาณ กรรมการ  
(๓) นางสาวเจนจิรา มีสบาย เจ้าหน้าที่ธุรการกลุ่มงานฯ กรรมการและเลขานุการ

๓.๕ กลุ่มงานกลยุทธ์และความร่วมมือ

- (๑) นางสาวภักธินันท์ ฉัตรสิริสันต์ หัวหน้ากลุ่มงานกลยุทธ์และความร่วมมือ ประธานกรรมการ  
(๒) ครูที่ปรึกษาประจำกลุ่มงาน เจ้าหน้าที่งานกลยุทธ์และความร่วมมือ กรรมการ  
(๓) นางสาวปิยมาศ ธรรมหลวง เจ้าหน้าที่ธุรการกลุ่มงานฯ กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ ประเมินผลการปรับปรุงการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) ประเมินองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) สรุปผลการประเมิน ข้อเสนอแนะ และจัดทำแบบ ปค.๑, แบบ ปค.๔, แบบ ปค.๕ และแบบติดตาม ปค.๕ ให้วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง โดยให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งดำเนินการตามปฏิทินการควบคุมภายในที่กำหนด ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อยบรรลุวัตถุประสงค์และบังเกิดผลดีกับทางราชการต่อไป

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง  
 รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่ สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ปฏิบัติงานโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม</p> <p>๑.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้าฝึกอบรม เพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับครู บุคลากรอย่างเหมาะสม และชัดเจน ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ได้แก่</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กลุ่มงานวิชาการ</li> <li>๒. กลุ่มงานพัฒนานักเรียน นักศึกษา</li> <li>๓. กลุ่มงานบริหารทรัพยากร</li> <li>๔. กลุ่มงานกลยุทธ์และความร่วมมือ</li> <li>๕. กลุ่มงานแผนและงบประมาณ</li> </ol> <p>พร้อมทั้งแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน</p>

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง  
 รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนของหน่วยงาน มีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม</p> <p>๒.๔ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการปรับโครงสร้างองค์กร การปรับกระบวนการระบบงานใหม่</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย</p>

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว


(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง  
ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง  
วันที่ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
<b>ภารกิจ</b> - การบริหารงบประมาณ  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ มีประสิทธิภาพและโปร่งใส	๑. ไม่มีการจัดทำ ประมาณการรายจ่าย ของแต่ละโครงการ จึงทำให้ในแต่ละโครงการ มีงบประมาณคงเหลือ จำนวนมาก	๑. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เรื่องการ บริหารงบประมาณ ๒. ให้จัดทำประมาณ การใช้จ่ายเงินของแต่ละ โครงการครอบคลุม รายจ่ายที่แท้จริง	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. การใช้จ่าย งบประมาณไม่เป็นไป ตามแผนปฏิบัติการ ประจำปี ๒. ไม่มีการจัดทำ ประมาณการรายจ่าย ของแต่ละโครงการ จึงทำให้ในแต่ละ โครงการมีงบประมาณ คงเหลือจำนวนมาก	๑. จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เรื่องการ บริหารงบประมาณ ๒. ให้จัดทำ ประมาณการใช้ จ่ายเงินของแต่ละ โครงการครอบคลุม รายจ่ายที่แท้จริง ๓. มีการจัดทำ แผนการใช้จ่าย งบประมาณ ประจำปี ๔. มีการรายงานผล การใช้จ่ายงบประมาณ ทุกไตรมาส	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ดากสินระยอง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

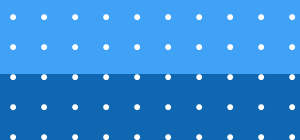
(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง  
 ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง  
 วันที่ ๖ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองทุนและทรัพย์สิน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๘๘๖๓/๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๖๗๑๕/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากกระทรวงการคลัง กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่ถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ทำให้คำสั่งดังกล่าวข้างต้น ไม่สอดคล้องกับการปฏิบัติตามมาตรฐานหรือหลักเกณฑ์การควบคุมภายในที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้น และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สินใหม่ ดังนี้

- |                                |  |                            |
|--------------------------------|--|----------------------------|
| ๑. นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์       | รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน<br>ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | ประธานคณะกรรมการ           |
| ๒. นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล | หัวหน้าฝ่ายทะเบียนพัสดุและทรัพย์สิน  | คณะกรรมการ                 |
| ๓. นางสาวศุภัชญา ทองพฤกษ์      | นักวิชาการพัสดุชำนาญการ รักษาการในตำแหน่ง<br>หัวหน้าฝ่ายจัดหาพัสดุ                     | คณะกรรมการ                 |
| ๔. นางสาวอรชุดา แป๊ะอู๋        | นักวิชาการพัสดุปฏิบัติการ  | คณะกรรมการ                 |
| ๕. นางสาวไพโรจิตรา มากมี       | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ   | คณะกรรมการ<br>และเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สินให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองพัสดุและทรัพย์สิน
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองพัสดุและทรัพย์สิน
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

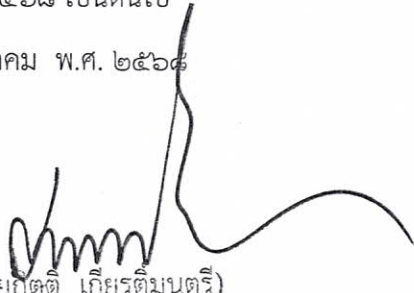
๕. จัดทำ...

๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทันที่

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๘ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายกิตติ เกียรติมนตรี)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน  
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว</p> <p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นไม่มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่างๆและมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p>

**กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘**

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

## ผลการประเมินโดยรวม

กองพัสดุและทรัพย์สิน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตาม ผลการประเมินจากการวิเคราะห์พบว่าภารกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน และการบันทึกข้อมูลจัดซื้อ จัดจ้าง ในระบบ New e- LAAS ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง และพบความเสี่ยงเพิ่มในเรื่องการรับหลักประกันสัญญา ซึ่งได้กำหนดแผนในการปรับปรุงภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม ภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวรัชชนก ศรีรัตน์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์  (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน  (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ  (๙)
<p>ภารกิจ</p> <p>๑. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินขององค์กร ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันและตรวจสอบได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบริหารสินทรัพย์</p> <p>๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุมตรวจสอบ</p> <p>๓.เจ้าหน้าที่ควบคุมพัสดุของแต่ละส่วนราชการไม่จัดส่งภาพถ่ายทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ (พ.ด.๑ - พ.ด.๓)</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ</p> <p>๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสาร จัดซื้อ - จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๓.จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามไปยังส่วนราชการต่างๆ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้รับเอกสารการตรวจรับพัสดุล่าช้า</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์</p> <p>๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุมตรวจสอบ</p>	<p>๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ</p> <p>๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสาร จัดซื้อ - จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ</p> <p>๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</p> <p>๔.จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามไปยังส่วนราชการต่างๆ</p>	<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p>

## กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

## รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<p>ภารกิจ</p> <p>๒. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ New e - LAAS</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อ องค์กรและประชาชน</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าไปดำเนินการ ปรับลด ปรับเพิ่มวงเงินของ สัญญาในระบบ New e - LAAS</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีการอัปเดต ฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่ายเงิน</p>	<p>๑.ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล เจ้าหน้าที่ให้เข้าไป ดำเนินการปรับลด ปรับเพิ่ม วงเงินของสัญญาในระบบ New e - LAAS</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำ เอกสารแนบท้ายสัญญา/ ข้อตกลงในระบบ</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม</p>	<p>๑.เจ้าหน้าที่ไม่เข้าไป ดำเนินการปรับลด ปรับเพิ่มวงเงินของ สัญญา ในระบบNew e - LAAS</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่มีการ อัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ทำ ให้มีปัญหาในการเบิก จ่ายเงิน</p>	<p>๑.ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ให้เข้าไป ดำเนินการปรับลด ปรับ เพิ่มวงเงินของสัญญาใน ระบบ New e - LAAS</p> <p>๒. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ ดำเนินการ อัปเดต ฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อน ทำเอกสารแนบท้าย สัญญา/ข้อตกลงใน ระบบ</p>	<p>กองพัสดุและทรัพย์สิน</p>

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
๓.การรับหลักประกันสัญญา  <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับหลักประกันสัญญา ใน การรับประกันความชำรุดบกพร่อง ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อองค์กรและประชาชน	- ระยะเวลาในการรับประกัน ความชำรุดบกพร่องไม่ ครอบคลุม	- ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ระยะเวลาในหลักประกัน สัญญาให้ครอบคลุม	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	- ระยะเวลาในการ รับประกันความชำรุด บกพร่องไม่ครอบคลุม	- ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลเจ้าหน้าที่ตรวจสอบ ระยะเวลาใน หลักประกันสัญญาให้ ครอบคลุม	กองพัสดุและทรัพย์สิน

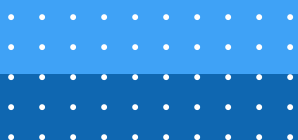
ลายมือชื่อ.....

(นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์)

ตำแหน่ง รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รักษาราชการแทน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน  
 วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# กองทัพอากาศธรรมชาติ และสิ่งแวดล้่อม



# สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
ที่ ๓๕๓๑/๒๕๖๕

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้มีคำสั่ง ที่ ๒๓๕๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ย้ายข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดสังกัดกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ไปดำรงตำแหน่งในสังกัดกองช่าง จึงทำให้คำสั่งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมไม่เป็นปัจจุบัน ฉะนั้น อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๓๕/๕ แห่งพระราชบัญญัติองค์การบริหารส่วนจังหวัด พ.ศ. ๒๕๔๐ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๖๒ ประกอบกับข้อ ๕ ของหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงขอยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๓๕๓/๒๕๖๔ ลงวันที่ ๑๕ ตุลาคม ๒๕๖๔ และแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายใน ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมใหม่ ดังนี้

๑. ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประธานกรรมการ
๒. หัวหน้าฝ่ายสิ่งแวดล้อม กรรมการ
๓. หัวหน้าฝ่ายทรัพยากรธรรมชาติ กรรมการ
๔. นางสาวกฤติยา อยู่เกษม นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ กรรมการ
๕. นางวรรณนิสา นิธิเจษฎาวงศ์ เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน กรรมการและเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการประเมินผลการควบคุมภายใน
๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง

๕. จัดทำรายงาน...

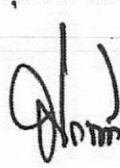
๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด

๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๕ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕



(นายประสานต์ พุกษาชาติ)

รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รองนายกฯ.....

ปลัดองค์การฯ.....

รองปลัดองค์การฯ.....

รณ. ผอ.กองทรัพยากรธรรมชาติและ.....

หัวหน้าฝ่าย.....

เจ้าหน้าที่..... ๑๙ ต.ค. ๖๕

ผู้พิมพ์.....

กองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

กองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p> <p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงาน มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว กองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ยังมีความเสี่ยง เรื่องสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า อาจจะชำรุดก่อนเวลาตรวจประจำปี</p> <p>๒.๓ ผู้อำนวยการกองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบ และนำไปปฏิบัติ</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>	<p>๓.๑ บุคลากรของกองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือได้เข้าใจในการลดความเสี่ยงตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p>

กองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p>๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งานต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น</p> <p>๓.๓.๓ มีการสำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ อนุรักษ์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๒ กองทัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจัดทำหนังสือแจ้งผู้ที่มีส่วนเกี่ยวข้องทราบ</p>

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล</p> <p>๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p> <p>๕.๒.๒ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เสนอผู้บริหารทราบ</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

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

ลายมือชื่อ..... 

(นางณิชาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ  (๙)
<p><b>๑. ภารกิจ</b>                      การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ บ้านหนองท่ากะสาว – บ้านหนองละลอก</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b>                      เพื่อสำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม ให้สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าสามารถส่งน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ และลดการสูญเสียโดยไม่เกิดประโยชน์</p>	<p>สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า อาจจะชำรุดก่อนเวลาตรวจประจำปี</p>	<p>สำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน</p>	<p>การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้ามีการชำรุดจากความเสื่อมสภาพ</p>	<p>๑.สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า ยังไม่สามารถใช้งานได้เต็มระบบ                      ๒.ระบบท่อส่งน้ำชำรุดเพิ่ม</p>	<p>๑.สำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน                      ๒.จัดทำแผนงานตรวจสอบ ทดสอบและใช้งานเครื่องสูบน้ำพร้อมอุปกรณ์ส่งน้ำ ประจำปี ๒๕๖๙                      ๓. ดำเนินการจ้างเหมาซ่อมแซมเครื่องสูบน้ำพร้อมอุปกรณ์ส่งน้ำภายในสถานีฯ ซึ่งตามสัญญาผู้รับจ้างต้องทำการ</p>	<p>กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม                      ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
					ตรวจเช็คทุก ๓ เดือน จนหมดระยะเวลา รับประกัน ๑ ปี	

ลายมือชื่อ.....

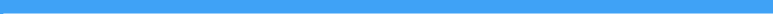
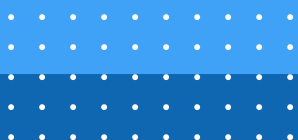
(นางณิชภาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



# กองการเจ้าหน้าที่





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ที่ ๘๘๓๕ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่

ด้วยกระทรวงการคลัง ได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงแต่งตั้งคณะกรรมการการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่ ดังนี้

- |  |                      |
|--|----------------------|
| ๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่                          | ประธานกรรมการ        |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง                      | กรรมการ              |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร                    | กรรมการ              |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม                    | กรรมการ              |
| ๕. นายอรรถพร อัดตะวีริยะกุล นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ              |
| ๖. นางสาวสุภภัทร บุญคง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ      | กรรมการ              |
| ๗. นางขวัญสุดา เทียนศรี นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ       | กรรมการ และเลขานุการ |
| ๘. นางสาวศิริวรรณ ปรางจันทร์ ผู้ช่วยนักจัดการงานทั่วไป   | ผู้ช่วยเลขานุการ     |

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

๑. อำนวยการในการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่
  ๒. กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการเจ้าหน้าที่
  ๓. รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของกองการเจ้าหน้าที่
  ๔. ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
  ๕. จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด
  ๖. ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย
- ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p><b>ผลประเมิน / ข้อเสนอ</b></p> <p>๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการทำงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน</p> <p>๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้</p> <p>๒.๒ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกจากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองการเจ้าหน้าที่ยังมีความเสี่ยง ๒ ภารกิจ ดังนี้</p> <p>ภารกิจที่ ๑ การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ ยังมีการยื่นรายงานการเดินทางเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันเดินทางกลับมาถึง</p> <p>ภารกิจที่ ๒ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบออนไลน์ e-PlanNACC มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ระบบยังอยู่ในระหว่างปรับปรุง ในบางครั้งไม่สามารถเข้าระบบเพื่อบันทึกข้อมูลได้ และทำให้ระยะเวลาในการจัดเก็บข้อมูลลงระบบน้อยลงมีระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูลได้</p>

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายในรวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p><b>ผลประเมิน / ข้อสรุป</b></p> <p>๑.๑ บุคลากรของกองการเจ้าหน้าที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในกองการเจ้าหน้าที่ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างชัดเจน มีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้มีการปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๓ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร และฝ่ายวินัยและส่งเสริมคุณธรรม</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมบุคลากรในกองการเจ้าหน้าที่ให้ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรทราบและถือปฏิบัติ</p> <p>๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแลและติดตามงานการปฏิบัติงานภายในกองการเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและมีการประชุมร่วมกัน</p>

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p>๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อ การบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบต่ออย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนด ไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติ จริง</p>	<p>๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ หรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน</p> <p>๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มี ผลกระทบกับการปฏิบัติให้น้อยที่สุด และแจ้งเวียน ให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ</p> <p><b>ผลประเมิน / ข้อสรุป</b></p> <p>๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนด กิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุม ปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มีการกำหนดให้นำระบบเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการ ปฏิบัติงานให้เกิดความทันสมัย รวดเร็วและมีคุณภาพมาก ยิ่งขึ้น รวมทั้งการค้นคว้าหาข้อมูล และระเบียบต่างๆ ในระบบอินเทอร์เน็ต</p> <p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้ เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียน การมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน</p> <p>๓.๓.๒ กองการเจ้าหน้าที่ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วม หรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ</p> <p>๓.๓.๓ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p>

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>ผลประเมิน / ข้อสรุป</b></p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอมีคุณภาพเหมาะสมรวดเร็ว เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ มีการรวบรวมระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๓ มีการให้คำปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๓.๑) จัดทำคู่มือการลา เผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง</p> <p>๔.๓.๒) การใช้ระบบทรัพยากรบุคคล HR ในการควบคุมการมาปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัด</p> <p>๔.๓.๓) การเผยแพร่เอกสารความรู้ด้านวินัยและส่งเสริมคุณธรรม</p> <p>๔.๓.๔) การอัปเดตกิจกรรมของหน่วยงานลงในเว็บไซต์ อบจ.ระยอง และเพจเฟซบุ๊ก อบจ.ระยอง</p>

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผล ระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นราย ครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการ ปฏิบัติตามองค์ ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>ผลประเมิน / ข้อเสนอ</b></p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่าง ต่อเนื่อง สม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้ อำนวยการ กองการเจ้าหน้าที่ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการ ดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไข อย่างทันกาล</p> <p>๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรม ที่มีความเสี่ยง ทุกงวด ๑๒ เดือน โดยจัดประชุมคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อให้ความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความ เหมาะสมเพียงพอ หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

กองการเจ้าหน้าที่ มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพ ในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตามยังมีภารกิจ ที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไปซึ่งกองการเจ้าหน้าที่ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลายมือชื่อ .....

(นางณมน พุ่มพุกษี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

วันที่ ๑๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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/ กำหนดแล้วเสร็จ  (๙)
<b>ภารกิจ</b> ๑. การพัฒนากระบวนการให้ โอนข้าราชการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด  <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การให้โอนข้าราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการขอกำหนดวัน ให้โอนกระชั้นชิด	๑. กำหนดวันให้โอนใน ช่วงเวลาที่เหมาะสมโดย เพื่อระยะเวลาการรับ เอกสารโดยเฉพาะการโอน ไปสังกัดราชการส่วนกลาง หรือส่วนภูมิภาคต้องมี ระยะเวลาการแจ้งคำสั่ง ล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ๒. แจ้งประสานล่วงหน้า ผ่านระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ เพื่อส่งข้อมูล ได้รวดเร็ว	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ เนื่องจากมีการติดต่อ ประสานงานระหว่าง เจ้าหน้าที่ปลายทาง และต้องมีการ รายงานให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ ทุกครั้งที่มีการ ดำเนินงาน แต่ยังคงมีความล่าช้า ในเรื่องวันรับโอน ในบางราย	-	-	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายสรรหาและ บรรจุแต่งตั้ง วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้ว เสร็จ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๒. การวางฎีกาเบิกจ่าย (ยืมเงิน) ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกพนักงานจ้าง และลูกจ้างขององค์การปกครองส่วน ท้องถิ่น</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>๑) เพื่อเป็นค่าสมนาคุณให้กับ คณะกรรมการตามระเบียบฯ</p> <p>๒) เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไป ตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. การจัดส่งเอกสาร ประกอบการเบิกจ่าย ล่าช้า ไม่ครบถ้วนและ ถูกต้อง</p> <p>๒. มีการจัดประชุม กระชั้นชิด ทำให้การ ยืมเงินค่าสมนาคุณ ของคณะกรรมการ ไม่ทัน</p>	<p>๑. กำหนดกรอบ ระยะเวลาในการรับ เอกสารเพื่อวางฎีกา เบิกจ่าย</p> <p>๒. ตรวจสอบเอกสารกรณี เอกสารไม่ครบให้ส่งเรื่อง คืนเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้องทันที</p> <p>๓. ดำเนินการวางฎีกายืม เงินและส่งให้กองคลัง ไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการ ก่อนจัดการประชุม คณะกรรมการ</p>	<p>- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ สามารถวางฎีกา ยืมเงินได้ทันต่อการ ดำเนินการ</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>กองการ เจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริม และพัฒนา บุคลากร วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>


<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)</p>	<p>ความเสี่ยง (๔)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ (๙)</p>
<p><b>ภารกิจ</b> ๓. การดำเนินการทางวินัย ข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การดำเนินการทาง วินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย รวดเร็ว และเกิดความเป็นธรรม</p>	<p>บุคลากรสังกัด องค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง มีการ กระทำผิดทางวินัย เพิ่มขึ้น</p>	<p>๑. จัดอบรมให้ความรู้ เกี่ยวกับการเสริมสร้าง วินัยและการรักษา วินัยให้แก่บุคลากร ในสังกัดอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการวางแผนทาง ก่อนการดำเนินการ ทางวินัยแก่บุคลากรที่ กระทำผิด เช่น การว่ากล่าวตักเตือน การกำชับการ ปฏิบัติงาน เพื่อ ป้องกันมิให้บุคลากร กระทำผิดวินัย</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ บุคลากรในสังกัด ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบมีเพียง ส่วนน้อย</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายวินัย และส่งเสริม คุณธรรม วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>(๔)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>(๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๘)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>(๙)</p>
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๔. การเก็บรวบรวมข้อมูล ตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูล สาธารณะ (แบบวัด OIT) สำหรับ การประเมินคุณธรรมและ ความโปร่งใสในการดำเนินงาน ของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้การประเมินคุณธรรม และ ความโปร่งใสในการ ดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ (ITA) ขององค์การ บริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อย และบรรลุตามวัตถุประสงค์</p>	<p>๑. ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ส่งผลให้การเก็บ ข้อมูลไม่ครบถ้วน</p> <p>๒. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การ ตรวจสอบข้อมูล เร่งรีบ จึงเกิดความ ผิดพลาดทำให้ คะแนนการประเมิน ได้น้อยกว่า เป้าหมายที่ตั้งไว้</p>	<p>๑. มีการกำหนด กรอบระยะเวลา การดำเนินงาน</p> <p>๒. ผู้ที่มีหน้าที่เก็บ รวบรวมข้อมูลมี การศึกษาข้อมูล และตัวชี้วัดก่อน การดำเนินงาน</p> <p>๓. มีการตรวจสอบ ข้อมูลก่อนการบันทึก ข้อมูลในระบบ</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ ส่วนราชการที่ได้รับ มอบหมายดำเนินการ ตอบข้อมูลตาม ตัวชี้วัด เสร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด มีต้องติดตามบ้าง</p> <p>ประกอบกับทาง สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดระยอง มีการกำหนดให้จัดส่ง ข้อมูลเพื่อตรวจสอบ ก่อนลงระบบ ITAS (Prescreening) ทำให้การบันทึก ข้อมูลในระบบมี ความครบถ้วน ถูกต้อง ส่งผลให้ คะแนนการประเมิน เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>-</p>	<p>-</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายวินัย และส่งเสริม คุณธรรม วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

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/ กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๕. การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การเบิกจ่ายค่าใช้จ่าย ในการเดินทางไปราชการ เป็นไปตามระเบียบและ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>- บุคลากรในสังกัด กองการเจ้าหน้าที่ ยื่นรายงานการ เดินทางและเบิก ค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่ วันเดินทางกลับ มาถึง</p>	<p>- มีการจัดทำหนังสือ แจ้งเวียนให้บุคลากร ในสังกัดรับทราบและ ถือปฏิบัติตามหนังสือ สั่งการกระทรวง มหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๑๘๐๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗</p>	<p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วย ตรวจสอบภายใน ตรวจสอบพบว่ามี การยื่นรายงาน การเดินทางและเบิก ค่าใช้จ่ายในการ เดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่ วันเดินทางกลับมาถึง</p>	<p>- บุคลากรในสังกัด กองการเจ้าหน้าที่ ยื่นรายงานการเดินทาง และเบิกค่าใช้จ่ายใน การเดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่วัน เดินทางกลับมาถึง</p>	<p>- จัดทำทะเบียนติดตาม บันทึกวันที่เดินทางถึง วันที่ครบกำหนด ๑๕ วัน - แจ้งเตือนในกลุ่มไลน์ - รายงานรายชื่อผู้ยื่น รายงานการเดินทางและ เบิกค่าใช้จ่ายในการ เดินทางล่าช้าให้ ผู้บังคับบัญชาทราบ เป็นรายเดือน</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริม และพัฒนา บุคลากร วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙</p>

<p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์</p> <p>(๓)</p>	<p>ความเสี่ยง</p> <p>(๔)</p>	<p>การควบคุมภายใน ที่มีอยู่</p> <p>(๕)</p>	<p>การประเมินผล การควบคุมภายใน</p> <p>(๖)</p>	<p>ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่</p> <p>(๗)</p>	<p>การปรับปรุง การควบคุมภายใน</p> <p>(๘)</p>	<p>หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ/ กำหนดแล้วเสร็จ</p> <p>(๙)</p>
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๖. การรายงานผลการ ดำเนินการตามแผนปฏิบัติ การป้องกันการทุจริตเพื่อ ยกระดับคุณธรรมและความ โปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์การบริหาร ส่วนจังหวัด ประจำปี งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบออนไลน์ e-PlanNACC</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อใช้ในการติดตาม ความก้าวหน้าและประเมินผล การดำเนินงานของหน่วยงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนดรวมทั้งส่งเสริมให้ หน่วยงานมีการบริหารจัดการ อย่างโปร่งใส เป็นธรรม และ</p>	<p>๑. ระบบออนไลน์ e-PlanNACC เกิดปัญหาไม่ สามารถเข้าใช้งาน ได้ในบางช่วงเวลา แจ้งว่าอยู่ใน ระหว่างการ ปรับปรุงระบบ</p> <p>๒. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การ ตรวจสอบข้อมูล เร่งรีบ จึงเกิดความ ผิดพลาด ในการ บันทึกข้อมูล</p>	<p>๑. มีการประสาน เจ้าหน้าที่ของ สำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดระยอง ให้ช่วยตรวจสอบและ แก้ไขทุกครั้งเมื่อพบ ปัญหา</p> <p>๒. ติดตามและ ตรวจสอบข้อมูล ระบบออนไลน์ e- PlanNACC อยู่ตลอด เพื่อให้การรายงาน ผลเป็นไปตาม ช่วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระบบยังไม่ เสถียร</p>	<p>๑. ระบบออนไลน์ e-PlanNACC เกิดปัญหาไม่สามารถ เข้าใช้งานได้ในบาง ช่วงเวลา แจ้งว่าอยู่ใน ระหว่างการปรับปรุง ระบบ</p> <p>๒. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบ ข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิด ความผิดพลาด ในการ บันทึกข้อมูล</p>	<p>- กำชับให้มีการ ตรวจสอบข้อมูลก่อน และหลังการบันทึก ข้อมูลลงในระบบทุกครั้ง</p>	<p>กองการเจ้าหน้าที่</p> <p>- ฝ่ายวินัย และส่งเสริม คุณธรรม</p> <p>- วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘</p>

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/ กำหนดแล้วเสร็จ (๙)
ยึดหลักคุณธรรมและ จริยธรรม โดยจัดทำ ฐานข้อมูลกลางในรูปแบบ ออนไลน์ที่สามารถนำไป วิเคราะห์และพัฒนานโยบาย ได้อย่างมีประสิทธิภาพ						

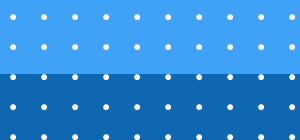
ลายมือชื่อ ..... 

(นางณมน พุ่มพุกษี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่  
วันที่ ๑๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘



# หน่วยตรวจสอบภายใน





คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
ที่ ๑๙๓๒ / ๒๕๖๘

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๕๒๕๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๗ แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เพื่อปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ซึ่งออกโดยอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ ๔ ตุลาคม ๒๕๖๑ นั้น

เนื่องจากคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้มีการปรับเปลี่ยนหน้าที่ความรับผิดชอบ ดังนั้น เพื่อให้การประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นไปด้วยความเรียบร้อยตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด จึงยกเลิกคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๕๒๕๘/๒๕๖๗ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๗ และแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในขึ้นใหม่ ดังนี้

- นางอมร สอนเกิดสุข นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ ประธานกรรมการ  
รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
- นางสาวตรุณวรรณ จิตต์ตั้งตรง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ กรรมการ
- นางสาวสีสุดา เพ็ญชิน นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ กรรมการ และเลขานุการ

โดยให้คณะกรรมการดังกล่าวข้างต้นปฏิบัติหน้าที่ในการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ดังนี้

- อำนาจการในการประเมินผลการควบคุมภายใน
- กำหนดแนวทางการประเมินผลการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
- รวบรวม พิจารณากลับกรอง และสรุปผลการประเมินการควบคุมภายในในภาพรวมของหน่วยตรวจสอบภายใน
- ประสานงานการประเมินผลการควบคุมภายในกับหน่วยงานในสังกัดที่เกี่ยวข้อง
- จัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยตรวจสอบภายใน และส่งให้เลขานุการของคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ภายในระยะเวลาที่กำหนด
- ปฏิบัติหน้าที่อื่นที่เกี่ยวข้องในการประเมินผลการควบคุมภายในตามที่ได้รับมอบหมาย

ให้คณะกรรมการ...

ให้คณะกรรมการที่ได้รับมอบหมายปฏิบัติหน้าที่ให้เป็นไปด้วยความเรียบร้อย หากมีปัญหาอุปสรรคใดให้รายงานผู้บังคับบัญชาทราบ เพื่อดำเนินการแก้ไขได้ทัน่วงที

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

วงนายกฯ.....  
ปลัดองค์การฯ X ส.ป.ย. ๒๕๖๘  
รองปลัดองค์การฯ.....  
พ.น.หน่วยตรวจสอบภายใน .....  
หัวหน้าฝ่าย.....  
เจ้าหน้าที่ พิมพ์/ทาน

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล</p> <p>๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p> <p>๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน</p>	<p>๑.๑ บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายในยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม</p> <p>๑.๒ หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน มีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงานมีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ</p> <p>๑.๓ มีคำสั่งมอบหมายงานในหน้าที่ความรับผิดชอบของหน่วยตรวจสอบภายใน ให้กับบุคลากรที่เหมาะสม และมีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบ โดยมีหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน เป็นผู้บังคับบัญชา</p> <p>๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยตรวจสอบภายใน ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน</p> <p>๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบ และถือปฏิบัติ</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

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

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p>๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๓.๒ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์</p> <p>๔.๒.๑ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจากระบบสารสนเทศ มาจัดทำเป็นรูปเล่มเพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้</p> <p>๔.๒.๒ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p>๔.๓ จัดให้มีการให้บริการปรึกษา แนะนำ รับฟัง และพิจารณาข้อร้องเรียนจากบุคคลภายนอกถึงผลกระทบจากการไม่ปฏิบัติตามการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๑ มีการติดตามผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๕.๒ มีการสรุปรายงานผลการตรวจสอบภายในถึงข้อบกพร่องที่ตรวจพบและความเสี่ยงที่อาจจะเกิดขึ้นพร้อมเสนอแนะแนวทางการแก้ไข</p>

## ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางอมร สอนเกิดสุข)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
<p><b>ภารกิจ</b></p> <p>๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเป็นไป ตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)</p>	<p>๑. บุคลากรขาดทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงาน ด้าน การ ตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ความ เข้าใจไม่ชัดเจนใน กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการ วิเคราะห์และเชื่อมโยงผล ของการตรวจสอบ ๔. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรม เทคนิคการตรวจสอบและระเบียบ กฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจพบ ของหน่วยตรวจสอบภายนอกและ นำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนา วิธีการตรวจสอบของตนเองให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทางการ ปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบ ปัญหา และอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบเป็น ระยะๆ ๔. ให้บุคลากรศึกษาระเบียบและ จัดทำสรุปสาระสำคัญและนำมา แลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกัน</p>	<p>-การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร</p>	<p>๑. บุคลากรขาดทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจนใน กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการ วิเคราะห์และเชื่อมโยง ผลของการตรวจสอบ ๔. จำนวนบุคลากรไม่ เพียงพอในการ ปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเทคนิคการตรวจสอบ และระเบียบกฎหมายใหม่ อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจ พบของหน่วยตรวจสอบ ภายนอกและนำมาเป็น ข้อสังเกตในการพัฒนาวิธีการ ตรวจสอบของตนเองให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทางการ ปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบ เป็นระยะๆ ๔. ให้บุคลากรศึกษาระเบียบ และจัดทำสรุปสาระสำคัญ และนำมาแลกเปลี่ยนความ คิดเห็นร่วมกัน</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ บุคลากรของ หน่วยตรวจสอบ ภายใน</p>

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง  (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุม  (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่  (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน  (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ  (๙)
					๕. แจ้งความประสงค์ไปที่กอง การเจ้าหน้าที่เพื่อรับโอน/ย้าย ในตำแหน่งอัตราว่าง ของ หน่วยตรวจสอบภายใน	

ลายมือชื่อ.....

(นางอมร สอนเกิดสุข )

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ  
 รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน  
 วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘