รายงานการประเมินผล
การควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

จัดทำโดย

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง โทร. ๒๘๗ - ๒๘๙
ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/ - **วันที่** ๒๒ ธันวาคม ๒๕๖๘
เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. ข้อเท็จจริง

ด้วยจังหวัดระยองแจ้งว่า กระทรวงการคลังได้กำหนดหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยกำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และให้หน่วยงานของรัฐเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนามและจัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐให้ผู้กำกับดูแลภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ จึงขอให้จัดส่งรายงานตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, และ ปค.๕ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัดระยอง พร้อมไฟล์เอกสารรูปแบบ Microsolf Word ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘

๒. ข้อพิจารณา

คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔, ปค.๕ และ ปค.๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางสาวจินตนา สนอง)
หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
เลขานุการคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

(นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๓ ธ.ค. ๒๕๖๘

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ลงนามแทน คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของ
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๓ ธ.ค. ๒๕๖๘

(นายปิยะ ปีตุเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ธ.ค. ๒๕๖๘

(นายประสานต์ พฤกษาชาติ)
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๔ ธ.ค. ๒๕๖๘

ประสาน ตรวจ
ร่าง
พิมพ์
๑๙/ธ.ค./๖๘

ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๖๒๓๒

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ถนนสุขุมวิท ตำบลเนินพระ
อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง ๒๑๐๐๐

๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

อ้างถึง หนังสือจังหวัดระยอง ที่ รย ๐๐๒๓.๕/ว ๑๙๘๕ ลงวันที่ ๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๑ จำนวน ๑ ชุด
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน แบบ ปค.๔ จำนวน ๑ ชุด
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน แบบ ปค.๕ จำนวน ๑ ชุด

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดระยอง ให้จัดส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕ ให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองส่วนท้องถิ่นจังหวัดระยอง พร้อมไฟล์เอกสารรูปแบบ Microsolf Word ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๘ นั้น

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามแบบ ปค.๑, ปค.๔ และ ปค.๕ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบรายงานดังกล่าวรายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำนักปลัด อบจ.
ฝ่ายอำนวยการ
โทร. ๐ ๓๘๖๑ ๗๔๓๐ - ๖๑๐
โทรสาร ๐ ๓๘๖๑ ๘๘๗๒
ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@rayong-pao.go.th

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

ส่วนที่ ๑

แบบ ปค.๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

แบบ ปค. ๑

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน ท้องถิ่นจังหวัดระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และที่ไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเห็นว่าการควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของผู้ว่าราชการจังหวัดระยอง

ลายมือชื่อ.....

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวในปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การบริหารงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๑.๑ จำนวนบุคลากรที่มีขาดทักษะในการช่วยเหลือ และสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยฉุกเฉิน

๑.๒ การสอบสวนคดี การสอบข้อเท็จจริงและการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด

๑.๒.๑ เจ้าหน้าที่ต้อง รับผิดชอบสำนวนการสอบสวนหลายสำนวนเป็นเหตุให้ไม่สามารถสรุปสำนวนภายในระยะเวลาที่กำหนดได้

๑.๒.๒ เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๓ การจัดทำเอกสารประกอบระเบียบวาระ การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๓.๑ ส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งหนังสือญัตติหรือข้อราชการ ที่จะให้สภาฯ พิจารณาล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๑.๔ การจัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๔.๑ การเดินทางและการเก็บรักษาค่าบริการ การใช้ท่าเรือเพที่จัดเก็บได้นอกสถานที่ก่อนการนำส่งเงินให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๕ การป้องกัน...

๑.๕ การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะสูญหาย

๑.๕.๑ สายไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะสูญหาย

๑.๖ การดำเนินงานศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑.๖.๑ เจ้าหน้าที่ศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ประสานงานผิดพลาดกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ทำให้ผู้รับบริการได้รับบริการล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนของพิกัดจุดเกิดเหตุ

๑.๗ ด้านการเงินและบัญชี

๑.๗.๑ การจัดทำเอกสาร ด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค

๑.๗.๒ ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสด เนื่องจากไม่มีตู้นิรภัย เนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อ

๑.๗.๓ การขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณวุฒิไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน

๑.๘ ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๘.๑ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง

๑.๘.๒ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องลงข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government. Procurement: e-GP)

๑.๘.๓ เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัดทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

๑.๙ การบริหารยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา

๑.๙.๑ จำนวนยอดคงเหลือในรายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง

๑.๙.๒ เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการรับ – จ่ายยาลงระบบการจ่ายยาไม่ครบถ้วนถูกต้อง

๑.๑๐ การนำแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไปปฏิบัติ

๑.๑๐.๑ หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่สามารถดำเนินงานตามแผนที่กำหนด

๑.๑๑ การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา

๑.๑๑.๑ นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก

๑.๑๒ การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS)

๑.๑๒.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สินยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

๑.๑๓ การบริหารงบประมาณ

๑.๑๓.๑ การประมาณการรายจ่ายตามแบบ งป.๓ ของบางโครงการอาจไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง

๑.๑๔ การบันทึก...

๑.๑๔ การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS)

๑.๑๔.๑ ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้

๑.๑๕ การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ บ้านหนองท่ากะสาว – บ้านหนองละลอก

๑.๑๕.๑ สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าชำรุดก่อนเวลาตรวจประจำปี

๑.๑๖ การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน

๑.๑๖.๑ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบริหารสินทรัพย์

๑.๑๖.๒ พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุมตรวจสอบ

๑.๑๗ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ New e - LAAS

๑.๑๗.๑ เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัพเดทฐานข้อมูลเจ้าหนี้/ผู้ขาย/เงินกู้ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย

๑.๑๗.๒ เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - LAAS

๑.๑๘ การรับหลักประกันสัญญา

๑.๑๘.๑ เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญาไม่ครอบคลุมระยะเวลาในการรับหลักประกันความชำรุดบกพร่องของสัญญา

๑.๑๙ การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ

๑.๑๙.๑ บุคลากรในสังกัดกองการเจ้าหน้าที่ยื่นรายงานการเดินทางและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันเดินทางกลับมาถึง

๑.๒๐ การรายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบออนไลน์ e-PlanNACC

๑.๒๐.๑ ระบบออนไลน์ e-PlanNACC เกิดปัญหาไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางช่วงเวลา แจ้งว่าอยู่ในระหว่างการปรับปรุงระบบ

๑.๒๐.๒ ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล

๑.๒๑ การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน

๑.๒๑.๑ บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ

๑.๒๑.๒ บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือ สั่งการที่กำหนด

๑.๒๑.๓ บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ

๑.๒๑.๔ จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน

ส่วนที่ ๒

แบบ ปค.๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม	
๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม
๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	๑.๒ ผู้บริหารมีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในองค์กร มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจังและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ
๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๑๐ สำนัก/กอง และ ๑ หน่วยงาน ได้แก่ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด กองคลัง กองช่าง กองสาธารณสุข สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม กองพัสดุและทรัพย์สิน กองการเจ้าหน้าที่และหน่วยตรวจสอบภายใน โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองเป็นผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงาน
๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน
๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

๒. การประเมิน...

แบบ ปค. ๔

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง	
๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับ โดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	๒.๒ ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้นหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองมีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในจำนวน ๒๔ ภารกิจ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก จำนวน ๑ ภารกิจ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก จำนวน ๒๑ ภารกิจ
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง
๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม	
๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓.๑ บุคลากรหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

๓.๒ การระบุ...

แบบ ปค. ๔

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๒.๑ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบต่าง ๆ ๓.๒.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของการควบคุมความเสี่ยง ๓.๒.๓ มีการส่งเอกสารหนังสือเชิญประชุมสภาให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทางแอพพลิเคชั่นไลน์และประชาสัมพันธ์การประชุมสภาลงในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๔ มีการประชาสัมพันธ์ผลการปฏิบัติงานลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๓.๒.๕ มีการส่งเสริมให้บุคลากรค้นคว้าระเบียบและค้นคว้าข้อมูลต่าง ๆ ตามระบบอินเตอร์เน็ต เพื่อนำมาปรับปรุงพัฒนางานให้มีคุณภาพมากยิ่งขึ้น
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่าง ๆ เช่น ลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง แผ่นพับ ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น ๓.๓.๓ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดทำหนังสือแจ้งส่วนราชการหรือผู้เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๔ มีการประชาสัมพันธ์เสียงตามสายภายในองค์กรผ่านระบบเสียงตามสายแจ้งให้บุคลากรในสังกัดทราบและเข้าร่วมประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ๓.๓.๕ จัดทำเอกสารประชุมสภา เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้เข้าร่วมประชุม ๓.๓.๖ กำชับผู้ปฏิบัติงานศึกษาระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-laas) และติดตามข่าวสารคู่มืออย่างต่อเนื่อง ๓.๓.๗ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

แบบ ปค. ๔

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานต่อหัวหน้างาน เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอและเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ตาม ยังมีภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสมและบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....
(นายปิยะ ปิตุเตชะ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๓

แบบ ปค.๕

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑. การบริหารงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อมด้านเจ้าหน้าที่/เครื่องมือ/อุปกรณ์ในการให้ความช่วยเหลือและสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น	๑. จำนวนบุคลากรที่มีขาดทักษะในการช่วยเหลือ และสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเตรียมพร้อมในการปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของภารกิจ เนื่องจากจำนวนบุคลากรไม่เพียงพอกับการปฏิบัติงาน	๑. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อการช่วยเหลือและสนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. กำหนดตำแหน่งเพิ่มในกรอบอัตรากำลัง ๒. แจ้งความประสงค์ขอรับโอน/ย้ายที่กองการเจ้าหน้าที่ อบจ.ระยอง	สำนักปลัด อบจ. (ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารภัย) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๒. การสอบสวนคดี การสอบข้อเท็จจริงและการสอบข้อเท็จจริงความรับผิดทางละเมิด <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงาน เสร็จทันภายในกำหนดระยะเวลา	๑. เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบสำนวนการสอบสวนหลายสำนวน เป็นเหตุให้ไม่สามารถสรุปสำนวนภายในระยะเวลาที่กำหนดได้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. จัดให้ผู้ช่วยนิติกรเป็นเลขานุการเพื่อเป็นการกระจายงานสอบสวน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์	๑. เจ้าหน้าที่ต้องรับผิดชอบสำนวนการสอบสวนหลายสำนวน เป็นเหตุให้ไม่สามารถสรุปสำนวนภายในระยะเวลาที่กำหนดได้ ๒. เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน	๑. กำหนดตำแหน่งเพิ่มในกรอบอัตรากำลัง ๒. แจ้งความประสงค์ขอรับโอน/ย้ายที่กองการเจ้าหน้าที่ อบจ.ระยอง	สำนักปลัด อบจ. (ฝ่ายนิติการ) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๓. การจัดทำเอกสารประกอบระเบียบวาระ การประชุมสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้สมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้รับหนังสือเชิญประชุมสภาฯ และเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาฯ ถูกต้อง ครบถ้วน	๑. ส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งหนังสือญัตติหรือข้อราชการ ที่จะให้สภาฯ พิจารณาล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	๑. ทำหนังสือแจ้งทุกส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ที่มีญัตติหรือข้อราชการที่จะให้สภาฯ พิจารณาดำเนินการจัดส่งเอกสารตามระยะเวลาที่กำหนด ๒. มีการประสานขอความร่วมมือในการจัดส่งเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภาฯ ในส่วนที่ยังไม่ครบถ้วน	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งเอกสารไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	ส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ส่งหนังสือญัตติหรือข้อราชการ ที่จะให้สภาฯ พิจารณาล่าช้า ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด	แจ้งกำชับให้ทุกส่วนราชการในสังกัด อบจ.ระยอง ตรวจสอบเอกสารประกอบระเบียบวาระการประชุมสภา อบจ.ระยอง ให้ครบถ้วนตามระยะเวลาที่กำหนด	สำนักงานเลขานุการ อบจ. ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๔. การจัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ดำเนินการเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง - เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปตามนโยบายและเป้าหมายที่กำหนด	การเดินทางและการเก็บรักษาค่าบริการการใช้ท่าเรือเพที่จัดเก็บได้นอกสถานที่ก่อนการนำส่งเงินให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	๑. มีคำสั่งมอบหมายงานสำหรับเจ้าหน้าที่ที่ออกปฏิบัติงานนอกสถานที่ ๒. กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ ๓. มีหนังสืออนุญาตเดินทางไปราชการตามที่ได้รับมอบหมาย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอาจเกิดอันตรายจากการเดินทาง หรือการสูญหายของเงินที่จัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองที่จัดเก็บได้ก่อนนำส่งเงินให้แก่เจ้าหน้าการเงินกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองต่อไป	การเดินทางและการเก็บรักษาค่าบริการการใช้ท่าเรือเพที่จัดเก็บได้นอกสถานที่ก่อนการนำส่งเงินให้แก่เจ้าหน้าที่การเงินกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานอย่างรอบคอบและเก็บรักษาเงินให้ปลอดภัย ๒. ลงบันทึกทะเบียนคุมรายได้ค่าบริการการใช้ท่าเรือเพให้ถูกต้อง ครบถ้วน ๓. จัดทำรายงานผลการดำเนินงานการจัดเก็บค่าบริการการใช้ท่าเรือเพ ณ ท่าเรือเพ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำเดือนต่อผู้บริหาร ๔. มีการใช้แสกนคิวอาร์โค้ดรับเงินแทนการรับเงินสด	กองคลัง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๕. การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะสูญหาย <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อรักษาทรัพย์สินของทางราชการไม่ให้เกิดการสูญหาย	๑. สายไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและเทคอนกรีตเพื่อป้องกันการโจรกรรมสายไฟฟ้าสาธารณะ ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ที่รับผิดชอบช่วยกำกับ ดูแลเพื่อป้องกันการโจรกรรมสายไฟฟ้าสาธารณะ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม	สายไฟฟ้าส่องสว่างสาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและเทคอนกรีตเพื่อป้องกันการโจรกรรมสายไฟฟ้าสาธารณะ ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ที่รับผิดชอบช่วยกำกับ ดูแล เพื่อป้องกันการโจรกรรมสายไฟฟ้าสาธารณะ ๓. เชื่อมปิดฝาช่องบำรุงรักษาเสาไฟฟ้าถนนสาธารณะ	กองช่าง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๖. การดำเนินงานศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ดำเนินการศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สามารถรับแจ้งเหตุ และประสานความช่วยเหลือแก่ประชาชนที่ประสบอุบัติเหตุ หรือเจ็บป่วยฉุกเฉิน ผ่านหมายเลขฉุกเฉิน ๑๖๖๙ ให้เข้าถึงการรักษาพยาบาลได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	เจ้าหน้าที่ศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ประสานงานผิดพลาดกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ทำให้ผู้รับบริการได้รับบริการล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนของพิกัดจุดเกิดเหตุ	๑. มีคู่มือการปฏิบัติงานของผู้ปฏิบัติงานในแต่ละตำแหน่งของศูนย์ฯ ๒. มีการควบคุมกำกับดูแล และให้คำปรึกษาหรือแนะนำแก่ผู้ปฏิบัติงานกรณีเกิดเหตุการณ์ที่เกินศักยภาพของผู้ปฏิบัติงานในการแก้ไขปัญหาที่เกิดขึ้น ๓. มีการแต่งตั้งแพทย์เวชศาสตร์ฉุกเฉินเพื่อให้มีระบบการขอรับคำปรึกษาจากแพทย์อำนวยการปฏิบัติการฉุกเฉิน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสมเนื่องจาก ๑. บุคลากรยังไม่เข้าใจแนวทางการปฏิบัติงานเกี่ยวกับการรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน" อย่างถ่องแท้ ๒. ระยองเป็นจังหวัดที่มีความเสี่ยงหลากหลายด้าน ทำให้ศูนย์ฯ ต้องมีความพร้อมรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน" ขนาดใหญ่ตลอดเวลา	เจ้าหน้าที่ศูนย์รับแจ้งเหตุและจ่ายงานการแพทย์ฉุกเฉิน (๑๖๖๙) ประสานงานผิดพลาดกับหน่วยปฏิบัติระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ทำให้ผู้รับบริการได้รับบริการล่าช้าและเกิดความคลาดเคลื่อนของพิกัดจุดเกิดเหตุ	๑. จัดให้มีการฝึกอบรมแนวทางการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง ให้ความรู้แก่บุคลากรในการรับมือกับสถานการณ์วิกฤตการจัดการความเครียดและการใช้เครื่องมือสื่อสารให้มีประสิทธิภาพร่วมกับหน่วยปฏิบัติการระดับพื้นฐานและระดับสูงในจังหวัดระยอง ๒. จัดการฝึกซ้อมแผนแก่บุคลากร เพื่อเตรียมรับมือกับ "ภาวะฉุกเฉิน"	กองสาธารณสุข (ฝ่ายบริการทางการแพทย์งานการแพทย์ฉุกเฉิน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ด้านการเงินและบัญชี <u>วัตถุประสงค์</u> -เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ - เพื่อการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยเงินบำรุง โรงพยาบาลและหน่วยบริการสาธารณสุข ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๙ การรับส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสดเนื่องจากไม่มีตู้นิรภัยเนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อ	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๖ ๒. ดำเนินการนำฝากเงินสดทุกวันทำการและดำเนินการเนื่องจากอยู่ในช่วงดำเนินการจัดซื้อทำให้รพ.สต.บางแห่งยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อให้ครบถ้วนในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเนื่องจากยังพบการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชียังไม่ถูกต้อง - ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงินสดการควบคุมที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสมเนื่องจากกองสาธารณสุขดำเนินการจัดซื้อตู้นิรภัยให้กับ รพ.สต. สำหรับเก็บรักษาเงินสด	๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค ๒. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของรพ.สต.รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณวุฒิไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีการจัดทำคำสั่งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๓. กองสาธารณสุขสนับสนุนบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานที่ รพ.สต.	- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านเต้าปูนหาย - รพ.สต.บ้านหนองไร่ - รพ.สต.บ้านเกาะเสม็ด - รพ.สต.กองดิน - รพ.สต.กะเฉด - รพ.สต.บ้านนา - รพ.สต.แกลง - รพ.สต.บ้านเขายายชุม - รพ.สต.บ้านไร่จันดี - รพ.สต.บ้านสันติสุข - รพ.สต.บ้านหนองตะแบก - รพ.สต.บ้านเนินหย่อง - รพ.สต.บ้านเขาหินแท่น - รพ.สต.บ้านวัดบุนนาค - รพ.สต.สองสลึง - รพ.สต.ชากพง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)	๓. การขาดแคลนบุคลากร ในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณวุฒิไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ความชำนาญในการปฏิบัติงาน	๓. กองสาธารณสุขสนับสนุนบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพื่อปฏิบัติงานที่ รพ.สต. ๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารโดยผู้รับผิดชอบและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบและเซ็นกำกับ ๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและเจ้าหน้าที่กองคลังในการจัดทำเอกสารด้านการเงิน			๔. กำหนดให้มีการตรวจสอบเอกสารโดยผู้รับผิดชอบและหัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบและเซ็นกำกับ ๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ภายในกองสาธารณสุขและเจ้าหน้าที่กองคลังในการจัดทำเอกสารด้านการเงิน ๖. ปรึกษาหน่วยตรวจสอบภายในและแก้ไขข้อผิดพลาด ตามที่หน่วยตรวจสอบภายในแนะนำ	- รพ.สต.บ้านหนองแพงพวย - รพ.สต.บ้านถนนกะเพรา - รพ.สต.บ้านจำรุง - รพ.สต.พนานิคม - รพ.สต.บ้านดอกกราย - รพ.สต.บ้านคลองคา - รพ.สต.กร่ำ - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.วังหว้า - รพ.สต.ปากน้ำกระแส - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.กระแสบน - รพ.สต.บ้านโพธิฐาน - รพ.สต.บ้านชำสมอ - รพ.สต.บ้านคลองเขต - รพ.สต.บ้านวังจันทร์ - รพ.สต.หนองสะพาน

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)		๖. ปรึกษาหน่วยตรวจสอบภายในในระหว่างดำเนินการเพื่อลดข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงาน ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน			๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในระเบียบที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๘. กำชับการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของรพ.สต.ในการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานประจำเดือนของกองสาธารณสุข	- รพ.สต.บ้านหนองค้างคาว - รพ.สต.บ้านแลง - รพ.สต.บ้านเขาดิน - รพ.สต.บ้านพยูน - รพ.สตบ้านมาบยางพร - รพ.สต.บ้านเขาวังม่าน - รพ.สต.บ้านชากหมาก - รพ.สต.บ้านเขาครอก - รพ.สต.บ้านหนองน้ำเย็น - รพ.สต.บ้านหนองม่วง - รพ.สต.บ้านเขาตาอิ๋น - รพ.สต.คลองน้ำเย็น - รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านเขาลอย

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						- รพ.สต.บ้านปากแพรก - รพ.สต.คลองน้ำแดง - รพ.สต.บ้านเขาน้อย - รพ.สต.นาตาขวัญ - รพ.สต.บ้านยายจั่น - รพ.สต.บ้านคลองบางไผ่ - รพ.สต.สำนักท้อน - รพ.สต.บ้านสระแก้ว - รพ.สต.บ้านยายร้า - รพ.สต.บ้านเขาสิงห์โต - รพ.สต.บ้านพลงตาเอี่ยม - รพ.สต.บ้านสตบรรณ - รพ.สต.หมู่บ้านตัวอย่าง - รพ.สต.บ้านชากมะหาด - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง - รพ.สต.บ้านคลองขนุน - รพ.สต.บ้านแม่น้ำคู้

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๗. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						- รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต.บ้านห้วยทับมอญ - รพ.สต.บ้านสามแยกน้ำเป็น - สอน.บ้านน้ำใส - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา) - รพ.สต.บ้านมะขามคู่ - รพ.สต.บ้านบึงตาต้า - รพ.สต.บ้านชำฆ้อ - รพ.สต.แสงส่องหล้า ๒ - รพ.สต.เพ - รพ.สต.ชากบก ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๘. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องลงข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e-GP) ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัดทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑.ปฏิบัติตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือที่เกี่ยวข้อง ๓.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการศึกษาทบทวนอย่างสม่ำเสมอ ๔.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ๕.ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและคู่มือการใช้งานระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานพัสดุ การจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างที่ต้องลงข้อมูลในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e-GP) ๓.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัดทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑.ปฏิบัติตาม พรบ.การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒.ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือที่เกี่ยวข้อง ๓.เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีการศึกษาทบทวนอย่างสม่ำเสมอ ๔.ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านจำรุง - รพ.สต.พนานิคม - รพ.สต.บ้านดอกกราย - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.ชากบก - รพ.สต.บ้านมาบยางพร - รพ.สต.บ้านก้นหนอง - รพ.สต.บ้านชากหมาก - รพ.สต.บ้านเขาครอก - รพ.สต.บ้านละหารไร่ - รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านศาลาน้ำลึก

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๘. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)		๖.ขอคำแนะนำจากกองพัสดุและทรัพย์สินและหน่วยตรวจสอบภายใน			๕.ศึกษาระเบียบกฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และคู่มือการใช้งานระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง ๖.ขอคำแนะนำจากกองพัสดุและทรัพย์สินและหน่วยตรวจสอบภายใน ๗. กำชับการปฏิบัติงานด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้างในการประชุมติดตามผลการปฏิบัติงานประจำเดือนของกองสาธารณสุข	- รพ.สต.บ้านศาลาน้ำลึก - รพ.สต.บ้านเขาลอย - รพ.สต.บ้านปากแพรก - รพ.สต.สำนักท้อน - รพ.สต.บ้านยายร้า - รพ.สต.บ้านสตบรรณ - รพ.สต.หมู่บ้านตัวอย่าง - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง - รพ.สต.บ้านหัวชวด - รพ.สต.บ้านคลองขนุน - รพ.สต.บ้านแม่น้ำคู้ - รพ.สต.บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต.บ้านหนองตะแบก - รพ.สต.บ้านบึงตาต้า - รพ.สต.คลองน้ำเย็น ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๙. การบริหารยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับ-จ่ายยาและเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยาในระบบคลังยาถูกต้อง ไม่มียาที่เสื่อมคุณภาพ และสูญหาย และเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ข้อบังคับต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง	๑. จำนวนยอดคงเหลือในรายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการรับ – จ่ายยาลงระบบการจ่ายยาไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ให้บริการตรวจทานจำนวนของยาที่จ่ายให้ผู้ป่วยทุกครั้ง และให้ลงระบบ JHCIS ทุกครั้ง ๓. เรียกรายงาน รบ.๓๐๑ มาตรวจสอบกับยอดคงเหลือทุกสิ้นเดือน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจาก ระบบ JHCIS ยังไม่เสถียร จึงทำให้รายงานมีความคลาดเคลื่อน	๑. จำนวนยอดคงเหลือใน รายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง ๒. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานด้านการรับ - จ่ายยาลงระบบการจ่ายยาไม่ครบถ้วนถูกต้อง	๑. ปรับระบบคลังยาจากระบบคลังยาเดียวเป็นระบบสองคลัง เพื่อลดความคลาดเคลื่อนทางด้านมูลค่า ๒. เรียกรายงาน รบ.๓๐๑ มาตรวจสอบกับจำนวนยาคงเหลือจริงทุกสิ้นเดือน ๓.ขอความร่วมมือโรงพยาบาลแม่ข่ายบันทึกมูลค่ายาและเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา ที่จ่ายให้ รพ.สต. ทุกรอบการเบิกจ่าย ๔. ผู้รับผิดขอบงานคลังยาและการเงิน เข้าร่วมประชุมเชิงปฏิบัติการการจัดทำรายงาน รับ-จ่ายยาเวชภัณฑ์และการบันทึกบัญชีทางการเงิน	- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต.บ้านห้วยทับมอญ - รพ.สต.บ้านคอลบางไผ่ - รพ.สต.บ้านเนินสว่าง - รพ.สต.บ้านเขาหินแท่น - รพ.สต.บ้านดอกกราย - รพ.สต.เพ - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านหัวชวด - รพ.สต.บ้านคลองน้ำแดง - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.บ้านห้วยปราบ - รพ.สต.บ้านวังจันทร์

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๙. การบริหารยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยา (ต่อ)					๕. ผู้รับผิดชอบคลังยาทำบันทึกข้อความแจ้งมูลค่าคลาดเคลื่อนให้ ผอ.รพ.สต.ทราบ ๖. ติดตามประเมินตรวจสอบภายในโดยคณะกรรมการระดับระดับอำเภอ (CUP) ๗. ปรับปรุงข้อมูลการบันทึกรับยาและเวชภัณฑ์มิใช่ยาในทะเบียนคุม JHCIS และระบบรายงาน รบ. ๓๐๑ มีการบันทึกยอดรับจาก รพ.แม่ข่าย ยอดเบิกจ่าย และยอดคงเหลือทั้งจำนวนและมูลค่าทุกเดือน	- รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านสตบรรณ - รพ.สต.บ้านชำฆ้อ - รพ.สต.บ้านนา - รพ.สต.บ้านหนองไร่ - รพ.สต.สองสลึง - รพ.สต.ปากน้ำกระแส - รพ.สต.บ้านวังหว้า - รพ.สต.ชากบก ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๐. การนำแผนการดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไปปฏิบัติ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองดำเนินงานให้สำเร็จตามที่แผนกำหนด	หน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองไม่สามารถดำเนินงานตามแผนที่กำหนด	ผู้บริหารแจ้งกำชับให้หน่วยงานดำเนินงานที่อยู่ในความรับผิดชอบให้เป็นไปตามแผน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ	บางหน่วยงานยังไม่สามารถดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนได้ครบถ้วนทุกโครงการ	เมื่อมีการประกาศใช้แผนการดำเนินงานแล้วให้จัดทำบันทึกแจ้งหน่วยงานในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองให้ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผน	สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ (ฝ่ายยุทธศาสตร์และแผนงาน) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๑. การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นไปตามที่กำหนด	นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก	กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังมีนักเรียนค้างชำระเงินบำรุงการศึกษา	นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นจำนวนมาก	๑. กำชับครูประจำชั้นและเจ้าหน้าที่ ในการติดตามให้นักเรียนชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาอยู่เสมอ ๒. ทำหนังสือแจ้งผู้ปกครอง ขอให้ชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา หากไม่ชำระจะไม่สามารถดูผลการเรียนได้	- โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง - โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๒. การบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุทรัพย์สินบันทึกข้อมูลทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS) ถูกต้อง ไม่เกิดความผิดพลาด	ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุและทรัพย์สินยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองพัสดุโดยให้สอนวิธีการบันทึกทรัพย์สินให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกทรัพย์สินในอินเทอร์เน็ต	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังมีการบันทึกทรัพย์สินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS) ผิดพลาด	ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุทรัพย์สินยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e – LAAS)	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองพัสดุโดยให้สอนวิธี การบันทึกบัญชีฯให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต ๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๓. การบริหารงบประมาณ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณมีประสิทธิภาพและโปร่งใส	๑. การประมาณการรายจ่ายตามแบบ งป.๓ ของบางโครงการอาจไม่สอดคล้องกับการดำเนินงานจริง	๑. จัดทำ งป.๓ ทุกโครงการ ๒. ติดตามการใช้จ่ายตามแผน	การควบคุมที่มีอยู่สามารถลดความเสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	๑. มีงบประมาณคงเหลือบางโครงการ	๑. ทบทวนประมาณการรายจ่ายตามแบบ งป.๓ ๒. ติดตามผลการใช้จ่ายรายไตรมาส	วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๔. การบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ถูกต้องไม่เกิดความผิดพลาด	ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังมีการการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) ผิดพลาด	ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความเข้าใจในการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (New e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้ เกิดความรู้ ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลังโดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีฯ ให้ถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต ๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๕. การบริหารจัดการสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำบ้านหนองท่ากะสาว – บ้านหนองละลอก <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อสำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซมให้สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าสามารถส่งน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ และลดการสูญเสียน้ำโดยไม่เกิดประโยชน์	สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าชำรุดก่อนเวลาตรวจประจำปี	สำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้าเป็นประจำทุกเดือน	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากสถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้ามีการชำรุดจากความเสื่อมสภาพ	๑.สถานีสูบน้ำด้วยไฟฟ้า ยังไม่สามารถใช้งานได้เต็มระบบ ๒. ระบบท่อส่งน้ำชำรุดเพิ่ม	๑.จัดทำแผนงานตรวจสอบ ทดสอบและใช้งานเครื่องสูบน้ำพร้อมอุปกรณ์ส่งน้ำ ประจำปี ๒๕๖๙ ๒. มีสัญญาจ้างเหมาซ่อมแซมเครื่องสูบน้ำพร้อมอุปกรณ์ส่งน้ำภายในสถานีฯ ซึ่งผู้รับจ้างต้องทำการตรวจเช็คทุก ๓ เดือนจนหมดระยะเวลารับประกัน ๑ ปี	กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๖. การควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและทรัพย์สินขององค์กร ถูกต้องครบถ้วนเป็นปัจจุบันและตรวจสอบได้	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในระบบบริหารสินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุมตรวจสอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุมการส่งเอกสาร จัดซื้อ – จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากได้รับเอกสารการตรวจรับพัสดุล่าช้า	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการบริหารสินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรคในการควบคุมตรวจสอบ ๓. เจ้าหน้าที่ควบคุมพัสดุของแต่ละส่วนราชการไม่จัดส่งภาพถ่ายเพื่อประกอบการจัดทำการ์ดแบบทะเบียนพัสดุครุภัณฑ์ (พ.ด.๑ – พ.ด.๓)	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่งการและคู่มือปฏิบัติงานในการทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุมการส่งเอกสาร จัดซื้อ จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ๔. จัดทำหนังสือเร่งรัดติดตามไปยังส่วนราชการต่างๆ	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๗. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ New e - LAAS <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัพเดทฐานข้อมูลเจ้าหนี้/ผู้ขาย/เงินกู้ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - LAAS	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัพเดทฐานข้อมูลเจ้าหนี้/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสาร แนบท้ายสัญญา /ข้อตกลงในระบบ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e – LAAS ๓. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบใหม่ ๆ อยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัพเดทฐานข้อมูลเจ้าหนี้/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - LAAS	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้เข้าไปดำเนินการปรับลดปรับเพิ่มวงเงินของสัญญาในระบบ New e – LAAS ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการอัพเดทฐานข้อมูลเจ้าหนี้/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสาร แนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ ๓. กำชับเจ้าหน้าที่พัสดุศึกษาระเบียบใหม่ๆอยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง ๔. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๘. การรับหลักประกันสัญญา <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การรับหลักประกันสัญญาในการรับประกันความชำรุดบกพร่องถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ต่อองค์กรและประชาชน	เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญาไม่ครอบคลุมระยะเวลาในการรับหลักประกันความชำรุดบกพร่องของสัญญา	กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหลักประกันสัญญาให้ควบคลุมความรับผิดตลอดอายุสัญญา	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม	เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหนังสือค้ำประกันสัญญาไม่ครอบคลุมระยะเวลาในการรับหลักประกันความชำรุดบกพร่องของสัญญา กรณีที่มีการแก้ไขสัญญาและมีผลทำให้วงเงินตามสัญญาเพิ่มขึ้น และกรณีที่มีการส่งมอบงานล่าช้า	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุตรวจสอบหลักประกันสัญญาให้ควบคลุมความรับผิดชอบตลอดอายุสัญญา โดยเคร่งครัดก่อนที่จะดำเนินการส่งเรื่องให้ส่วนราชการที่เกี่ยวข้องดำเนินการเบิกจ่าย ๒. ให้เจ้าหน้าที่ที่ดำเนินการเรื่องคืนหลักประกันสัญญาตรวจสอบเอกสารหลักประกันสัญญาทันทีที่ได้รับหลักประกันสัญญาจากเจ้าหน้าที่พัสดุ	กองพัสดุและทรัพย์สิน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๑๙. การเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจ่ายเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ - เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง	บุคลากรในสังกัดกองการเจ้าหน้าที่ยื่นรายงานการเดินทางและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เกิน ๑๕ วัน นับแต่วันเดินทางกลับมาถึง	มีการจัดทำหนังสือแจ้งเวียนให้บุคลากรในสังกัดรับทราบและถือปฏิบัติตามหนังสือสั่งการกระทรวงมหาดไทย ที่ มท ๐๘๐๘.๒/ว ๑๑๘๐๗ ลงวันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๗	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากหน่วยตรวจสอบภายในตรวจสอบพบว่ามีการยื่นรายงานการเดินทางและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเกิน ๑๕ วัน นับแต่วันเดินทางกลับมาถึง	บุคลากรในสังกัดกองการเจ้าหน้าที่ยื่นรายงานการเดินทางและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเกิน ๑๕ วัน นับแต่วันเดินทางกลับมาถึง	๑. จัดทำทะเบียนติดตามบันทึกวันที่เดินทางถึงวันที่ครบกำหนด ๑๕ วัน ๒. แจ้งเตือนในกลุ่มไลน์ ๓. รายงานรายชื่อผู้ยื่นรายงานการเดินทางและเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางล่าช้าให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นรายเดือน	กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๒๐. การรายงานผลการดำเนินการตามแผนปฏิบัติการป้องกันการทุจริตเพื่อยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใส (พ.ศ. ๒๕๖๖ – ๒๕๗๐) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ผ่านระบบออนไลน์ e-PlanNACC **<u>วัตถุประสงค์</u>** - เพื่อใช้ในการติดตามความก้าวหน้าและประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดรวมทั้งส่งเสริมให้หน่วยงานมีการบริหารจัดการอย่างโปร่งใส เป็นธรรม และยึดหลักคุณธรรมและจริยธรรม โดยจัดทำฐานข้อมูลกลางในรูปแบบออนไลน์ที่สามารถนำไปวิเคราะห์และพัฒนานโยบายได้อย่างมีประสิทธิภาพ	๑. ระบบออนไลน์ e-PlanNACC เกิดปัญหาไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางช่วงเวลา แจ้งว่าอยู่ในระหว่างการปรับปรุงระบบ ๒. ระยะเวลาจำกัดส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล	๑. มีการประสานเจ้าหน้าที่ของสำนักงาน ป.ป.ช. ประจำจังหวัดระยอง ให้ช่วยตรวจสอบและแก้ไขทุกครั้งเมื่อพบปัญหา ๒. ติดตามและตรวจสอบข้อมูลระบบออนไลน์ e-PlanNACC อยู่ตลอดเพื่อให้การรายงานผลเป็นไปตามช่วงเวลาที่กำหนด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากระบบยังไม่เสถียร	๑. ระบบออนไลน์ e-PlanNACC เกิดปัญหาไม่สามารถเข้าใช้งานได้ในบางช่วงเวลา แจ้งว่าอยู่ในระหว่างการปรับปรุงระบบ ๒. ระยะเวลาจำกัดส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูล เร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาดในการบันทึกข้อมูล	๑. กำชับให้มีการตรวจสอบข้อมูลก่อนและหลังการบันทึกข้อมูลลงในระบบทุกครั้ง	กองการเจ้าหน้าที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๒๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔)	๑. บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ ๔. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอกและนำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนาวิธีการตรวจสอบของตนเองให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบเป็นระยะ ฯ	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่บรรลุตามวัตถุประสงค์เท่าที่ควร	๑. บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ความเข้าใจไม่ชัดเจนในกฎหมาย ระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. บุคลากรขาดการวิเคราะห์และเชื่อมโยงผลของการตรวจสอบ ๔. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอในการปฏิบัติงาน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเทคนิคการตรวจสอบและระเบียบกฎหมายใหม่อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจพบของหน่วยตรวจสอบภายนอกและนำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนาวิธีการตรวจสอบของตนเองให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทางการปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบเป็นระยะ ฯ	หน่วยตรวจสอบภายใน ๓๐ กันยายน ๒๕๖๙

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๒๒. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน (ต่อ)		๔. ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบและจัดทำสรุปสาระสำคัญและนำมาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกัน			๔. ให้บุคลากรศึกษา ระเบียบและจัดทำสรุปสาระสำคัญและนำมาแลกเปลี่ยนความคิดเห็นร่วมกัน ๕. แจ้งความประสงค์ไปที่กองการเจ้าหน้าที่เพื่อรับโอน / ย้าย ในตำแหน่งอัตราว่างของหน่วยตรวจสอบภายใน	

ลายมือชื่อ.....
(นายปิยะ ปิตุเตชะ)
ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
วันที่ ๒๖ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

ส่วนที่ ๔

แบบ ปค.๖

รายงานการสอบทานการประเมินผล
การควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

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

ลงลายมือชื่อ .....

(นางอมร สอนเกิดสุข)
ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ
รักษาการในตำแหน่ง หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน
วันที่ ๑๒ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ งานการเงิน ของสถานศึกษา

- มีระบบการควบคุมลูกหนี้ค้างชำระค่าบำรุงการศึกษาไม่รัดกุมก่อให้เกิดช่องทางในการทุจริต

๑.๒ งานการเงิน ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

- บุคลากรขาดทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงานด้านการเงิน
- บุคลากรขาดความรู้ความเข้าใจในกฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับงานด้านการเงิน

๑.๓ งานการบริหารเวชภัณฑ์ยา และเวชภัณฑ์มิใช่ยา ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

- บุคลากรขาดทักษะ และความรอบคอบในการลงข้อมูลรับ-จ่ายเวชภัณฑ์ยา และเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา
- มีระบบงานรับ – จ่ายยา JHCIS ไม่เสถียรทำให้รายงาน รบ.๓๐๑ ไม่ถูกต้อง

๒. การควบคุม...

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ งานการเงิน ของสถานศึกษา

- จัดหาโปรแกรมควบคุมการรับชำระเงินบำรุงการศึกษาให้ครอบคลุมทั้งระบบการรับเงินและระบบรายงานยอดค้างชำระเงินบำรุงการศึกษา

๒.๒ งานการเงิน ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ

๒.๓ งานการบริหารเวชภัณฑ์ยา และเวชภัณฑ์มิใช่ยา ของโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล

- จัดส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มพูนความรู้ อย่างสม่ำเสมอ
- จัดหาโปรแกรมที่ทันสมัยเพื่อควบคุมการรับ-จ่าย เวชภัณฑ์ยา และเวชภัณฑ์ที่มิใช่ยา

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ขอขอบพระคุณ