



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่...รย. ๕๑๐๑๑.๑/๑๗๒๖ วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงขอส่งแบบสอบถามให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 4 / 8 / 64

นางสาว.....
นางสาว.....
นางสาว.....

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
หน่วยตรวจสอบภายใน.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
 ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

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

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

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



บันทึกข้อความ

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

ที่...รย. ๕๑๐๐๑.๑/-...วันที่ ๕ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้หน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๘ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
รับทราบ
วันที่ ๑๐/๘/๖๔
พิมพ์



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

๘๑๓
๕๕๓.ค. ๖๕
๑๕.๐๗/๖.

ส่วนราชการ ..สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙
ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/๑๕๓๖ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๔
เรื่อง ..รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตามที่สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมชาติ เหมทอง)
หัวหน้าสำนักงาน

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ ๒๕ / ๘ / ๖๔

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
จังหวัดเชียงใหม่
นายก อบจ. เชียงใหม่



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

๘๑๓
๒๕๓๑.๑.๖๕
๑๕.๐๗.๖๕

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผ่านอำนวยการ โทร. ๖๐๙
ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/๑๕๓๖ วันที่ ๒๕ สิงหาคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสนธิ์ น.ทอ)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 25 / 8 / ๖4

ปลัด อบจ
ทนาย
ทนาย
ทนาย

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองการเจ้าหน้าที่

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในช่องกองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ และมีการครอบคลุมเพียงพอเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- มีการประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน โดยประเมินได้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการกองเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วยแล้ว

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

๑. **ภารกิจ** จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ซึ่งนำประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ไปใช้ในการอ้างอิงมีหลายราย บางรายยังมีความสับสนในการใช้

สาเหตุ - เนื่องจากว่า ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง มีการปรับปรุง แก้ไข และเพิ่มเติมหลายฉบับ บางฉบับยกเลิกของเดิมทั้งหมด แล้วกำหนดขึ้นใหม่ ทำให้อาจเกิดความสับสนต่อการนำไปใช้อ้างอิง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑. เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ทุกครั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ในประกาศ ก.จ.จ.ระยอง
๒. แจ้งเวียนเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมที่สมบูรณ์ให้เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ และทำความเข้าใจ แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๒. **ภารกิจ** การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

จุดอ่อน - โครงการหรืองานที่มีความเร่งด่วนเจ้าหน้าที่ส่งเอกสารประกอบการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

สาเหตุ - เนื่องจากขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำโครงการและเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายในกอง ทำให้ขั้นตอนการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

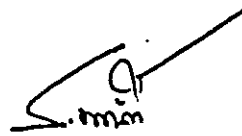
การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑. ได้กำกับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและส่งเอกสารให้ครบถ้วนก่อนระยะเวลาที่กำหนด
๒. กรณีที่มีโครงการหรืองานเร่งด่วนให้ประสานงานด้วยวาจา เพื่อวางแผนดำเนินการให้ทันเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจ ความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

นางสาวฐานิตดา มณีดวง
นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง
อ.กัญญา งามพิศ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองการเจ้าหน้าที่ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓ ✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงาน ที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ ปรับโครงสร้างใหม่

นางสาว กนก
กนก } พี่
นางสาว } พี่

สำเนาคู่มือฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองการเจ้าหน้าที่

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

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

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ และมีการครอบคลุมเพียงพอเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ

- มีการประเมินองค์ประกอบของภารกิจของงาน โดยประเมินได้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการกองเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น ได้แสดงความเห็นวิธีการที่ปฏิบัติไว้ด้วยแล้ว

- แสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

๑. ภารกิจ จัดทำประกาศคณะกรรมการข้าราชการองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง)

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ซึ่งนำประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ไปใช้ในการอ้างอิงมีหลายราย บางรายยังมีความสับสนในการใช้

สาเหตุ - เนื่องจากว่า ประกาศ ก.จ.จ.ระยอง มีการปรับปรุง แก้ไข และเพิ่มเติมหลายฉบับ บางฉบับยกเลิกของเดิมทั้งหมด แล้วกำหนดขึ้นใหม่ ทำให้อาจเกิดความสับสนต่อการนำไปใช้อ้างอิง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑ เจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการปรับปรุงแก้ไขเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ทุกครั้งที่มีการแก้ไขเพิ่มเติม ในประกาศ ก.จ.จ.ระยอง

๒. แจ้งเวียนเล่มประกาศ ก.จ.จ.ระยอง ที่มีการแก้ไขเพิ่มเติมที่สมบูรณ์ให้เจ้าหน้าที่ได้รับทราบ และทำความเข้าใจ แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๒. ภารกิจ การจัดซื้อจัดจ้างทุกประเภท

จุดอ่อน - โครงการหรืองานที่มีความเร่งด่วนเจ้าหน้าที่ส่งเอกสารประกอบการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างไม่ครบถ้วน ทำให้ขั้นตอนการจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

สาเหตุ - เนื่องจากขาดการประสานงานระหว่างเจ้าหน้าที่ผู้จัดทำโครงการและเจ้าหน้าที่ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างภายในกอง ทำให้ขั้นตอนการขออนุมัติจัดซื้อจัดจ้างล่าช้า

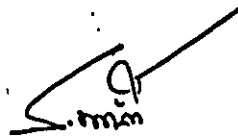
การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการเจ้าหน้าที่ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ
๑. ได้กำชับเจ้าหน้าที่ให้ตรวจสอบและส่งเอกสารให้ครบถ้วนก่อนระยะเวลาที่กำหนด
๒. กรณีที่มีโครงการหรืองานเร่งด่วนให้ประสานงานด้วยวาจา เพื่อวางแผนดำเนินการให้ทันเวลาที่กำหนด

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจ ความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผล ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
๒. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ปลัดองค์การบริหาร
ส่วนจังหวัด
สมุทรสาคร
สมศักดิ์ คุ้มทรัพย์



บันทึกข้อความ

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

ที่ รย ๕๑๐๐๑๑/-.....วันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองการเจ้าหน้าที่ ประจำเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองการเจ้าหน้าที่ทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๔ ส.ค. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๔ ส.ค. ๒๕๖๔

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

นายก อบจ. ระยอง
นายก อบจ. ระยอง
นายก อบจ. ระยอง



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๔

ที่ รย. ๕๑๐๐๑.๑/๑๙๖๔ วันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอส่งแบบสอบถามให้กองการเจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่ ๓ ส.ค. ๒๕๖๔

คุณธนาพร ธรรม

ชำนาญการพิเศษ

งานเจ้าหน้าที่

พิมพ์

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....อำเภอเมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๔.....เดือน.....สิงหาคม.....พ.ศ.๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไทร ๒๐๔

ที่ รย ๕๑๐๑๑.๑/- วันที่ ๗ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองการเจ้าหน้าที่ ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
รักษา
นางสาว อดิสร
นางสาว อดิสร
พิมพ์

อก	ทท	พน
	นต	



ฝ่ายอำนวยการ
รับที่ 1252
วันที่ 13 ส.ค. 2564
เวลา 13.03 น.

สำนักปลัด อบจ.
รับที่ 3455
วันที่ 13 ส.ค. 2564
เวลา 13.06 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการเจ้าหน้าที่ โทร. ๗๐๔

ที่ รย ๕๑๐๒๙.๒/๑๒๑๗ วันที่ ๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (งานระบบควบคุมภายใน) ได้มีหนังสือที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๗๑๘ ลงวันที่ ๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ แจ้งเรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อให้กองการเจ้าหน้าที่ดำเนินการกรอกแบบสอบถามดังกล่าวจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔ นั้น

ในการนี้ กองการเจ้าหน้าที่ได้ดำเนินการดังกล่าวเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลฯ มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายนำพล ไชยชาญ)

หัวหน้าฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง วิชาการราชการแทน
ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่

13 ส.ค. 2564
ลงนาม
เจ้าพนักงาน
๑๗

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. หัวหน้าส่วนราชการ มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบการควบคุมภายในของแต่ละฝ่ายตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่	✓		
๓. กองการเจ้าหน้าที่ มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ วค. ๑ - แบบ วค. ๒ - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓ ✓	✓ ✓	ไม่ใช่หน่วยงาน ที่จัดตั้งขึ้นใหม่/ ปรับโครงสร้างใหม่

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองการเจ้าหน้าที่ อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีเอกสารแสดงการวิเคราะห์ปริมาณงาน และคุณภาพงานก่อนการกำหนดตำแหน่ง และกำหนดตำแหน่งถูกต้องตามกรอบโครงสร้างอัตราค่าจ้างและสำนักงานตามที่ ก.กลาง กำหนด	✓		
๒. มีการประกาศใช้แผนอัตราค่าจ้างภายใน ๑ ตุลาคม และในรอบปีที่ผ่านมา ไม่มีการขอปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง		✓	มีการประกาศใช้แผนอัตราค่าจ้าง ภายใน ๑ ตุลาคม แต่ในรอบปีที่ผ่านมา มีการขอปรับปรุงแผนอัตราค่าจ้าง
๓. มีการจัดทำทะเบียนประวัติ ข้าราชการ พนักงานจ้าง ลูกจ้าง ถูกต้องเป็นปัจจุบัน และมีข้อมูลในระบบคอมพิวเตอร์ สามารถสืบค้นได้สะดวก	✓		
๔. การบรรจุแต่งตั้ง เป็นไปตามกรอบแผนอัตราค่าจ้าง ๓ ปีที่กำหนดไว้ใน ปี ๒๕๖๔ หรือไม่	✓		
๕. มีคำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่โดยออกเป็นคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษรเป็นปัจจุบัน	✓		
๖. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานให้ข้าราชการของแต่ละส่วนราชการ ปฏิบัติหน้าที่นั้นระบุเลขที่ตำแหน่งของข้าราชการแต่ละรายอย่างสมบูรณ์ครบถ้วน	✓		
๗. คำสั่งมอบหมายหน้าที่การงานเก็บไว้เป็นหมวดหมู่ ตรวจสอบค้นหาได้โดยง่าย	✓		
๘. มีการจัดสรรงบประมาณอย่างเพียงพอเพื่อใช้ในการกิจการงานขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	✓		
๙. การออกคำสั่งระบุมติ ก.จังหวัด ลงนามโดย ผู้บริหารท้องถิ่นและสำเนาคำสั่งให้ ก.จังหวัดทราบภายใน ๑๕ วัน	✓		
๑๐. เสนอหนังสือสั่งการเรื่องการบริหารงานบุคคลภายใน ๕ วันทำการ	✓		
๑๑. จัดเก็บหนังสือสั่งการไว้เป็นหมวดหมู่	✓		
๑๒. แจกเวียนหนังสือสั่งการเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคลให้แก่ข้าราชการทุกสำนัก/กอง	✓		
๑๓. มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์แจ้งข่าวสารเกี่ยวกับการบริหารงานบุคคล	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๔. การมอบหมายหน้าที่การงานให้แก่รองปลัดรับผิดชอบส่วนราชการใด ได้จัดทำคำสั่งเป็นลายลักษณ์อักษร โดยปลัดเป็นผู้ลงนามมอบนั้น ได้รับเลขที่ตำแหน่งของรองปลัดไว้อย่างครบถ้วนชัดเจน	✓		
๑๕. เมื่อปลัดมอบอำนาจให้รองปลัดปฏิบัติหน้าที่แล้ว ปลัดได้กำกับติดตาม ผลการปฏิบัติหน้าที่ของรองปลัด โดยมีการจัดทำรายงานผลการปฏิบัติ หน้าที่หรือสรุปผลการดำเนินการในรูปแบบรายงานประจำปี		✓	ปลัดมอบอำนาจให้รองปลัด ปฏิบัติหน้าที่ แต่ไม่มีการ จัดทำรายงานผลการ ปฏิบัติหน้าที่ หรือสรุปผล การดำเนินการ ในรูปแบบรายงานประจำปี
๑๖. มีช่องทางหรือจัดประชุมเกี่ยวกับกิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล ให้แก่ ข้าราชการ ลูกจ้าง เสนอข้อคิดเห็น	✓		
๑๗. ฝ่ายบริหารมีการกำหนดทักษะและความสามารถที่จำเป็นของตำแหน่ง งานสำคัญไว้อย่างชัดเจน	✓		
๑๘. มีการเผยแพร่ข้อมูลอย่างทั่วถึงในการรับสมัครหรือสรรหาบุคลากร เพื่อดำรงตำแหน่งต่างๆ	✓		
๑๙. มีการกำหนดกระบวนการคัดเลือก เพื่อให้ได้บุคลากรที่เหมาะสมกับ ตำแหน่งงานที่สุด	✓		
๒๐. องค์กรมีวิธีการในการกำหนดปัจจัยสำคัญๆ ซึ่งมีผลต่อความผูกพัน ความพึงพอใจและแรงจูงใจในการทำงาน	✓		
๒๑. ผู้บริหารระดับสูงให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ความสามารถของบุคลากร	✓		
๒๒. มีการพิจารณาความต้องการฝึกอบรมของบุคลากร เพื่อพัฒนาทักษะความรู้ ความสามารถ	✓		
๒๓. มีการจัดสรรงบประมาณอย่างเพียงพอเพื่อการพัฒนาบุคลากร	✓		
๒๔. ภาระค่าใช้จ่ายด้านรายจ่ายด้านบุคลากรและประโยชน์ตอบแทนอื่น เทียบกับงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ร.บ. กำหนดไม่เกินร้อยละ ๕๐	✓		
๒๕. ข้าราชการที่ได้รับการพัฒนาองค์ความรู้จากการอบรม การฝึกอบรมหรือ การสัมมนา ไม่น้อยกว่าร้อยละ ๘๐ ของจำนวนข้าราชการทั้งหมด		✓	ข้าราชการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดเข้ารับการอบรม ไม่ถึงร้อยละ ๘๐ เนื่องจาก สถานการณ์โควิด
๒๖. มีการประเมินผลทั้งก่อนและเสร็จสิ้นการฝึกอบรมตลอดจนติดตามผล ที่เกิดขึ้นภายหลังการฝึกอบรม	✓		
๒๗. มีการวิเคราะห์จุดแข็ง-จุดอ่อนขององค์กร	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๘. มีการกำหนดวิสัยทัศน์การบริหารงานบุคคล	✓		
๒๙. มีการจัดทำแผนพัฒนาบุคลากร มีการวิเคราะห์สภาพปัญหา และสำรวจความต้องการของบุคลากรในองค์กร	✓		
๓๐. มีการปฏิบัติตามแผนพัฒนาบุคลากร	✓		
๓๑. มีการประเมินผลการปฏิบัติงานของบุคลากร เพื่อประกอบการบริหารงานบุคคลในเรื่องต่างๆ หรือไม่	✓		
๓๒. มีการจัดทำประกาศหลักเกณฑ์และวิธีการประเมินผลการปฏิบัติงานประจำปี ภายในเดือนกันยายนของทุกปี	✓		
๓๓. การจัดทำข้อตกลงตามแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน มีการกำหนดผลสัมฤทธิ์ของงาน ตัวชี้วัดความสำเร็จ และกำหนดสมรรถนะ ภายในเดือนแรกของรอบการประเมิน โดยมีการแต่งตั้งคณะกรรมการกลั่นกรองผลการประเมินการปฏิบัติงาน และมีการประชุมพิจารณา บันทึกความเห็นในแบบประเมินผลการปฏิบัติงาน	✓		
๓๔. ในการเลื่อนขั้นเงินเดือน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการ มีการประชุม และแจ้งผลการประเมินให้ผู้รับการประเมินทราบเป็นรายบุคคลก่อนออกคำสั่ง	✓		
๓๕. มีการออกคำสั่งเลื่อนขั้นเงินเดือนภายในเดือนมกราคม และ เดือนตุลาคมนับแต่รอบ (ทั้ง ๒ รอบ)	✓		
๓๖. การเลื่อนขั้นเงินเดือนเป็นไปอย่างถูกต้องทั้งในเรื่องวงเงินและจำนวน ผู้ได้ ๒ ชั้น และมีการจัดทำแบบรายงานแสดงรายละเอียดการคำนวณ ให้เห็นอย่างชัดเจน เป็นไปตามหลักเกณฑ์ที่ กค. กำหนด	✓		
๓๗. มีการจัดทำประกาศรายชื่อข้าราชการ ข้าราชการครูองค์การบริหารส่วนจังหวัด ผู้มีผลการปฏิบัติงานอยู่ในระดับดีเด่นในที่เปิดเผยให้ทราบโดยทั่วกัน	✓		
๓๘. มีการสื่อสารข่าวสารหรือคำสั่งให้บุคลากรระดับปฏิบัติ อย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ	✓		
๓๙. มีการกำหนดวิธีการสื่อสารเพื่อให้บุคลากรสามารถส่งข้อเรียกร้องหรือข้อเสนอให้กับฝ่ายบริหารได้	✓		
๔๐. มีการนำประกาศหลักเกณฑ์เกี่ยวกับคุณธรรมจริยธรรมใช้บังคับกับพนักงานส่วนท้องถิ่น ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างหรือไม่	✓		ประกาศองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เรื่อง ประกาศเจตนารมย์องค์กรคุณธรรม
๔๑. มีการจัดกิจกรรมเสริมสร้างมาตรฐานคุณธรรมจริยธรรมและติดตามประเมินผลโดยมีการสรุปข้อเสนอแนะให้ผู้บริหารท้องถิ่นทราบ	✓		รายงานผลการประเมินโครงการภาคีเครือข่ายและขยายแนวร่วมเครือข่ายป้องกันการทุจริต "การอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพและยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสในการทำงานขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นในจังหวัดระยอง"



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

๗/๕๙
๑๓ ค.จ. ๒๕๖๔
ส. ๒๖๖.

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙
ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/๑๕๖๓ วันที่ ๑๓ สิงหาคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑ มิถุนายน ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 13/8.๑./64

นางสาว.....ตรวจ
วันที่.....
ที่.....

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนมิถุนายน ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
 - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

 - ไม่มีข้อสังเกต
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย
 - มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

 - ไม่มีข้อสังเกต
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
 - มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระบุอื่นๆ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

 - ไม่มีข้อสังเกต
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล
 - มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรจะปฏิบัติได้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๖. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

๑. ภารกิจ การบริหารจัดการน้ำ

จุดอ่อน ๑. ขาดบุคลากรที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

๒. ขาดเครื่องมือที่ใช้ในการรวบรวมข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์

สาเหตุ - เนื่องจาก บุคลากรที่ไม่เพียงพอกับภารกิจที่ได้รับมอบหมาย การปฏิบัติงานล่าช้ากว่ากำหนด และบุคลากรไม่มีความเชี่ยวชาญในตำแหน่งงานที่ได้รับมอบหมาย

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ ประสานงานกับจังหวัดระยอง ซึ่งมีคณะกรรมการลุ่มน้ำภาคตะวันออกที่มีความรู้ในการวิเคราะห์ข้อมูลทางด้านภูมิศาสตร์ มาดำเนินการบริหารจัดการน้ำ

๒. ภารกิจ การบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับเข้ามาจำกัด

จุดอ่อน - ข้อมูลน้ำหนักขยะของหน่วยงานที่นำเข้ามาจำกัดไม่ตรงกับของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เนื่องจากทะเบียนรถบรรทุกขยะไม่ตรงกับของหน่วยงานนั้นๆ

สาเหตุ - เนื่องจาก การส่งข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับมา มีปริมาณขยะของหน่วยงานที่เข้ามาจำกัดไม่ตรงกัน

การติดตามประเมินผล ประเมินผลจากการได้เข้าตรวจสอบกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ ในภารกิจการบันทึกข้อมูลน้ำหนักขยะมูลฝอยที่รับเข้ามาจำกัด ได้มีการปรับปรุงโครงสร้างใหม่ ทำให้ภารกิจนี้ ได้แยกภารกิจดังกล่าว ไปอยู่กับกองสาธารณสุขแล้ว จัดทำฐานข้อมูลทะเบียนรถบรรทุกของ แต่ละหน่วยงานที่นำขยะเข้ามาจำกัดให้เป็นระบบเพื่อจะได้สะดวกในการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมกับหน่วยงานนั้นๆ

๓. **ภารกิจ** การเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ

จุดอ่อน - ผู้ใช้บริการไม่ชำระค่าธรรมเนียม ทำให้การจัดเก็บรายได้เข้าองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

สาเหตุ - เนื่องจาก ใบเสร็จเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ ระบุเลขทะเบียนรถบรรทุกขยะไม่ตรงกับหน่วยงานนั้น ๆ จึงทำให้ข้อมูลการตรวจสอบใบชั่งน้ำหนักขยะไม่ตรง จึงไม่สามารถเรียกเก็บค่าธรรมเนียม

การติดตามประเมินผล ประเมินผลจากการได้เข้าตรวจสอบกองทรัพยากรธรรมชาติ และสิ่งแวดล้อม ได้ดำเนินการติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือในภารกิจการเรียกเก็บค่าธรรมเนียมการให้บริการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้อ ได้มีการปรับปรุงโครงสร้างใหม่ทำให้ภารกิจนี้ ได้แยกภารกิจการดังกล่าว ไปอยู่กับกองสาธารณสุขแล้ว

๑. ดำเนินการตามสัญญาอย่างเคร่งครัดสำหรับผู้ใช้บริการที่เป็นหน่วยงานเอกชน

๒. กำหนดมาตรการการเก็บขน และกำจัดมูลฝอยติดเชื้ออย่างเคร่งครัดสำหรับหน่วยงานราชการ

๓. แจ้งผู้ให้บริการให้มาชำระค่าธรรมเนียมผ่านทางโทรศัพท์

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๒. นางสาวพนารัตนน์ ศรีฟอง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

นางสาวฐานิตดา มณีดวง
นางสาวพนารัตนน์ ศรีฟอง
นางสาวพนารัตนน์ ศรีฟอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่ รย ๕๑๑๑๑.๑/- วันที่ ๒ สิงหาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ประจำเดือน มิถุนายน ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๑๐ ส.ค. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑๐ ส.ค. ๒๕๖๔

เห็นชอบ

VC

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑๑ ส.ค. ๒๕๖๔

นางสาว อภิญญา

นางสาว อภิญญา

นางสาว อภิญญา

นางสาว อภิญญา

อ	ท	ท
บ	ก	น



บันทึกข้อความ

สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... ๒๕๐๙
วันที่..... 24 มิ.ย. 2564
เวลา..... ๐๙:๔๕ น.

ส่วนราชการ... กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม โทร. ๖๒๑
 ที่... รย. ๕๑๐๒๐๒/๕๒๖... วันที่ ๒๔ มิถุนายน ๒๕๖๔
 เรื่อง... ส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ
 ๒๕๖๔
 เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ฝ่ายอำนวยการ
รับที่..... ๒๕๐๙
วันที่..... 24 มิ.ย. 2564
เวลา..... ๐๙:๔๕ น.

ตามที่ สำนักปลัดฯ มีหนังสือ ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๒๗๗ ลงวันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ แจ้งว่าได้
 จัดทำแผนการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนว
 ทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ
 หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่
 วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัด
 ระยอง จึงขอให้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน
 จังหวัดระยอง และส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ นั้น

กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุม
 ภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

23 มิ.ย. 2564

ส่งในกล่อง
งานระบบ
ควบคุมภายใน

**แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วันที่เข้าตรวจ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
.....กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๑.....เดือน.....มิถุนายน.....พ.ศ.๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาลและผลกระทบที่เกิดจากการพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล	✓		
๒. มีการจัดทำแผนการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม การเฝ้าระวังและตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม	✓		
๓. มีการวางแผนและจัดทำแผนดำเนินงานด้านการเฝ้าระวัง ควบคุมมลพิษทางน้ำ อากาศและเสียง	✓		
๔. มีการเฝ้าระวัง บำบัดตรวจสอบคุณภาพน้ำ อากาศ ของเสียและสารอันตรายต่างๆ	✓		
๕. มีการส่งเสริมสนับสนุนด้านสิ่งแวดล้อม งานจัดทำและพัฒนาระบบฐานข้อมูลการจัดการสิ่งแวดล้อม งานรณรงค์และการฝึกอบรมสร้างจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อม	✓		
๖. มีเครื่องมือหรืออุปกรณ์สนับสนุนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น เครื่องดับเพลิงชนิดทาบหม รบรทุกน้ำ รถดับเพลิง เป็นต้น		✗	
๗. มีงานฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่		✗	
๘. มีงานติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม	✓		
๙. มีงานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำด้านวิชาการ	✓		
๑๐. มีงานธุรการและงานสารบรรณของฝ่ายสิ่งแวดล้อม	✓		
๑๑. มีการจัดทำรายงานสถานการณ์มลพิษ	✓		
๑๒. มีการดำเนินการทางกฎหมายกับผู้กระทำผิดด้านสิ่งแวดล้อม	✓		
๑๓. มีการจัดทำคำสั่งเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อม	✓		
๑๔. มีงานรวบรวมหรือจัดเตรียมเอกสาร และจัดบันทึกรายงานการประชุมด้านสิ่งแวดล้อม	✓		
๑๕. มีงานส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภัยพิบัติสิ่งแวดล้อม	✓		
๑๖. มีการสนับสนุนส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในพื้นที่จังหวัดระยอง	✓		
๑๗. มีการควบคุมมลพิษและเหตุสำคัญ	✓		
๑๘. มีงานตรวจสอบการปล่อยมลพิษต่างๆ จากแหล่งกำเนิด	✓		
๑๙. มีการติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมและเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อม	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๐. มีการตรวจสอบช่องเสียที่อยู่ในสภาพเป็นโอเสีย กลิ่นควิน ก๊าซ เซม่า ฝุ่นละออง เก้าถ่านหรือรวมตัวอยู่ในบรรยากาศได้	✓		
๒๑. มีการรวบรวมน้ำเสียและติดตั้งระบบบำบัดน้ำเสีย	✓		
๒๒. มีการดูแลและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย	✓		
๒๓. มีการควบคุมและตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	✓		
๒๔. มีงานบำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำเสีย	✓		
๒๕. มีงานสงวน อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๒๖. มีงานการจัดการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน	✓		
๒๗. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัย พัฒนา อนุรักษ์ ฟื้นฟู ควบคุม กำกับ ประสาน ติดตามและประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		
๒๘. มีงานแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า ทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ทรัพยากรธรณี ชากดักดำบรรพ์ โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน	✓		
๒๙. มีงานศูนย์ข้อมูลและการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับ ทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า ทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ทรัพยากรธรณี ชากดักดำบรรพ์		X	
๓๐. มีงานส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้	✓		
๓๑. มีงานการพัฒนาน้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนการอุปโภคบริโภคและอุตสาหกรรมและลดผลกระทบที่เกิดจากการพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล		X	
๓๒. มีงานบริหารจัดการทรัพยากรบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉิน รวมทั้งการแก้ไขปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติ ทั้งภัยแล้งและน้ำท่วม		X	
๓๓. มีการควบคุม กำกับ ดูแล ป้องกันการบุกรุกทำลายป่า	✓		
๓๔. มีการบำรุงรักษาเครื่องจักรกล	✓		
๓๕. มีงานธุรการและงานสารบรรณด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		
๓๖. มีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๓๗. มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโครงการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ตามแผนยุทธศาสตร์หรือการบริหารส่วนจังหวัดระยอง	✓		
๓๘. มีการขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้างและขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	✓		
๓๙. มีงานเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔๐. มีการเสนอฎีกาเบิกจ่ายของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๔๑. มีงานจัดทำทะเบียนคุมครุภัณฑ์ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๔๒. มีการควบคุมการเบิก - จ่าย วัสดุสำนักงานและวัสดุอื่นๆ ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๔๓. มีการจัดทำคำสั่งเกี่ยวกับงานด้านทรัพยากรธรรมชาติ	✓		
๔๔. มีงานวางระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๔๕. มีงานคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้	✓		
๔๖. มีงานการจัดการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน	✓		
๔๗. มีการประสานความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ตลอดจนประสานการทำงานร่วมกันระหว่างท้องถิ่นอื่นในเขตจังหวัดด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		
๔๘. มีงานวิชาการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	✓		



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่ รย. ๕๑๑๑.๑/ ๑๒๗๗ วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอส่งแบบสอบถามให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

(ลงชื่อ).....

(2 / 6 / 2564)

นางสาว...ตรวจ
วันที่...
นางสาว...พิมพ์

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม วันที่เข้าตรวจ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
.....กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๑.....เดือน.....มิถุนายน.....พ.ศ.๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการวิเคราะห์คุณภาพน้ำบาดาลและผลกระทบที่เกิดจากการพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล	/		
๒. มีการจัดทำแผนการจัดการคุณภาพสิ่งแวดล้อม งานประเมินผลกระทบด้านสิ่งแวดล้อม การเฝ้าระวังและตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม	/		
๓. มีการวางแผนและจัดทำแผนดำเนินงานด้านการเฝ้าระวัง ควบคุมมลพิษทางน้ำ อากาศและเสียง	/		
๔. มีการเฝ้าระวัง บำบัดตรวจสอบคุณภาพน้ำ อากาศ ของเสียและสารอันตรายต่างๆ	/		
๕. มีการส่งเสริมสนับสนุนด้านสิ่งแวดล้อม งานจัดทำและพัฒนาระบบฐานข้อมูลการจัดการสิ่งแวดล้อม งานรณรงค์และการฝึกอบรมสร้างจิตสำนึกด้านสิ่งแวดล้อม	/		
๖. มีเครื่องมือหรืออุปกรณ์สนับสนุนในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เช่น เครื่องดับเพลิงชนิดทาบหม รถบรรทุกน้ำ รถดับเพลิง เป็นต้น		/	
๗. มีงานฟื้นฟูหรือระงับเหตุที่อาจเป็นอันตรายจากมลพิษในพื้นที่		/	
๘. มีงานติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อม	/		
๙. มีงานบริการข้อมูล สถิติ ช่วยเหลือให้คำแนะนำด้านวิชาการ	/		
๑๐. มีงานธุรการและงานสารบรรณของฝ่ายสิ่งแวดล้อม	/		
๑๑. มีการจัดทำรายงานสถานการณ์มลพิษ	/		
๑๒. มีการดำเนินการทางกฎหมายกับผู้กระทำผิดด้านสิ่งแวดล้อม	/		
๑๓. มีการจัดทำคำสั่งเกี่ยวกับงานด้านสิ่งแวดล้อม	/		
๑๔. มีงานรณรงค์หรือจัดเตรียมเอกสาร และจัดบันทึกงานการประชุมด้านสิ่งแวดล้อม	/		
๑๕. มีงานส่งเสริมคุณภาพสิ่งแวดล้อม รณรงค์ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับภัยพิบัติสิ่งแวดล้อม	/		
๑๖. มีการสนับสนุนส่งเสริมให้ความรู้ ความเข้าใจ เรื่องสิ่งแวดล้อมแก่ประชาชนในพื้นที่จังหวัดระยอง	/		
๑๗. มีการควบคุมมลพิษและเหตุสำคัญ	/		
๑๘. มีงานตรวจสอบการปล่อยมลพิษต่างๆ จากแหล่งกำเนิด	/		
๑๙. มีการติดตามตรวจสอบคุณภาพสิ่งแวดล้อมและเฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อม	/		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๐. มีการตรวจสอบของเสียที่อยู่ในสภาพเป็นไอเสีย กลิ่นควัน ก๊าซ เขม่า ฝุ่นละออง เถ้าถ่านหรือรวมตัวอยู่ในบรรยากาศได้	/		
๒๑. มีการรวบรวมน้ำเสียและติดตั้งระบบบำบัดน้ำเสีย	/		
๒๒. มีการดูแลและบริหารจัดการระบบบำบัดน้ำเสีย	/		
๒๓. มีการควบคุมและตรวจสอบการบำบัดน้ำเสียและวิเคราะห์คุณภาพน้ำ	/		
๒๔. มีงานบำรุงรักษาและซ่อมแซมระบบบำบัดน้ำเสีย	/		
๒๕. มีงานสงวน อนุรักษ์และฟื้นฟูทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๒๖. มีงานการจัดการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน	/		
๒๗. มีแผนบริหารจัดการศึกษาวิจัย พัฒนา อนุรักษ์ ฟื้นฟู ควบคุม กำกับ ประสาน ติดตามและประเมินผลด้านทรัพยากรธรรมชาติ	/		
๒๘. มีงานแก้ไขปัญหาเกี่ยวกับทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า ทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ทรัพยากรธรณี ชากดักคาร์บอน โดยการมีส่วนร่วมของประชาชน	/		
๒๙. มีงานศูนย์ข้อมูลและการพัฒนาระบบฐานข้อมูลสารสนเทศเกี่ยวกับ ทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้และสัตว์ป่า ทรัพยากรทางทะเลและชายฝั่ง ทรัพยากรธรณี ชากดักคาร์บอน		/	
๓๐. มีงานส่งเสริมเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ เพื่อปลูกจิตสำนึกให้ตระหนักถึงคุณค่าความสำคัญของทรัพยากรน้ำ ทรัพยากรน้ำบาดาล ทรัพยากรป่าไม้	/		
๓๑. มีงานการพัฒนา น้ำบาดาลเพื่อสนับสนุนการอุปโภคบริโภคและอุตสาหกรรมและลดผลกระทบที่เกิดจากการพัฒนาทรัพยากรน้ำบาดาล		/	
๓๒. มีงานบริหารจัดการทรัพยากรบาดาลเพื่อเตรียมความพร้อมในภาวะฉุกเฉิน รวมทั้งการแก้ไขปัญหาวิกฤตภัยธรรมชาติ ทั้งภัยแล้งและน้ำท่วม		/	
๓๓. มีการควบคุม กำกับ ดูแล ป้องกันการบุกรุกทำลายป่า	/		
๓๔. มีการบำรุงรักษาเครื่องจักรกล	/		
๓๕. มีงานธุรการและงานสารบรรณด้านทรัพยากรธรรมชาติ	/		
๓๖. มีการจัดทำข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๓๗. มีการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นโครงการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมตามแผนยุทธศาสตร์องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	/		
๓๘. มีการขออนุมัติจัดซื้อ จัดจ้างและขออนุมัติเบิกจ่ายงบประมาณ	/		
๓๙. มีงานเบิกจ่ายเงินเดือน ค่าจ้างหรือค่าตอบแทน	/		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔๐. มีการเสนอฎีกาเบิกจ่ายของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๔๑. มีงานจัดทำทะเบียนครุภัณฑ์ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๔๒. มีการควบคุมการเบิก - จ่าย วัสดุสำนักงานและวัสดุอื่นๆ ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๔๓. มีการจัดทำคำสั่งเกี่ยวกับงานด้านทรัพยากรธรรมชาติ	/		
๔๔. มีงานวางระบบการควบคุมภายในของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๔๕. มีงานคุ้มครอง ดูแลและบำรุงรักษาป่าไม้	/		
๔๖. มีงานการจัดการใช้ประโยชน์ทรัพยากรธรรมชาติอย่างยั่งยืน	/		
๔๗. มีการประสานความร่วมมือในการปฏิบัติหน้าที่ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นอื่น ตลอดจนประสานการทำกิจกรรมร่วมกันระหว่างท้องถิ่นอื่นในเขตจังหวัดด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		
๔๘. มีงานวิชาการด้านทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม	/		

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ มิถุนายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๑.....เดือน.....มิถุนายน.....พ.ศ.๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อบท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อบท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓ ✓		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...โทร. ๒๐๙
ที่ รย ๕๑๐๑๑.๑/- วันที่ ๒ มิถุนายน ๒๕๖๔
เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
วันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔
นายก อบจ. ระยอง

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๑๙

ที่ รย.๕๑๐๐๑.๑/๑๑๙๐ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่ 21/ พ.ค./ 64

นางสาว.....
นางสาว.....
นางสาว.....

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองพัสดุและทรัพย์สิน

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
 ๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
 ๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ
- การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๕

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๘

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/๑๑๙๐ วันที่ ๒๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	หน้า.....
ผู้รับ.....	ในเขต.....
วันที่.....	๒๑/๕/๖๔

นางสาว.....
สมาชิก อบจ.เชียงใหม่
พณฯ.....

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนพฤษภาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองพัสดุและทรัพย์สิน

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองพัสดุและทรัพย์สิน
องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระเบียบฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตาม และปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานเร่งรัดให้คณะกรรมการรายงานผลการตรวจสอบความชำรุดบกพร่อง
๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการแจ้งผู้รับจ้างโดยเร็ว
๓. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัดดำเนินการแก้ไขซ่อมแซมความชำรุดบกพร่อง
๔. ทำหนังสือแจ้งผู้รับจ้างให้ขอรับคืนหลักประกันสัญญา กรณีหลักประกันสัญญาพ้นภาระค่าประกันตามสัญญาแล้ว

๓. ภารกิจ การจัดซื้อ/จัดจ้างในระบบ e-GP

- จุดอ่อน**
๑. การลงระบบไม่ครบขั้นตอนสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำให้มีปัญหาในขั้นตอนการคืนหลักประกันสัญญา
 ๒. การทำแบบท้ายสัญญาไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้มีปัญหาในการออกใบตรวจรับพัสดุ
 ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP)

สาเหตุ - เนื่องจาก ระบบ e-GP มีการปรับปรุงระบบใหม่อยู่เสมอ

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตาม และปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการลงระบบสุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วนและรัดกุมยิ่งขึ้น
๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแบบท้ายสัญญาให้เป็นปัจจุบัน
๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรมการใช้งานระบบจัดซื้อ จัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e-GP) เพื่อให้มีความเข้าใจ

๔. ภารกิจ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

- จุดอ่อน**
๑. เจ้าหน้าที่พัสดบบันทึกข้อมูลไม่ครบถ้วนทำให้การเบิกจ่ายเงินล่าช้า
 ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ทำให้มีปัญหาในการเบิกจ่าย
 ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e-LAAS

สาเหตุ - เนื่องจาก เจ้าหน้าที่พัสดุยังขาดความรู้ความเข้าใจการบันทึกข้อมูล และไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูลของระบบ e -LAAS

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองพัสดุและทรัพย์สิน ได้ดำเนินการติดตามและปรับผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ตรวจสอบขั้นตอนการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e -LAAS ให้ครบถ้วน

๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการอัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำเอกสารแนบท้ายสัญญา/ข้อตกลงในระบบ

๓. มีการจัดอบรมเจ้าหน้าที่พัสดุที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการปฏิบัติหน้าที่เป็นไปด้วยความถูกต้อง

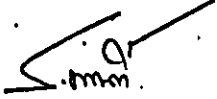
ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาการกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | ผู้จัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |


(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

นางสาวปติมา สมจิต
นางสาวฐานิตดา มณีดวง
นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง



บันทึกข้อความ

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

ที่...รย. ๕๑๐๑๑.๑/-.....วันที่ ๖ มิถุนายน ๒๕๖๔.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๒ มิถุนายน ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรักมี)
หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

.....ตรวจ
.....
.....พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙

ที่ รย. ๕๑๑๑๑.๑/..... วันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองทัสดูแลทรัพย์สิน ประจำเดือน พฤษภาคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองทัสดูแลทรัพย์สินทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๐ พ.ค. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๐ พ.ค. ๒๕๖๔

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๑ พ.ค. ๒๕๖๔

นางสาวพวงทอง
รักษาการนายก อบจ.
พนาภิรักษ์ พิมพิ

อก	ทท	พณ
ปก	นต	



ฝ่ายอำนวยการ	สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... 280	รับที่..... 2320
วันที่..... 18 พ.ค. 2564	วันที่..... 18 พ.ค. 2564
เวลา..... 19.22 น.	เวลา..... 19.17 น.

บันทึกข้อความ

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

ที่ รย.๕๑๒๒๑.๓/๒๕๖๓ วันที่ ๑๘ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองนั้นได้แจ้งให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ทำการประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ตอบแบบสอบถามการประเมินผลระบบระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และจัดส่งให้ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔ นั้น

กองพัสดุและทรัพย์สิน ตอบแบบสอบถามการประเมินผลดังกล่าวข้างต้นเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

[Signature]

(นางสาวธัญชนก ศรีรัตน์)

หัวหน้าฝ่ายบริหารงานคลัง รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

18 พ.ค. 2564
จด and
งาน
๑๗

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองพัสดุและทรัพย์สิน อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๓.....เดือน.....พฤษภาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

ค) ทะเบียนครุภัณฑ์...

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

ง) มีการกำหนด...

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

ไม่มีภาพของวัสดุและครุภัณฑ์
ที่ส่งมาตรวจรับ

มีเอกสารแนบมาส่ง
ในวันจันทร์ที่ ๑๖ มิ.ย. ๖๖
ณ ร.น.ค.ม.

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

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

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองพัสดุและทรัพย์สิน อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....เดือน.....พฤษภาคม.....๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อบท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อบท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		✓	เพิกเฉย
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓		

๑๕๖
๗.๐๕.๖๕
๑๗.๕๖.๖๕



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดฝ่ายอำนวยการ โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๐๑.๑/๑๐๓๙..... วันที่ ๓ พฤษภาคม ๒๕๖๕.....

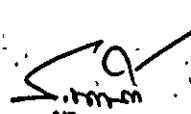
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕.....

เรียน ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

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

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอส่งแบบสอบถามให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๕ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย..... กษ๙๙
ผู้รับ..... กว
วันที่..... ๓ / ๕.๕. / ๖๕

นางสาว.....
จังหวัด.....
นางสาว.....

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองพัสดุและทรัพย์สิน อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่.....๓.....เดือน.....พฤษภาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

ค) ทะเบียนครุภัณฑ์...

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

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ง) มีการกำหนดระยะเวลา ให้ผู้ใช้พัสดุแจ้งความต้องการใช้วัสดุ และครุภัณฑ์หรือขอให้จัดหาไว้อย่างเหมาะสมและ เพียงพอ เพื่อไม่ให้มีการจัดหาโดยวิธีคัดเลือก โดยอ้างความเร่งด่วน ๓.๒ การจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการจัดหาวัสดุและครุภัณฑ์ตรงตามที่ได้รับแจ้งความต้องการไว้ ข) ผู้รับผิดชอบในการจัดหา ดำเนินการโดยเปิดเผย โปร่งใส และมีการ แข่งขันกันอย่างเป็นธรรม ค) มีการเผยแพร่ประกาศและเอกสารซื้อหรือจ้างด้วยวิธีตลาด อิเล็กทรอนิกส์ในระบบเครือข่ายสารสนเทศของกรมบัญชีกลางและของ หน่วยงานของรัฐ เป็นเวลาติดต่อกันไม่น้อยกว่า ๓ วันทำการ และเปิดเผย โดยเปิดเผย ณ สถานที่เปิดเผยของหน่วยงาน ตามระเบียบ กระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ง) มีการจัดทำทะเบียนผู้ขาย จ) มีการรวบรวมข้อมูลราคาขายและปริมาณ ฉ) จัดให้มีการหมุนเวียนเจ้าหน้าที่จัดหา ช) มีการเปรียบเทียบราคาซื้อครั้งล่าสุดและ/หรือราคากลางและ/หรือ ราคาจากผู้ขายหลายแห่งเพื่อให้ได้ราคาที่ดีที่สุด ซ) มีการจัดหาโดยบุคคลอื่นที่ไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุหรือผู้ที่ได้รับ มอบหมายให้เป็นเจ้าหน้าที่พัสดุ ณ) ในการจัดหาทุกวิธีมีการบันทึกรายละเอียดของการตัดสินใจซื้อหรือ จ้างในแต่ละครั้งไว้ชัดเจน			ไม่มีคุณสมบัติเฉพาะตามที่ เจ้าหน้าที่ประเมิน
ญ) มีการกระจายอำนาจการอนุมัติดำเนินการและการสั่งซื้อ สั่งจ้าง เพื่อความคล่องตัวในการปฏิบัติงาน ฎ) มีการกำหนดให้รวมการจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์คราวละมาก ๆ ยกเว้นเฉพาะกรณีจำเป็นเร่งด่วน หากล่าช้าจะเสียหาย ฏ) มีการจัดทำใบสั่งซื้อและสำเนาให้ผู้เกี่ยวข้อง คือ ผู้ตรวจรับของ ผู้ขอให้ซื้อหรือจ้าง ฝ่ายการเงินบัญชี เป็นต้น ฐ) ใบสั่งซื้อจัดทำขึ้นโดยเรียงลำดับหมายเลขไว้แล้ว ฑ) มีการลงนามผู้สั่งซื้อ/จ้างในเอกสารใบสั่งซื้อไว้ล่วงหน้า ๓.๓ การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการแต่งตั้งกรรมการตรวจรับพัสดุครุภัณฑ์ทุกครั้ง ข) ครุภัณฑ์ที่สำคัญหรือมูลค่าสูง มีคุณภาพพิเศษ ตรวจรับ- โดยคณะกรรมการตรวจรับ หรือผู้ชำนาญการหรือผู้ทรงคุณวุฒิในเรื่องนั้น			มีกระบวนการจัดซื้อ/จ้างในวิธีที่ เรียกพัสดุแบบ รบปจจป

ค) ตรวจนับจำนวน...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
ค) ตรวจสอบจำนวน และชนิดของวัสดุและครุภัณฑ์ที่ได้รับกับใบสั่งซื้อ ใบส่งของ พร้อมลงนามผู้ตรวจรับ ง) มีการชั่งน้ำหนักทดสอบ (พัสดุบางประเภท) จ) มีการทดสอบคุณภาพของครุภัณฑ์ตามข้อกำหนดในใบสั่งซื้อหรือสัญญาซื้อ ฉ) จัดทำรายงานสิ่งผิดปกติที่เกิดขึ้นในการตรวจรับ เช่น วัสดุและครุภัณฑ์มีรายละเอียดไม่เป็นไปตามข้อกำหนดใบสั่งซื้อหรือสัญญา ครุภัณฑ์ไม่ได้คุณภาพ ครุภัณฑ์ไม่ครบถ้วน หรือเกิดความเสียหาย ช) กรณีสินค้าชำรุดเสียหาย หรือได้รับไม่ครบ มีการติดตามกับผู้ขาย ซ) การตรวจรับวัสดุและครุภัณฑ์มีการจัดทำรายงานเป็นลายลักษณ์อักษร ๓.๔ การควบคุมและการแจกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ ก) มีการกำหนดระดับของจำนวนวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือที่ต้องดำเนินการสั่งซื้อเพิ่มเติม ข) มีการลงบัญชีวัสดุ / ทะเบียนครุภัณฑ์ โดยแยกเป็นประเภทและรายการโดยถูกต้อง ครบถ้วน ค) มีหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชี / ทะเบียนรับ-จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ทุกรายการ เพื่อนำมาสอบยันความถูกต้องของวัสดุและครุภัณฑ์คงเหลือในบัญชี/ทะเบียน			
ง) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี / ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายวัสดุ จ) มีการตรวจสอบความถูกต้องของใบเบิก และลงบัญชี / ทะเบียน ทุกครั้งที่มีการจ่ายครุภัณฑ์ ฉ) การเบิกจ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ได้รับอนุมัติจากหัวหน้าหน่วย / ควบคุมพัสดุที่ได้รับการแต่งตั้งเป็นผู้สั่งจ่ายพัสดุ ช) มีการรวมการ ซึ่งไม่ใช่เจ้าหน้าที่พัสดุ ตรวจสอบการรับ / จ่ายพัสดุกงเหลือประจำปีว่าถูกต้องครบถ้วนตรงตามบัญชี / ทะเบียน ซ) มีการจัดทำรายงานผลการตรวจสอบการรับ-จ่ายพัสดุกงเหลือประจำปี ณ) กรณีครุภัณฑ์ชำรุด เสื่อมสภาพ สูญหายหรือหมดความจำเป็น ต้องใช้งาน มีการแต่งตั้งคณะกรรมการสอบหาข้อเท็จจริง และดำเนินการตามระเบียบ			

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

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๒ พฤษภาคม ๒๕๖๔**

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองพัสดุและทรัพย์สิน.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๓.....เดือน.....พฤษภาคม.....๒๕๖๔.....พ.ศ.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		☒	แล้ว ลงนามจริง
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไทร...๖๐๙

ที่ รย ๕๑๐๑๑.๑/- วันที่ ๗ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองพัสดุและทรัพย์สิน ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๑๙ พฤษภาคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
วันที่ ๓๓/๕/๖๔
นางสาว...พิมพ์



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙

ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๑๕๕ วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔

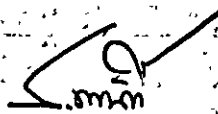
เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงขอส่งแบบสอบถามให้กองช่าง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


สมมติ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ...สำนักงาน
วันที่... 2 เม.ย. 2564 /.....

นางสาวพรพรรณ
งานสารบรรณ
ส.ค.บ. / ก.ค.บ.
- ๑ เม.ย. ๒๕๖๔

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๒๒ เดือน เมษายน ๒๕๖๔ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

๑๒. มีการรวบรวม...

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

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....อำเภอเมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....เมษายน.....พ.ศ.๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไทร...๖๐๔

ที่ รย ๕๑๑๑.๑/- วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองช่าง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้ฝ่ายอำนวยการ ภายในวันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

(นางประภาวรรณ ทองรัมย์)

หัวหน้าฝ่ายอำนวยการ

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ

นางสาว...

...

...

...

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายอำนวยการ โทร. ๒๐๙

ที่ รย.๕๑๐๑๑.๑/๑๑๖๖ วันที่ ๑๓ พฤษภาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองช่าง

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

(ลงชื่อ).....

(13 / ๑๐ / ๖4)

นางสาว.....
.....
.....

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนเมษายน ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองช่าง

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองสอบ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

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

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕
- แบบ ปค. ๑
- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่ระบุไว้กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรปฏิบัติไว้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

๑. การกิจ ซ่อมแซมบำรุงทางหลวงท้องถิ่น

จุดอ่อน ๑. ทางหลวงท้องถิ่นมี จำนวน ๖๓ สายทาง ระยะทาง ๔๙๓.๗๔๙ กม. ซึ่งแต่ละเส้นทางมีรถบรรทุกขนาดใหญ่สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก และมีอายุการใช้งานมาเป็นเวลานาน จึงมีความชำรุดเสียหาย

๒. ขาดบุคลากรที่มีทักษะและงบประมาณที่ได้รับในการปรับปรุงซ่อมแซมจากส่วนกลางไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๓. ไม่สามารถควบคุมรถบรรทุกขนาดใหญ่ที่บรรทุกน้ำหนักเกินและมีจำนวนมากขึ้นทุกวัน ทำให้ถนนมีอายุการใช้งานสั้นกว่าปกติ

๔. ชุมชนขยายตัวเพิ่มขึ้น มีสิ่งกีดขวางทางระบายน้ำทำให้น้ำระบายไม่สะดวก ส่งผลให้เกิดน้ำท่วมขัง ผิวจราจรชำรุดเสียหาย

สมท ๑. แต่ละเส้นทางมีอายุการใช้งานเป็นเวลานาน

๒. จำนวนบุคลากรมีน้อย เมื่อเทียบกับปริมาณงาน

๓. มีรถบรรทุกขนาดใหญ่สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองช่าง ได้ดำเนินการติดตามและปรุงผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. มีการปรับแผนซ่อมในการดูแล รักษา

๒. เพิ่มการตรวจตราประเมินสภาพถนนที่ต้องซ่อมแซมเร่งด่วน

๓. เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยงเพิ่มมากขึ้น

๔. กำชับเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องในฝ่าย ทางหลวงท้องถิ่นให้ดูแลทางหลวงท้องถิ่นที่รับผิดชอบโดยเคร่งครัด

๒. การกิจ ...

๒. ภารกิจ การเก็บเอกสาร

จุดอ่อน ๑. การสืบค้นหาหนังสือราชการต้องใช้เวลาและบางครั้งหาไม่พบ

๒. จัดเก็บแยกประเภทหนังสือ แต่ละแฟ้มไม่ตรงตามชื่อเรื่องหนังสือ

๓. หนังสือได้มีการนำออกมาจากแฟ้มและไม่ได้จัดเก็บที่เดิม ทำให้หาไม่พบ

สาเหตุ เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดเอกสารหนังสือของทางราชการ ทำให้ไม่สามารถค้นพบบัญชีได้ง่ายและเป็นระเบียบ และสะดวกในการค้นหาด้วยการแยกประเภทหนังสือต่างๆ ได้ตรงตามชื่อเรื่องของหนังสือชนิดนั้น

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองช่าง ได้ดำเนินการติดตามและปรังผล

การประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. ปรับปรุงการจัดเก็บเอกสารให้เป็นหมวดหมู่ แต่ละแฟ้มว่ามี
การจัดเก็บตามเนื้อเรื่องถูกต้อง

๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานสารบรรณเพิ่มเติมเพื่อให้
เกิดความเข้าใจมากยิ่งขึ้น

๓. จัดทำการคัดแยกหนังสือก่อนเก็บเข้าแฟ้ม

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาการกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

๑. นางสาวปติมา สมจิต

นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

๒. นางสาวชานิตดา มณีดวง

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง

ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

✓

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. นายสมชาย ใจดี
 ๒. นายสมชาย ใจดี
 ๓. นายสมชาย ใจดี



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...ฝ่ายอำนวยการ...โทร. ๖๐๘

ที่ รย.๕๑๑๑๑.๑/- วันที่ ๒๙ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองช่าง ประจำเดือน เมษายน ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองช่างทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจึงได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักงานปลัด อบจ.

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑๑ พ.ค. ๒๕๖๔

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เห็นชอบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑๒ พ.ค. ๒๕๖๔

นายทศพร คุ้ม

นางสาวทิพย์ พิมพ์

บพ	มท	มร
นต	ปจ	มย
พม	มก	มค



ฝ่ายอำนวยการ

รับที่..... ๗๖
วันที่ 26 เม.ย. 2564
เวลา 13.28 น.

สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... ๑๐๖
วันที่ 26 เม.ย. 2564
เวลา 13-20 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองช่าง โทร. ๔๐๗

ที่ รย.๕๑๐๑๕.๖/๑๐๒๑

วันที่ ๒๓ เมษายน ๒๕๖๔

เรื่อง ส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามหนังสือสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ที่ รย ๕๑๐๐๑.๑/๘๔๕ ลงวันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๔ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็น แนวทางการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน และให้ส่งแบบสอบถามให้สำนักปลัดฯ รายละเอียด ปรากฏตามหนังสือที่อ้างถึง นั้น

กองช่าง ได้ดำเนินการตอบแบบสอบถามดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบสอบถาม การประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางชนิษฐา สัสดีพันธ์)

ผู้อำนวยการกองช่าง

26 เม.ย. 2564

นางสาว
จิราภา
ฉันท

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วันที่เข้าตรวจ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
 กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง
 วันที่.....๒.....เดือน.....เมษายน.....๒๕๖๕ พ.ศ.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการจัดทำทะเบียนข้อมูลถนน (ทั้งถนนเดิมและถนนใหม่) และตรวจสอบข้อมูลให้เป็นปัจจุบัน เพื่อใช้เป็นข้อมูลในการพัฒนาโครงข่ายถนน หรือเพื่อซ่อมบำรุงถนน	/		ทะเบียนประวัติถนน จำนวน ๖๓ สายทาง
๒. การจัดบริการสาธารณะด้านถนน ทางเดิน และทางเท้า ได้มีการศึกษาความเหมาะสมโดยคำนึงถึงประชาชนในการที่จะได้รับบริการที่ทั่วถึง สะดวก และปลอดภัยเป็นสำคัญ	/		
๓. การวิเคราะห์ข้อมูลความเหมาะสมในการก่อสร้างถนน ได้วิเคราะห์ทั้งทางด้านความปลอดภัยของผู้ใช้รถ ใช้ถนน ด้านเศรษฐกิจและสังคม ด้านสิ่งแวดล้อม และด้านยุทธศาสตร์	/		
๔. การดำเนินการก่อสร้างถนน ทางเดิน และทางเท้า สอดคล้องกับความต้องการของประชาชน และผ่านกระบวนการประชาคม	/		
๕. การออกแบบถนน มีการใช้ข้อมูลปริมาณจราจร ประเภทผิวจราจร ความกว้างของไหล่ทางที่สอดคล้องกับทางเดินและทางเท้า ความสามารถในการรับน้ำหนักบรรทุกทุกและความชัน เป็นต้น	/		
๖. การออกแบบถนน ได้หลีกเลี่ยงทางที่มีรัศมีโค้งแคบ ถนนที่มีทางชันและทางโค้ง ฯลฯ	/		
๗. มีการออกแบบถนนที่เหมาะสมตามมาตรฐานถนนทั้งในเขตเมืองและนอกเขตเมือง	/		
๘. มีการประมาณราคาก่อสร้าง บูรณะ ขยาย และบำรุงรักษาถนน ทั้งแบบรวมยอด และแบบราคาต่อหน่วย	/		
๙. ช่างควบคุมงานเป็นผู้มีความรู้ความชำนาญ และควบคุมงานอย่างถูกต้อง	/		
๑๐. การตรวจรับ/การตรวจการจ้างงานก่อสร้างถนน ทางเดิน และทางเท้า ได้มีการตรวจการจ้างตามระเบียบพัสดุ และได้ศึกษารายละเอียดของงานตามสัญญาก่อนเสมอ	/		
๑๑. มีการรวบรวมข้อมูลและศึกษาสภาพปัญหาที่เกิดจากการระบายน้ำ และพื้นที่ที่มีลักษณะน้ำท่วมขัง	/		

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

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

-ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง-

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ เมษายน ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง.....อำเภอเมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่ ๒๒ เดือน เมษายน พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	/		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	/		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	/		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	/		



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๑๙.....

ที่ รย.๕๑๑๑๑/๒๕๓..... วันที่ ๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔.....

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่...../...../.....

ตรวจ
สำเนา
ส่ง
พิมพ์

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนมกราคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองแผนและงบประมาณ

เรื่องที่ตรวจ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองแผนและงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทวนการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

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

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรจะปฏิบัติได้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

ภารกิจ การโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี

จุดอ่อน - หน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองส่งขอโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งเอกสารไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

สาเหตุ - เนื่องจากมีหน่วยงานภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองส่งขอโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณรายจ่ายประจำปี ส่งเอกสารไม่ทันภายในระยะเวลาที่กำหนด

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองแผนและงบประมาณ ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ทำการโอนและแก้ไขเปลี่ยนแปลงงบประมาณให้แล้วเสร็จตามกำหนดระยะเวลา

๒. มีการจัดทำแผนการโอนและแก้ไขให้อยู่ในระยะเวลาที่กำหนด ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ ฝ่ายระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่อง-จุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

.....ตรวจ
วันที่ ๓๑ ๓ ๖๖๓
.....ร่าง
.....พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๒๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๐๑/-.....วันที่ ๒๒ มกราคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน นายองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองแผนและงบประมาณ ประจำเดือน มกราคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองแผนและงบประมาณทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

วิภาดา มณีดวง

(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ดำเนินการตามเสนอ

(นายสุวิทย์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๒ ม.ค. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๒-ม.ค. ๒๕๖๔

ตรวจ
วิภาดา มณีดวง
อภิศาว
พิมพ์

ສຳເນາະລຸ້ນ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๐๑/๕๓) วันที่ ๗ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ

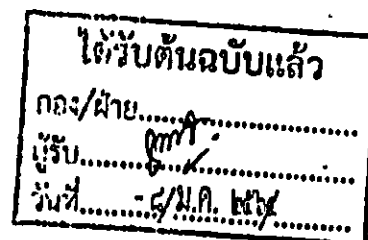
ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม
จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองแผนและงบประมาณ และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน
ภายในวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

✓

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.



.....ตรวจ
.....ร่าง
.....พิมพ์
- ๘ ม.ค. ๒๕๒๕

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ของกองแผนและงบประมาณ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองแผนและงบประมาณ อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๘.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ.....๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. ผู้บริหาร อบจ. สามารถเสนอร่างงบประมาณต่อสภา อบจ. ได้ทันภายใน ๑๕ สิงหาคม			
๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม			
๓. กิจกรรม / โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจากแผนพัฒนา อปท. (ถ้าใช่ ก็เปอร์เซ็นต์)			
๔. มีการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย หรือการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณ เฉพาะหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ยกเว้นกรณี การโอนตามนโยบาย กระทรวงมหาดไทย หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลตามกฎหมาย) (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)			
๕. มีการขอทำความเข้าใจกับผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อขอยกเว้นการปฏิบัติตาม ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)			
๖. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อบจ. และส่งสำเนา งบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้ว ให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ แล้วแต่กรณี ภายใน ๑๕ วัน			
๗. มีการทักท้วงเรื่องการจัดงบประมาณรายจ่ายประจำปีจาก สตง. หรือ จากจังหวัดหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณที่ผ่านมา			
๘. มีการเปิดโอกาสให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ดังรายละเอียดด้านล่าง หรือไม่ ก. จัดประชุมประชาชนท้องถิ่น เพื่อร่วมกันกำหนดประเด็นการพัฒนา ข. จัดประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนา ค. จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพิจารณาร่างแผนพัฒนา ง. แจกแผนพัฒนาฯ ที่ผู้บริหารอนุมัติแล้วให้สภาท้องถิ่นทราบ และ ปิดประกาศให้ประชาชนทราบ			มีบันทึก: เปลี่ยน 11 แผน ที่แผนก ก. ก

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

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

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองแผนและงบประมาณ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองแผนและงบประมาณ เมืองระยอง อำเภอ.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....เดือน.....มกราคม.....พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ไป	ไม่มี/ไม่ไป	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓ ✓		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๑๙

ที่...รย. ๕๑๑๑๑/-...วันที่ ๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองแผนและงบประมาณ ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

รัฐวิทย์ มณีดง

(นางสาวฐานิตดา มณีดง)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
รัฐวิทย์ มณีดง
สมบัติ มุมทอง
- ๕ ๑๑ ๒๕๖๔



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๖๑๙.....

ที่...รย. ๕๑๑๑๑/-.....วันที่ ๒.....กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองคลัง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

ฐานิตดา มณีดวง

(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

สมมติ

(นายสมมติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
ฐานิตดา มณีดวง
สมมติ มุมทอง

บ.	ทพ.	กร
นต.	ปชส.	คณ
พม	อ	



สำนักปลัด อบจ.
 วันที่ 26 ม.ค. 2564
 เวลา 15.46 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองแผนและงบประมาณ โทร. ๗๒๐

ที่ รย.๕๑๐๑๓/๗๖

วันที่ ๒๕ มกราคม ๒๕๖๔

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

พร้อมนี้ กองแผนและงบประมาณขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตาม ประเมินผลการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐาน การควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผล ควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(ลงชื่อ)

(นางลัดดาวัลย์ ขาโสง)

ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ

25 ม.ค. 2564

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ของกองแผนและงบประมาณ

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๙ มกราคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองแผนและงบประมาณ อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๘ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. ผู้บริหารสามารถเสนอร่างงบประมาณต่อสภาอบจ. ได้ทันภายใน ๑๕ สิงหาคม	✓		
๒. งบประมาณรายจ่ายประจำปี สามารถประกาศใช้ได้ทันในวันที่ ๑ ตุลาคม	✓		
๓. กิจกรรม / โครงการพัฒนา ที่อยู่ในงบประมาณรายจ่ายนำมาจากแผนพัฒนา อบท. (ถ้าใช่ ก็เปอร์เซ็นต์)	✓		ร้อยละ ๖๘.๙๑
๔. มีการโอนเงินงบประมาณรายจ่าย หรือการเปลี่ยนแปลงคำชี้แจงงบประมาณเฉพาะหมวดครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง (ยกเว้นกรณีการโอนตามนโยบายกระทรวงมหาดไทย หรือหน่วยงานที่มีหน้าที่กำกับดูแลตามกฎหมาย) (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)	✓		๒ ครั้ง
๕. มีการขอทำความเข้าใจกับผู้ว่าราชการจังหวัด เพื่อขอยกเว้นการปฏิบัติตามระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีการงบประมาณ ในปีงบประมาณที่ผ่านมา (ถ้ามี จำนวนกี่ครั้ง)	✓		๑ ครั้ง
๖. มีการประกาศโดยเปิดเผยให้ประชาชนทราบ ณ สำนักงาน อบจ. และส่งสำเนางบประมาณรายจ่ายประจำปีหรืองบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติมที่ได้รับอนุมัติแล้วให้ผู้ว่าราชการจังหวัดทราบ แล้วแต่กรณีภายใน ๑๕ วัน	✓		
๗. มีการทักท้วงเรื่องการจัดงบประมาณรายจ่ายประจำปีจาก สตง. หรือจากจังหวัดหรือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณที่ผ่านมา	✓		
๘. มีการเปิดโอกาสให้ประชาคมมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ดังรายละเอียดด้านล่าง หรือไม่			
ก. จัดประชุมประชาคมท้องถิ่น เพื่อร่วมกันกำหนดประเด็นการพัฒนา	✓		
ข. จัดประชุมคณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น เพื่อจัดทำร่างแผนพัฒนา	✓		
ค. จัดประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น เพื่อพิจารณาร่างแผนพัฒนา	✓		
ง. แจ้งแผนพัฒนา ที่ผู้บริหารอนุมัติแล้วให้สภาท้องถิ่นทราบ และปิดประกาศให้ประชาชนทราบ	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๙. อบจ. มีการนำโครงการ / กิจกรรมที่เป็นข้อเสนอของประชาคม-ท้องถิ่นหรือแผนชุมชนมาบรรจุไว้ในแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) (เฉพาะโครงการในปีที่ผ่านมา) (ถ้ามี ร้อยละเท่าไร)	✓		ร้อยละ ๔๒
๑๐. อบจ. สามารถจัดทำแผนพัฒนาสี่ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑-๒๕๖๔) ได้ตามปฏิทินที่กำหนด	✓		
๑๑. มีการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาของปีที่ผ่านมา (แผนพัฒนาสามปี พ.ศ. ๒๕๖๐ - ๒๕๖๒) ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. จัดประชุมคณะกรรมการติดตามและประเมินผล ข. จัดทำรายงานผลการติดตามและประเมินผล ค. รายงานผลการติดตามและประเมินผลต่อสภาท้องถิ่นและคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น	✓ ✓ ✓		
๑๒. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนอาชีพของท้องถิ่น		✓	
๑๓. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนวัตถุโบราณหรือปัจจัยการผลิตของท้องถิ่น		✓	
๑๔. มีหลักเกณฑ์ การให้ความช่วยเหลือ สนับสนุนด้านการส่งเสริมอาชีพ	✓		
๑๕. มีการส่งเสริมให้มีการนำทรัพยากรของท้องถิ่นมาใช้อย่างมีเหตุมีผล และเกิดประโยชน์สูงสุดและคุ้มค่า	✓		
๑๖. มีการส่งเสริม และสนับสนุนการรวมกลุ่มของประชาชนเพื่อดำเนินกิจกรรมที่ทำให้เกิดรายได้	✓		
๑๗. มีการสำรวจและจัดทำทะเบียนกลุ่มอาชีพต่าง ๆ ที่มีในพื้นที่อย่างเป็นระบบ		✓	
๑๘. มีจำนวนกลุ่มอาชีพที่มีคุณภาพและการบริหารจัดการที่ดีในท้องถิ่น	✓		
๑๙. มีการฝึกอบรม พัฒนาทักษะ การอาชีพของท้องถิ่น	✓		
๒๐. มีการสำรวจและ/หรือรวบรวมข้อมูลความต้องการการพัฒนาความรู้ของประชาชน	✓		
๒๑. มีการสำรวจจัดทำทะเบียนราษฎรชาวบ้าน และพัฒนาระบบข้อมูล-ภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	
๒๒. มีการประชาสัมพันธ์ผลการดำเนินงาน ดังรายการข้างล่าง หรือไม่ ก. แผนยุทธศาสตร์และแผนพัฒนา ๔ ปี ข. งบประมาณรายจ่ายประจำปี ค. แผนการดำเนินงาน	✓ ✓		ส่งหนังสือแจ้งและติดประกาศ

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

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด (งานระบบควบคุมภายใน) โทร. ๖๐๙

ที่ รย. ๕๑๑๑๑/ ๕๗๗

วันที่ ๒๔

กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา

พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่ 24/2/2564

ตรวจ
รับ
ส่ง
พิมพ์

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ระหว่างเดือนกุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

หน่วยรับตรวจ กองคลัง

เรื่องที่ตรวจ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

แบบ ปค. ๕

แบบ ปค. ๕

แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองคลัง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
 - มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ

การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม

มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม

มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ ...

ข้อเสนอแนะ

ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรจะมีปฏิบัติไว้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอ มีประสิทธิภาพหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕) ที่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

๑. **ภารกิจ** การจัดเก็บภาษีที่ผ่านการเบิกจ่ายและตรวจสอบจากสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน

จุดอ่อน - การค้นหาภาษีทำได้ยาก

สาเหตุ - เนื่องจากจำนวนภาษีมีเป็นจำนวนมาก และเพิ่มขึ้นทุกปี ทำให้การค้นหาภาษีทำได้ยาก

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและ

สรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ จัดหาเจ้าหน้าที่สำหรับดูแลรับผิดชอบเรื่องการจัดเก็บ/การค้นหาภาษีโดยเฉพาะ แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๒. **ภารกิจ** การบันทึกบัญชีให้สอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐตามคู่มือการบันทึกบัญชีและผังบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ทำการบันทึกบัญชี ไม่สอดคล้องเป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ

สาเหตุ - เนื่องจากการปรับปรุงแก้ไขระเบียบและหนังสือสั่งการของมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐอยู่เสมอ

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ เห็นควรส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานใช้ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS) เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เข้าใจถึงการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐและนโยบายการบัญชีภาครัฐ แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๓. การกิจ การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้า

จุดอ่อน - ฎีกาเบิกจ่ายเงินค่าไฟฟ้าไม่ถูกต้อง

สาเหตุ - เนื่องจากการไฟฟ้าส่วนภูมิภาคมีการปรับปรุงยอดเงินที่ต้องชำระหลังจากทำฎีกาเสร็จแล้ว

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองคลัง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ ประสานงานกับเจ้าหน้าที่ ที่รับผิดชอบเรื่องหนังสือแจ้งค่าไฟฟ้าส่วนภูมิภาคที่เกี่ยวข้องโดยตรง แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาการกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผล

ระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตรวจ
.....
.....
.....
.....



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ : สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๑๙.....

ที่ รย. ๕๓๑๑๑/- วันที่ ๖๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔.....

เรื่อง : รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน : นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองคลัง ประจำเดือน กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองคลังทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

ภ.นิธิต ๑๙๑๑

(นางสาวฐานิตา มณีดวง)

เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

เห็นชอบ

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๓ ก.พ. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๓ ก.พ. ๒๕๖๔

.....ตรวจ

.....ร่าง

.....พิมพ์

บุท	ทท	สร
นต	ปชส	คน
พม	อท	กพ



บันทึกข้อความ

สำนักปลัด อบจ.
รับที่.....
วันที่ 18 ก.พ. 2564
เวลา..... น.

ส่วนราชการ กองคลัง โทร. ๕๐๘

ที่ รย ๕๑๐๐๔.๓/ ๗๒

วันที่ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

งานระบบควบคุมภายใน
รับที่.....
วันที่ ๑๘ ก.พ. ๒๕๖๔
เวลา..... น.

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้เป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามให้กองคลัง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผล และส่งให้งานระบบควบคุมภายใน นั้น

กองคลัง ได้ดำเนินการตอบแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในฯ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ)
ผู้อำนวยการกองคลัง

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองคลัง วันที่เข้าตรวจ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๔ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การบริหารการจัดเก็บรายได้			
๑.๑ แผนการจัดเก็บรายได้			
๑) มีการจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้	✓		
๒) มีการกำหนดเป้าหมายของแผนการจัดเก็บภาษีที่ชัดเจนเพิ่มขึ้น	✓		
๓) มีวิธีการหรือแนวทางให้เป็นไปตามแผนอย่างเป็นรูปธรรม ๓ แนวทาง	✓		
๑.๒ การออกข้อบัญญัติท้องถิ่น			
๑) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน	✓		พ.ศ. ๒๕๕๓ แก้ไขเพิ่มเติม
๒) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ	✓		(ฉบับที่ ๕) พ.ศ. ๒๕๕๕
๓) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม	✓		พ.ศ. ๒๕๕๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๑
๔) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมจากการให้บริการ	✓		เรื่องการจัดกรรมมูลของ อบจ. ระยอง พ.ศ. ๒๕๖๑
๑.๓ การกำหนดอัตราการจัดเก็บ			
๑) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันในเขตจังหวัด ลิตระ ๘.๐๑ - ๑๐ สตางค์	✓		ลิตระ ๕ สตางค์
๒) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบในเขตจังหวัด มวนละ ๘.๐๑ - ๑๐ สตางค์	✓		มวนละ ๘.๓๐ สตางค์
๓) ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ร้อยละ ๓ ของค่าเช่าห้อง	✓		ร้อยละ ๐.๕ ของค่าเช่าห้อง
๔) การปรับส่งรายงานสถิติการคลังประจำปีงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด	✓		
๕) การปรับปรุงวิธีการให้บริการประชาชนผู้เสียภาษี ลดขั้นตอนเทคโนโลยี	✓		รับชำระ เงิน ผ่านธนาคารกรุงไทย

๖) การประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๖) การประชาสัมพันธ์หลักเกณฑ์และวิธีการจัดเก็บภาษีมากกว่า ๓ อย่าง ๗) การเพิ่มขึ้นของจำนวนเงินภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บรายได้โดยรวม ๘) สัดส่วนจำนวนรายผู้ชำระภาษีและค่าธรรมเนียมที่จัดเก็บได้ต่อจำนวนผู้ที่อยู่ในข่ายต้องชำระภาษีและค่าธรรมเนียม ตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๙) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันตั้งแต่ร้อยละ ๘๐ ขึ้นไป ๑๐) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ ๑๑) การเพิ่มขึ้นของจำนวนรายผู้ชำระค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรมต่อจำนวนโรงแรมที่มีอยู่ในเขตจังหวัด ร้อยละ ๑๐ ขึ้นไป	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	๑. บัญชีประชาสัมพันธ์ ๒. ทรัพย์สิน อบจ. ระยอง ๓. แอ่งน้ำ ๔. หน่วยงานร่วมนำเงินคืน
๒. การเก็บรักษาเงินโดยทั่วไป ๑) มีสถานที่และตู้รับฝากสำหรับเก็บรักษาเงินที่ปลอดภัย ๒) มีกรรมการรักษาเงินที่ได้รับการแต่งตั้งปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องตามระเบียบ ๓) มีการจัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวัน ๔) การเก็บรักษาเงินถูกต้องตามระเบียบและอยู่ภายในวงเงินเก็บรักษา ๕) ไม่มีเช็คหรือใบสำคัญหรือใบยืมที่ไม่ถูกต้องไว้แทนตัวเงิน ๖) ผู้รักษาเงินกับผู้ทำบัญชีเงินสดเป็นบุคคลคนละคน ๗) กรรมการรักษาเงินไม่เคยมอบให้กรรมการผู้เดียวถืออยู่ทั้งหมด ๘) มีการตรวจสอบใบสำคัญประกอบการเบิกจ่ายเงินก่อนอนุมัติส่งจ่าย ๙) ผู้ตรวจสอบภายในหรือเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทำการตรวจนับเงินสดโดยไม่บอกล่วงหน้า	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓ ✓	

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

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

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

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

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองคลัง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย		✓	
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓		

สำเนาฉบับ

๗
-๒ ก.พ. ๒๕๖๔
๑๖.๑๓๓.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๒๐๙

ที่...รย. ๕๑๐๐๑/๓๐๕...วันที่ ๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

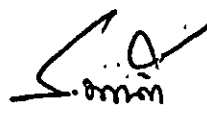
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอส่งแบบสอบถามให้กองคลัง ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว	
กอง/ฝ่าย.....	ผู้รับ.....
วันที่.....	วันที่ 2 ก.พ. 2564

ตรวจ
บันทึก
วันที่ ๑๐.๑
พิมพ์

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองคลัง วันที่เข้าตรวจ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองคลัง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....กุมภาพันธ์.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑.การบริหารการจัดเก็บรายได้ ๑.๑ แผนการจัดเก็บรายได้ ๑) มีการจัดทำแผนการจัดเก็บรายได้ ๒) มีการกำหนดเป้าหมายของแผนการจัดเก็บภาษีที่ชัดเจนเพิ่มขึ้น ๓) มีวิธีการหรือแนวทางให้เป็นไปตามแผนอย่างเป็นรูปธรรม ๓ แนวทาง ๑.๒ การออกข้อบัญญัติท้องถิ่น ๑) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมัน ๒) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบ ๓) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ๔) มีการออกข้อบัญญัติของ จัดเก็บค่าธรรมเนียมจากการให้บริการ ๑.๓ การกำหนดอัตราการจัดเก็บ ๑) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค่าน้ำมันในเขตจังหวัด ลิตระละ ๘.๐๑ - ๑๐ สตางค์ ๒) ภาษีบำรุง อบจ. จากการค้ายาสูบในเขตจังหวัด มวนละ ๘.๐๑ - ๑๐ สตางค์ ๓) ค่าธรรมเนียมบำรุง อบจ. จากผู้เข้าพักโรงแรม ร้อยละ ๓ ของค่าเช่าห้อง ๔) การปรับปรุงรายงานสถิติการคลังประจำปีงบประมาณภายในเวลาที่กำหนด ๕) การปรับปรุงวิธีการให้บริการประชาชนผู้เสียภาษี ลดขั้นตอนเทคโนโลยี			

๖) การประชาสัมพันธ์...

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

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

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

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๙) หน้าที่ของผู้เซ็นเช็คแตกต่างจากหน้าที่ดังต่อไปนี้ ก. เก็บรักษาเงินสดย่อย ข. อนุมัติใบสำคัญจ่ายเงิน ค. บันทึกบัญชีเงินสดและเงินฝากธนาคาร ง. บันทึกรายการบัญชีแยกประเภท ๑๐) มีการระบุเงินและผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่ายเช็ค ๑๑) ไม่มีการลงลายมือชื่อในเช็คเพื่อสั่งจ่ายเงินไว้ล่วงหน้า ๑๒) มีการกำหนดให้ผู้มีอำนาจลงนามในเช็คที่สั่งจ่ายมากกว่าหนึ่งคน ๑๓) มีการส่งเช็คให้ผู้รับทันทีเมื่อลงนามแล้วมีการจำกัดผู้มีสิทธิที่จับต้องเช็ค ๑๔) การจ่ายเงินให้แก่ผู้อื่นที่ไม่ใช่เจ้าหนี้หรือผู้ไม่มีสิทธิรับเงินจ่าย โดยมีหนังสือมอบฉันทะของผู้มีสิทธิรับเงิน ๑๕) ไม่มีการกำหนดให้เจ้าหนี้ที่เกี่ยวกับการจัดจ้างและการเงินรับเงินแทนผู้มีสิทธิรับเงิน ๑๖) มีการประทับตราใบสำคัญเมื่อจ่ายเงินแล้ว			
๕. เงินฝากธนาคาร ๑) ธนาคารที่ฝากเงินไว้นั้นเป็นธนาคารที่ได้รับอนุมัติให้ฝากเงินได้ตามระเบียบ หรือกฎหมายที่กำหนดไว้ ๒) การเปิดบัญชีธนาคารและการกำหนดผู้มีอำนาจในการลงนามสั่งจ่ายได้รับมอบอำนาจโดยถูกต้อง ๓) มีการกำหนดระเบียบปฏิบัติที่แจ้งให้ธนาคารทราบ เมื่อมีการเปลี่ยนแปลงผู้มีอำนาจในการลงนามจ่ายเช็ค ๔) มีการตั้งกรรมการฝากถอน ๕) กรณีรับเช็คที่ฝากคืนจากธนาคารมีการลงบัญชีคุมและมีการติดตามทุกรายการ ๖) มีการเก็บรักษาสมุดคู่ฝาก ใบนำฝากธนาคาร และต้นข้อเช็คไว้เรียบร้อย ๗) มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารอย่างน้อยเดือนละครั้ง			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘) ผู้มีหน้าที่พิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารไม่ได้ทำหน้าที่ดังต่อไปนี้ ก. ลงนามในเช็ค ข. ลงรายการในสมุดเงินสด ค. เก็บรักษาและรับจ่ายเงินสด ๙) ใบแจ้งยอดเงินฝากมีการส่งโดยตรงไปยังผู้จัดทำงบกระทบยอด ๑๐) ยอดคงเหลือบัญชีเงินฝากธนาคารมีการคุมยอดด้วยบัญชีแยกประเภททั่วไป ๑๑) ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารแล้วทุกครั้ง ๑๒) ผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากธนาคารได้เสนอผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง ๑๓) มีการควบคุมเช็คซึ่งผู้รับยังมีได้นำไปขึ้นเงินเป็นเวลานาน			
๖. เงินฝากคลัง ๑) ประเภทเงินที่ฝากและถอนเป็นไปตามระเบียบ ๒) มีการแต่งตั้งกรรมการเพื่อการฝากหรือถอนเงินจากคลัง ๓) มีการเก็บรักษาสมุดคู่ฝาก (ปาสบุ๊ก) ใบนำส่งและฎีกาเงินนอกงบประมาณไว้เรียบร้อย ๔) มีการพิสูจน์ยอดเงินฝากคลังอย่างน้อยเดือนละครั้ง ๕) ผู้ตรวจสอบภายในตรวจสอบผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากแล้วทุกครั้ง ๖) ผลการพิสูจน์ยอดเงินฝากคลังได้เสนอผู้บังคับบัญชาทุกครั้ง			
๗. เงินยืมทตรง ๑) ใบยืมเงินทตรงได้รับอนุมัติโดยผู้มีอำนาจตามระเบียบ ๒) ผู้ยืมเงินทตรงกับผู้อนุมัติเป็นบุคคลคนละคนกัน ๓) การยืมเงินทตรงเป็นไปตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดตามระเบียบเท่านั้น ๔) มีการควบคุมเงินยืมทตรงที่ค้างนานเกินกำหนด ๕) เงินยืมทตรงที่เกินกำหนดมีการเร่งรัดให้ส่งคืนตามระเบียบ ๖) ไม่อนุมัติให้ยืมเงินทตรงใหม่ หากยังไม่ส่งคืนเงินยืมทตรงรายการเก่า ๗) เมื่อได้รับคืนเงินยืมทตรง มีการออกใบเสร็จรับเงินหรือใบรับใบสำคัญและบันทึกการรับเงินในสัญญาการยืมเงินทตรง ๘) มีการเก็บรักษาสัญญาการยืมเงินทตรงที่ยังไม่ส่งคืนไว้อย่างเป็นระเบียบในที่ปลอดภัย			

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๘ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองคลัง อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....กุมภาพันธ์.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕			

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

สวนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๑๙

ที่ รย.๕๑๐๐๑/๓๕๔ วันที่ ๒๔ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับหนังสือไว้แล้ว

หน่วยงานที่รับ.....ม

ผู้รับ.....

(.....)

24 มี.ค. 2564

ตรวจ
รักษาการ 2 ฝ่าย
สมศักดิ์ พิมพ์

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือนมีนาคม ๒๕๖๔

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔

หน่วยรับตรวจ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เรื่องที่ตรวจ การตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

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

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย
๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย
๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้
 - แบบ ปค. ๔
 - แบบ ปค. ๕
 - แบบ ปค. ๑
๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่
 - ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม
 - ๒) การประเมินความเสี่ยง
 - ๓) กิจกรรมการควบคุม
 - ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร
 - ๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบการควบคุมภายในของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด วันที่เข้าตรวจ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

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

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

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ มีความสมบูรณ์และครอบคลุมที่ดี

ข้อเสนอแนะ ...

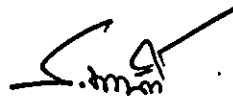
ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไม่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ แต่อย่างไร

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|--------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

.....ตรวจ
.....รับ
.....รับ
.....พิมพ์



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย. ๕๑๑๑๑/-.....วันที่ ๑๔ มีนาคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๔ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบและปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสุรินทร์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๒ มี.ค. ๒๕๖๔

เห็นชอบ
(นายปิยะ ปิตุเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ มี.ค. ๒๕๖๔

ตรวจ
สำเนา
บันทึก
๒๖ มี.ค. ๒๕๖๔



สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... 1530
วันที่..... 18 มี.ค. 2564
เวลา..... 11.29 น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ..... กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ไทร ๑๘๗

ที่ รย.๕๑๑๒๒/๓๐๔ วันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง..... ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๘ มี.ค. 2564 ตามที่งานควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง นั้น

ในการนี้ กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการกรอกแบบประเมินดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารแนบท้ายนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวพนทิพย์ สีนพรม)

ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ.

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๑๗ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การกำหนดสมัยประชุมสามัญ ๑) มีการกำหนดสมัยประชุมสามัญของสภาท้องถิ่นดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๑๑ และ ๒๑ - ประธานสภาท้องถิ่นปรึกษาหารือเกี่ยวกับการประชุมสามัญ - ปิดประกาศประชุมสามัญไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน (หนังสือกำหนดประชุม)	✓		
๒. การเรียกประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๒ - ประธานสภาแจ้งเป็นหนังสือให้สมาชิกทราบล่วงหน้าปิดประกาศไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน ก่อนกำหนดวันเปิดสมัยประชุม ไม่น้อยกว่าสามวันเว้นแต่รับด่วนจะแจ้งกำหนดเปิดสมัยประชุมและปิดประกาศน้อยกว่านั้นก็ได้แต่ไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมง ก่อนกำหนดเวลาเปิดสมัยประชุม (หนังสือเรียกประชุม)	✓		
๓. การนัดประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๕๗ ข้อ ๒๓, ๒๔ - การนัดประชุมสภาท้องถิ่น กรณีที่มีใช่เป็นการบอกนัดในที่ประชุม ต้องทำเป็นหนังสือแจ้งล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน พร้อมแจ้งให้ที่ประชุมทราบ - มีการส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมหนังสือนัดประชุม	✓		

๔. การส่งสำเนา...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔. การส่งสำเนาร่างข้อบัญญัติให้สมาชิกสภาท้องถิ่น - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๔๓ - ประธานได้รับญัตติร่างข้อบัญญัติที่เสนอมาและตรวจเห็นถูกต้องตามระเบียบการประชุมแล้วส่งสำเนาแก่สมาชิกล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุม เว้นแต่รีบด่วน	✓		
๕. การส่งรายงานการพิจารณาของคณะกรรมการแปรญัตติ - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๕๐ - ประธานสภาส่งรายงานการพิจารณาร่างข้อบัญญัติของคณะกรรมการแปรญัตติให้แก่สมาชิกสภาไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนวันประชุมพิจารณาเร่งด่วน (กรณีมีการพิจารณาสามวาระรวดเร็ว)	✓		
๖. การประชาสัมพันธ์กำหนดวันนัดเวลาและสถานที่ประชุมการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟังการประชุมสภาท้องถิ่น รวมทั้งการจัดสถานที่ให้ประชาชนเข้าฟังและเข้ารับฟังการประชุมของประชาชน - มีการประชาสัมพันธ์และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ ประชาชนเข้าฟัง - ประชาชนเข้ารับฟังการประชุม	✓		
๗. การจัดเอกสารเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบเพื่อใช้ประโยชน์ในการพิจารณาของสภาท้องถิ่น - กฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสภาท้องถิ่น - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ - สมุดปิดประกาศ - ลงบันทึกหรือปิดไว้เป็นปัจจุบัน	✓		
๙. การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ ๗๐% ขึ้นไปของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ ๕๐ - ๖๙.๙% ขึ้นไปของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ไม่ถึง ๕๐% ของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ไม่มี		✓	
๑๐. การตั้งกระทุ้ถามผู้บริหาร - ในรอบปีที่ผ่านมา มีการตั้งกระทุ้ถามผู้บริหารท้องถิ่น - มีตั้งกระทุ้ ๓ กระทุ้ขึ้นไป - มีตั้งกระทุ้ ๒ กระทุ้	✓		
๑๑. สถานที่ทำงานและอุปกรณ์สำนักงานของสภาท้องถิ่น - มีแยกเป็นสัดส่วน มีห้องทำงานของประธานสภา	✓		
- มีแยกเป็นสัดส่วน รองประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน เลขานุการสภา - มีอุปกรณ์สำนักงานเป็นของตนเอง - มีเจ้าหน้าที่คอยให้ความช่วยเหลือ			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๑๗.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		



สำเนาฉบับ บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร...๖๐๙

ที่ รย ๕๑๑๑๑/๕๕๕ วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามจึงขอส่งแบบสอบถามให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....

ผู้รับ.....

วันที่...../...../.....

ตรวจ
จัดทำโดย ร.ร.
สภากลาง ส.พ.พ.

สำเนาฉบับ

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๕

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่.....๑.....เดือน มีนาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๕.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. การกำหนดสมัยประชุมสามัญ ๑) มีการกำหนดสมัยประชุมสามัญของสภาท้องถิ่นดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๑๑ และ ๒๑ - ประธานสภาท้องถิ่นปรึกษาหารือเกี่ยวกับการประชุมสามัญ - ปิดประกาศประชุมสามัญไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน (หนังสือกำหนดประชุม)			
๒. การเรียกประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๒ - ประธานสภาแจ้งเป็นหนังสือให้สมาชิกทราบล่วงหน้าปิดประกาศไว้ที่เปิดเผย ณ สำนักงาน ก่อนกำหนดวันเปิดสมัยประชุม ไม่น้อยกว่าสามวันเว้นแต่รับด่วนจะแจ้งกำหนดเปิดสมัยประชุมและปิดประกาศน้อยกว่านั้นก็ได้แต่ไม่น้อยกว่ายี่สิบชั่วโมง ก่อนกำหนดเวลาเปิดสมัยประชุม (หนังสือเรียกประชุม)			
๓. การนัดประชุม - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบมหาดไทยว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๒๓, ๒๔ - การนัดประชุมสภาท้องถิ่น กรณีที่มีใช่เป็นการบอกนัดในที่ประชุม ต้องทำเป็นหนังสือแจ้งล่วงหน้าก่อนวันประชุมไม่น้อยกว่าสามวัน พร้อมแจ้งให้ที่ประชุมทราบ - มีการส่งระเบียบวาระการประชุมพร้อมหนังสือนัดประชุม			

๔. การส่งสำเนา...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๔. การส่งสำเนาร่างข้อบัญญัติให้สมาชิกสภาท้องถิ่น - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๔๓ - ประธานได้รับญัตติร่างข้อบัญญัติที่เสนอมาและตรวจเห็นถูกต้องตามระเบียบการประชุมแล้วส่งสำเนาแก่สมาชิกล่วงหน้าไม่น้อยกว่าสามวันก่อนวันประชุม เว้นแต่รีบด่วน			
๕. การส่งรายงานการพิจารณาของคณะกรรมการแปรญัตติ - ดำเนินการถูกต้องตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ ข้อ ๕๐ - ประธานสภาส่งรายงานการพิจารณาร่างข้อบัญญัติของคณะกรรมการแปรญัตติให้แก่สมาชิกสภาไม่น้อยกว่ายี่สิบสี่ชั่วโมงก่อนวันประชุมพิจารณาเรื่องด่วน (กรณีมีการพิจารณาสามวาระรวด)			
๖. การประชาสัมพันธ์กำหนดวันนัดเวลาและสถานที่ประชุมการกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ประชาชนเข้าฟังการประชุมสภาท้องถิ่น รวมทั้งการจัดสถานที่ให้ประชาชนเข้าฟังและเข้ารับฟังการประชุมของประชาชน - มีการประชาสัมพันธ์และกำหนดหลักเกณฑ์และวิธีการให้ ประชาชนเข้าฟัง - ประชาชนเข้ารับฟังการประชุม			
๗. การจัดเอกสารเกี่ยวกับกฎหมายและระเบียบเพื่อใช้ประโยชน์ในการพิจารณาของสภาท้องถิ่น - กฎหมายว่าด้วยการจัดตั้งองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น - พระราชบัญญัติกำหนดแผนและขั้นตอนการกระจายอำนาจให้แก่องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๒ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยข้อบังคับการประชุมสภาท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยวิธีงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๓ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ และที่แก้ไขเพิ่มเติม - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ - ระเบียบ มท. ว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. การดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณของสภาท้องถิ่น - มีสมุดลงทะเบียนรับหนังสือ - สมุดลงทะเบียนส่งหนังสือ - สมุดปิดประกาศ - ลงบันทึกหรือปิดไว้เป็นปัจจุบัน			
๙. การฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้แก่สมาชิกสภาท้องถิ่น - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ ๗๐% ขึ้นไปของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ ๕๐ - ๖๙.๙% ขึ้นไปของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ในรอบปีที่ผ่านมา มีสมาชิกสภาท้องถิ่นได้รับการพัฒนาความรู้ไม่ถึง ๕๐% ของสมาชิกสภาท้องถิ่นทั้งหมด - ไม่มี			
๑๐. การตั้งกระทุถามผู้บริหาร - ในรอบปีที่ผ่านมา มีการตั้งกระทุถามผู้บริหารท้องถิ่น - มีตั้งกระทุ ๓ กระทุขึ้นไป - มีตั้งกระทุ ๒ กระทุ			
๑๑. สถานที่ทำงานและอุปกรณ์สำนักงานของสภาท้องถิ่น - มีแยกเป็นสัดส่วน มีห้องทำงานของประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน รองประธานสภา - มีแยกเป็นสัดส่วน เลขานุการสภา - มีอุปกรณ์สำนักงานเป็นของตนเอง - มีเจ้าหน้าที่คอยให้ความช่วยเหลือ			

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๑๗ มีนาคม ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๑.....เดือน.....มีนาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๔.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ฯ ดังนี้ ระดับหน่วยงาน - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร...๒๐๙

ที่...รย. ๕๑๑๑๑/-...วันที่ ๑ มีนาคม ๒๕๖๔

เรื่อง...ส่งแบบสอนตามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๑๘ มีนาคม ๒๕๖๔

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

ฐานิตา มณีดวง

(นางสาวฐานิตา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
ฐานิตา ฐานิตา
ฐานิตา ฐานิตา



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งามระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๑๙.....

ที่ รย.๕๑๑๐๑/ว.๑๐..... วันที่..... ขึ้นว่าคม..... ๒๕๖๓.....

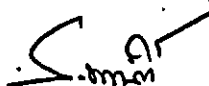
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายในสังกัดสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่เสนอมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เรื่องที่ตรวจ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาดังกล่าวได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สืบสวนการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

- ปัจจุบัน
๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็น

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรดำเนินการจัดทำคำสั่งฯ การแบ่งหน้าที่งานในความรับผิดชอบของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัด

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

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

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

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

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการกองเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรปฏิบัติไว้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง - จุดอ่อนยังมีอยู่

๑. ภารกิจ การเข้าใช้สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ ของรถโดยสารประจำทาง

จุดอ่อน - รถโดยสารประจำทางเข้าใช้สถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒

เพิ่มมากขึ้นทำให้ไม่สามารถจัดระเบียบการเดินรถได้

สาเหตุ - เนื่องจากสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ มีบริเวณกว้างมาก

ทำให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถเป็นไปด้วยความลำบากควบคุมไม่ทั่วถึง

การติดตามประเมินผล ๑. กำชับให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถให้เป็นไปตามเงื่อนไข

๒. กำชับผู้ควบคุมตรวจเวลาการเข้า - ออกให้สอดคล้องกับเงื่อนไข

๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ ประกาศเสียงตามสายให้รถเข้าจอดตามช่องจอดที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น

๔. กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ พบเห็นรถโดยสารประจำทางไม่เข้าจอดตามช่องที่ได้กำหนดไว้ให้แจ้งผู้ประกอบการเดินรถ เพื่อจะได้กำชับพนักงานขับรถต่อไป

๒. ภารกิจ การจัดระบบจราจรภายในสถานีขนส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒

จุดอ่อน - พื้นที่มีบริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การดูแลจัดระบบการจราจรไม่ทั่วถึง

สาเหตุ - เนื่องจากไม่เดินรถตามป้ายแนะนำและเครื่องหมายจราจร

การติดตามประเมินผล ๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายจราจรเพิ่มเติม

๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ในการจัดระบบการจราจรเพิ่มมากขึ้น

๓. **ภารกิจ** การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

จุดอ่อน - การดำเนินคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานมาก และข้าราชการที่เคยรับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไปจึงทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการดำเนินคดี ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงหรือการดำเนินกระบวนการที่ต้องรับผิดชอบต่อเนื่องในคดี และบางคดีอยู่ขั้นตอนการพิจารณารวบรวมเอกสารหลักฐาน เพื่อส่งให้พนักงานอัยการผู้รับมอบอำนาจดำเนินการฟ้องคดีต่อศาล

สาเหตุ - เนื่องจากข้าราชการที่รับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไป ทำให้ข้าราชการที่มาใหม่ อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงเท่าที่ควร

การติดตามประเมินผล ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ทั้งข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

๒. ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ความเข้าใจในคดีนั้นๆ

๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้รวบรวมข้อมูลและข้อเท็จจริงจากฝ่าย/กองที่รับผิดชอบโครงการนั้น ๆ

๔. คอยติดตามขั้นตอนการดำเนินการฟ้องคดีและประสานนิติกร , สำนักงานอัยการและพนักงานอัยการผู้รับผิดชอบคดีเป็นระยะ ๆ

๔. **ภารกิจ** การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ยังไม่ใส่ใจหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร

สาเหตุ - เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้บุคลากรบางหน่วยงาน ทำให้คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประกอบกับวิธีการขั้นตอนทำให้เกิดความยุ่งยากสับสนซับซ้อนของการจัดทำรายงาน

การติดตามประเมินผล ๑. ประสานแจ้งเวียนระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานควบคุมภายในตัวใหม่

๒. จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วนราชการ

๓. ให้คำปรึกษา แนะนำในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วนราชการต่าง ๆ

ข้อเสนอแนะ

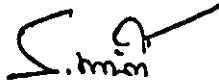
- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจจะเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่

- เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ทุกระดับให้ความสำคัญและให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกภารกิจหลักด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานด้วย

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|--------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๖๐๘...
 ที่...รย.๕๓๐๑๑/-...วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓...
 เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔...

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้ทุกฝ่ายในสังกัดสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

ฐาณิตดา มณีดวง

(นางสาวฐาณิตดา มณีดวง)
 เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 ๒๗ พ.ย. ๒๕๖๓

สมมติ มุมทอง

(นายสมมติ มุมทอง)
 หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

เห็นชอบ

(นายสุวิทย์ หวังทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
 ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
 นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๒๗ พ.ย. ๒๕๖๓

ตรวจ
 ฐาณิตดา มณีดวง
 ๒๖ พ.ย. ๒๕๖๓



งานระบบควบคุมภายใน
ปีที่ ๒๕๖
วันที่ ๑๗ พ.ย. ๒๕๖๓
เวลา ๑๕.๐๐ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ฝ่ายบริหารงานทั่วไป โทร. ๖๑๐
ที่ รย.๕๑๑๑๑.๒/๓๓๗ วันที่ ๑๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๓
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน งานระบบควบคุมภายใน

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และให้ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

ในการนี้ ฝ่ายบริหารงานทั่วไป สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมือง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๑๖.....เดือน.....พฤศจิกายน.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

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

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด**

**ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓**

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๑๖.....เดือน.....พฤศจิกายน.....พ.ศ.๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน		✓	
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓ ✓		

สำเนาฉบับ

๑๓ พ.ย. ๒๕๖๓
๑๖.๗๔๖



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๒๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๑๑๑/ร... วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓.....

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้ฝ่ายบริหารงานทั่วไปทำการประเมิน และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายใน วันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

รับเรื่องแล้ว

ตรวจ
รับ
บันทึก
วันที่ ๑๓ พ.ย. ๒๕๖๓

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมือง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

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

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

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๑๖.....เดือน.....พฤศจิกายน.....พ.ศ.๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร...๒๐๙.....

ที่...รย. ๕๑๐๐๑/-.....วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓.....

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

ฐาณิตดา มณีดวง
(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

การจ
ฐาณิตดา } รว
มณีดวง } พิมพ์
๑๓ พ.ย. ๒๕๖๓

สำเนาฉบับ



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง...สำนักงานปลัดฯ...งานระบบควบคุมภายใน...โทร...๒๐๙...
ที่...รย.๕๑๐๐๑/ว.๓๑๖๕...วันที่...๑๒...พฤศจิกายน...๒๕๖๓...
เรื่อง...ขอส่งแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง...ประจำปี...งบประมาณ ๒๕๖๔...

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้รับอนุมัติการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย จึงขอให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ เพื่อรอรับการตรวจติดตามฯ สำหรับวัน และเวลาที่จะตรวจติดตามจะประสานอีกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ปลัดองค์การ...
รองปลัด...
หน.สำนักปลัด...
...
...
...
๑๐ พ.ย. ๒๕๖๓

สำเนาฉบับ

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

แผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด)

ปีงบประมาณ-พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีระบบที่ดีการควบคุมภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเหมาะสมกับโครงสร้าง ภารกิจ อำนาจหน้าที่

๑.๓ เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่กำหนด

๑.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๖ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองแผนและงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- กองพัสดุและทรัพย์สิน
- กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- กองการเจ้าหน้าที่
- หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒ เรื่องที่ตรวจ

๒.๒.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒.๒.๒ การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒.๒.๓ การจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดดังนี้

- แบบ ปค. ๔
- แบบ ปค. ๕

๒.๒.๔ การวิเคราะห์...

๒.๒.๔ การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

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

๓. ระยะเวลาเข้าตรวจติดตาม

ดำเนินการเข้าตรวจติดตามฯ ระหว่างเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๔

๔. ผู้รับผิดชอบ

- ๔.๑ นางสาวปติมา สมจิต ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
- ๔.๒ นางสาวฐานิตดา มณีดวง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
- ๔.๓ นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

๕. การรายงาน

ให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจติดตามฯ บันทึกเสนอความเห็น ตลอดจนข้อเสนอแนะและข้อควรปรับปรุงแต่ละหัวข้อตรวจแล้วรายงานนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจติดตามฯ แล้ว

๖. แผนการตรวจติดตาม

ลำดับที่	เดือน/ปี	หน่วยรับตรวจ	สรุปผลการตรวจ	หมายเหตุ
๑.	พฤศจิกายน ๒๕๖๓	สำนักปลัดฯ	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓	
๒.	ธันวาคม ๒๕๖๓	กองการศึกษา ศาสนาฯ	๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓	
๓.	มกราคม ๒๕๖๔	กองแผนและงบประมาณ	๒๙ มกราคม ๒๕๖๔	
๔.	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	กองคลัง	๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
๕.	มีนาคม ๒๕๖๔	กองกิจการสภา	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔	
๖.	เมษายน ๒๕๖๔	กองช่าง	๓๐ เมษายน ๒๕๖๔	
๗.	พฤษภาคม ๒๕๖๔	กองพัสดุและทรัพย์สิน	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔	
๘.	มิถุนายน ๒๕๖๔	กองทรัพยากรธรรมชาติและ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	
๙.	กรกฎาคม ๒๕๖๔	กองการเจ้าหน้าที่	๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔	
๑๐.	สิงหาคม ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔	
๑๑.	กันยายน ๒๕๖๔	ทบทวนตรวจสอบทุกส่วนราชการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	

ลงชื่อ.....ผู้เขียนแผนงาน

(นางสาวปติมา สมจิต)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนงาน

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ลงชื่อ.....ผู้เห็นชอบ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาราชการแทน

ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตรวจ
วิจิตร 2.ร่าง
สมพงษ์ 5.พิมพ์
๑๐ พ.ย. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง...สำนักปลัดฯ...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๒๐๙.....
ที่...รย.๕๑๐๐๑/ว ๓๖๒๙.....วันที่ ๑๒.....พฤษภาคม ๒๕๖๔.....
เรื่อง...ขอส่งแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปี
งบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน ผู้อำนวยการกองทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ด้วยสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้รับอนุมัติการตรวจติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อดำเนินการตรวจติดตามประเมินผล
การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

เพื่อให้การตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อย
จึงขอให้ทุกส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง จัดเตรียมข้อมูลและเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
เพื่อรอรับการตรวจติดตามฯ สำหรับวัน และเวลาที่จะตรวจติดตามจะประสานอีกครั้ง

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
แผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด)
ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๑. วัตถุประสงค์

๑.๑ เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีระบบที่ดีการควบคุมภายในมีมาตรฐานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๒ เพื่อพัฒนาระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้นและเหมาะสมกับโครงสร้าง ภารกิจ อำนาจหน้าที่

๑.๓ เพื่อให้การดำเนินการตามตัวชี้วัดตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ของกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น เรื่องร้อยละขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เป้าหมายที่มีระบบการควบคุมภายในที่ดีมีประสิทธิภาพและมีมาตรฐาน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑.๔ เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับ ที่กำหนด

๑.๕ เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๑.๖ เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

๒. ขอบเขตการตรวจสอบ

๒.๑ หน่วยรับตรวจ

- สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองกิจการสภาองค์การบริหารส่วนจังหวัด
- กองแผนและงบประมาณ
- กองคลัง
- กองช่าง
- กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
- กองพัสดุและทรัพย์สิน
- กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
- กองการเจ้าหน้าที่
- หน่วยตรวจสอบภายใน

๒.๒ เรื่องที่ตรวจ

๒.๒.๑ การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒.๒.๒ การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย งวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓

๒.๒.๓ การจัดทำรายงานติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

๒.๒.๔ การวิเคราะห์...

๒.๒.๔ การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบการควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อเป็นไปตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้

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

๓. ระยะเวลาเข้าตรวจติดตาม

ดำเนินการเข้าตรวจติดตามฯ ระหว่างเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓ - กันยายน ๒๕๖๔

๔. ผู้รับผิดชอบ

- ๔.๑ นางสาวปติมา สมจิต ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ
- ๔.๒ นางสาวฐานิตดา มณีดวง ตำแหน่ง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน
- ๔.๓ นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ตำแหน่ง ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์

๕. การรายงาน

ให้ผู้รับผิดชอบในการตรวจติดตามฯ บันทึกเสนอความเห็น ตลอดจนข้อเสนอแนะและข้อควรปรับปรุงแต่ละหัวข้อตรวจแล้วรายงานนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ เมื่อเสร็จสิ้นการตรวจติดตามฯ แล้ว

๖. แผนการตรวจติดตาม

ลำดับที่	เดือน/ปี	หน่วยรับตรวจ	สรุปผลการตรวจ	หมายเหตุ
๑.	พฤศจิกายน ๒๕๖๓	สำนักปลัดฯ	๓๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๓	
๒.	ธันวาคม ๒๕๖๓	กองการศึกษา ศาสนาฯ	๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓	
๓.	มกราคม ๒๕๖๔	กองแผนและงบประมาณ	๒๙ มกราคม ๒๕๖๔	
๔.	กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	กองคลัง	๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๔	
๕.	มีนาคม ๒๕๖๔	กองกิจการสภาฯ	๓๑ มีนาคม ๒๕๖๔	
๖.	เมษายน ๒๕๖๔	กองช่าง	๓๐ เมษายน ๒๕๖๔	
๗.	พฤษภาคม ๒๕๖๔	กองพัสดุและทรัพย์สิน	๓๑ พฤษภาคม ๒๕๖๔	
๘.	มิถุนายน ๒๕๖๔	กองทรัพยากรธรรมชาติฯ	๓๐ มิถุนายน ๒๕๖๔	
๙.	กรกฎาคม ๒๕๖๔	กองการเจ้าหน้าที่	๓๐ กรกฎาคม ๒๕๖๔	
๑๐.	สิงหาคม ๒๕๖๔	หน่วยตรวจสอบภายใน	๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔	
๑๑.	กันยายน ๒๕๖๔	ทบทุนตรวจสอบทุกส่วนราชการ	๓๐ กันยายน ๒๕๖๔	

ลงชื่อ.....ผู้เขียนแผนงาน

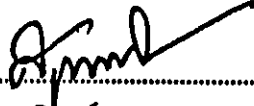
(นางสาวปติมา สมจิต)

ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ

ลงชื่อ.....ผู้เสนอแผนงาน

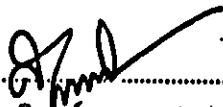
(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ลงชื่อ.....

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ลงชื่อ..........ผู้เห็นชอบ

(นายสุรินทร์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๐๙

ที่ รย.๕๑๑๑๑/- วันที่ ๑๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

เรื่อง ขออนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๑๗๘/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อทบทวนนโยบาย มาตรการ วิธีปฏิบัติในการบริหารจัดการความเสี่ยง เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ ในการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์กร รวบรวมรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายในงวดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ข้อ ๘ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ได้ดำเนินการจัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว

๓. ข้อระเบียบ

แนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรฐานการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕ องค์ประกอบ :

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

ฯลฯ

กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้งหรือเป็นการประเมินผลทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการ ในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแล อย่างทันเวลา

กิจกรรม...

กิจกรรมการติดตามผลประกอบด้วย ๒ หลักการ ดังนี้

(๑๖) หน่วยงานของรัฐระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

(๑๗) หน่วยงานของรัฐประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม

๔. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานของงานระบบควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และถูกต้องตามระเบียบฯ เห็นควรดำเนินการดังนี้

๔.๑ จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๔.๒ ส่งสำเนาแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้ส่วนราชการในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ

๕. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามอนุมัติแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ และหนังสือที่แนบมาพร้อมนี้

ธำนิเทศ มณีดวง
(นางสาวธำนิเทศา มณีดวง)
เจ้าหน้าที่งานธุรการปฏิบัติงาน

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๑๑ พ.ย. ๒๕๖๓

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

อนุมัติ

(นายสุรสิทธิ์ แสงทอง)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๑๑ พ.ย. ๒๕๖๓

ธำนิเทศา มณีดวง
ธำนิเทศา มณีดวง
ธำนิเทศา มณีดวง

๑๐ พ.ย. ๒๕๖๓

สำเนาฉบับ

คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ที่ ๒๓๗/๒๕๖๒

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๓๗/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ กรกฎาคม ๒๕๖๒ ให้ทุกสำนัก/กอง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แล้วรายงานต่อคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายในสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ นั้น

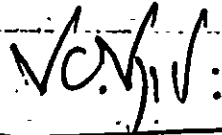
เพื่อให้การรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วน จังหวัด ดำเนินการด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการ ประเมินผลการควบคุมภายใน ดังต่อไปนี้

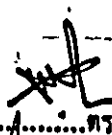
- | | |
|---|-------------------|
| ๑. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | ประธานกรรมการ |
| ๒. หัวหน้าฝ่ายบริหารงานทั่วไป | กรรมการ |
| ๓. หัวหน้าฝ่ายนิติการและการพาณิชย์ | กรรมการ |
| ๔. หัวหน้าฝ่ายการท่องเที่ยวและประชาสัมพันธ์ | กรรมการ |
| ๕. หัวหน้าฝ่ายระบบสารสนเทศ | กรรมการ |
| ๖. หัวหน้าฝ่ายพัฒนาสังคม | กรรมการ |
| ๗. นางสาวนงลักษณ์ สุขัง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๘. นางสาวนภาพร ไหว้อง นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๙. นางสาวปติมา สมจิต นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๐. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๑. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผ.ช. นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน รายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายใน ของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด แล้วจัดส่งรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อรายงานต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ และให้ดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด อย่างต่อเนื่อง รายงานผลต่อคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ทุกสิ้นไตรมาส

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๒ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๒


(นายปิยะ นิตเตชะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง


ปลัดองค์การ.....ตรวจ
รองปลัด.....ตรวจ
หน.สำนักปลัด.....ตรวจ


.....ตรวจ
.....ตรวจ
(นายวราร บินเงิน) ๑๒ ก.ค. ๒๕๖๒
รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

สำเนาฉบับ

๔
๒๖ ม.ค. ๒๕๖๔
๑๕.๑๐๙.



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๐๙
ที่ รย.๕๑๑๑๑/ ๒๔๒ วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๔
เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา
พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว
กอง/ฝ่าย.....กองการศึกษาฯ
ผู้รับ.....พี่/ดร
วันที่.....๒๖/๑.ค./๒๕

.....ตรวจ
.....รับ
.....พิมพ์

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ระหว่างเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓

เข้าตรวจสอบในวันที่ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เรื่องที่ตรวจ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจแก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลระบบควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลา ...

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนต่างๆ ที่อยู่ในสังกัดของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๔

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ

๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง

- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานเป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงพหุของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตามมาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์...

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมิน
ให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขาธิการเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้
งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น
และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรจะปฏิบัติได้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมี
ประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค.๕) ที่มี
ข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ของในปีงบประมาณ ๒๕๖๓ นั้น คือ

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

- ภารกิจ การลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงาน

จุดอ่อน - การลงทะเบียนครุภัณฑ์ล่าช้า ทำให้ครุภัณฑ์บางรายการยังไม่ได้มีการลงทะเบียน

สาเหตุ - เนื่องจากการลงทะเบียนครุภัณฑ์สำนักงานล่าช้า ทำให้ครุภัณฑ์
บางรายการยังไม่ได้มีการลงทะเบียน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้ดำเนินการ
ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็นใหม่ คือ

๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้มีการปฏิบัติตามขั้นตอนอย่างถูกต้อง

๒. ผู้บังคับบัญชาได้มีการทำการตรวจสอบจำนวนครุภัณฑ์อยู่เสมอ
ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

- ไม่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ แต่อย่างไร

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

- ภารกิจ งานอัตรากำลัง

จุดอ่อน ๑. ครูและบุคลากรมีการลาออกบ่อยครั้ง

๒. ขาดบุคลากรครูและพนักงานจ้างเนื่องจากการสอบบรรจุเป็นข้าราชการสังกัดอื่น

สาเหตุ - เนื่องจากการลาออกบ่อยครั้งของครูและบุคลากร ที่สอบบรรจุเป็นข้าราชการสังกัดอื่น

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย

(วัดห้วยกรอง) ได้ดำเนินการ ติดตามและสรุปผลการประเมิน/ความคิดเห็น

ใหม่ คือ ประสานงานทางองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อแจ้ง

ความประสงค์ในการสรรหาบุคลากรเพิ่ม แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

- ไม่มีข้อบกพร่อง-จุดอ่อนยังมีอยู่ แต่อย่างไร

วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษตากสินระยอง

๑. ภารกิจ การส่งใช้เงินยืมทดรองราชการ

จุดอ่อน ๑. ผู้ยืมเงินยังไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินยืม

๒. ผู้ยืมขาดวินัยทางการคลัง

สาเหตุ - เนื่องจากการส่งใช้เงินยืมมีความล่าช้า คือผู้ยืมเงินยังไม่เข้าใจในระเบียบของการส่งใช้เงินยืม และขาดวินัยทางการคลัง

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษตากสิน

ระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่

คือ

๑. มีระเบียบข้อกำหนดการยืมเงินและส่งใช้เงินยืมให้ถือปฏิบัติ

๒. ติดตามทวงถามผู้ยืมให้รีบรายงานผลการยืมเงิน เพื่อวางฎีกา
ส่งใช้เงินยืมให้ทันตามกำหนด

ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๒. ภารกิจ การจัดซื้อวัสดุสำนักงาน

จุดอ่อน - ไม่มีการรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน และรายงานการ
เบิกจ่ายยังไม่สมบูรณ์

สาเหตุ - เนื่องจากการขาดประสิทธิภาพในการจัดการรายงานสรุปผลการเบิกจ่าย
วัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน และรายงานการเบิกจ่ายไม่สมบูรณ์ครบถ้วน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษตากสิน

ระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่

คือ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน
แต่ยังไม่สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

๓. **ภารกิจ** งานการเงินและบัญชี

จุดอ่อน - บุคลากรยังขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงาน

สาเหตุ - เนื่องจากการขาดทักษะและความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานการเงินและบัญชี

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน
ระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่
คือ

๑. ส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมตามหลักสูตร เพื่อเพิ่มพูนความรู้ใน
การปฏิบัติงาน

๒. ศึกษาระเบียบกฎหมายเพิ่มเติมเป็นประจำ เพื่อใช้เป็นแนวทาง
ในการปฏิบัติการทำงานให้เกิดประสิทธิภาพ แต่ยังไม่สามารถ
ควบคุมความเสี่ยงได้

๔. **ภารกิจ** งานพัสดุด้านการควบคุมเบิกจ่ายและการตรวจสอบพัสดุ

จุดอ่อน - งานพัสดุด้านการควบคุมในการเบิกจ่ายยังไม่เป็นปัจจุบัน

สาเหตุ - เนื่องจากการงานพัสดุด้านการควบคุมในการเบิกจ่ายยังไม่เป็นปัจจุบัน เพราะ
ขาดการวางแผนในการปฏิบัติงานในการจัดทำทะเบียนคุมพัสดุ

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน
ระยอง ได้ดำเนินการติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่
คือ

๑. มีการจัดทำทะเบียนคุมวัสดุสำนักงาน และมีการรายงานการเบิกจ่าย

๒. มีการจัดทำรายงานสรุปผลการเบิกจ่ายวัสดุคงคลังทุกสิ้นเดือน
ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

- **ภารกิจ** การจ่ายเงินค่าเครื่องแบบนักเรียน

จุดอ่อน - นักเรียนบางส่วนยังไม่นำใบเสร็จมารับเงิน

สาเหตุ - เนื่องจากนักเรียนบางส่วนยังไม่นำใบเสร็จมารับเงิน

การติดตามประเมินผล จากการได้เข้าตรวจสอบโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง ได้ดำเนินการ
ติดตามและสรุปผลการประเมินความคิดเห็นใหม่ คือ

- งานการเงิน กำชับติดตามให้ครูตรวจสอบใบเสร็จร้านค้า

ทำให้สามารถควบคุมความเสี่ยงได้

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังกิจกรรมความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาการกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่อง-จุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักพัฒนาชุมชนปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |



(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๐๙.....

ที่ รย ๕๑๐๑๑/-.....วันที่ ๒๖ มกราคม ๒๕๖๔.....

เรื่อง...รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔.....

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ ๒๕๖๔ โดยตรวจติดตามกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๓ นั้น

๒. ข้อเท็จจริง

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้ดำเนินการตรวจสอบติดตามเสร็จเรียบร้อยแล้ว โดยมีรายละเอียดตามรายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแนบท้ายนี้

๓. ข้อพิจารณา

เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้อง เห็นควรส่งสำเนารายงานสรุปผลการตรวจสอบให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรมทราบ และปรับปรุงแก้ไขต่อไป

๔. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบจะได้ดำเนินการแจ้งหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป

ฐานิตดา มณีดวง

(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน



(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

(นายสมศักดิ์ เกตุสาคร)
รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ม.ค. ๒๕๖๔

ดำเนินการตามเสนอ

(นายสุวิทย์ แสงทอง)

รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ปฏิบัติหน้าที่
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
๒๖ ม.ค. ๒๕๖๔

ตรวจ
ฐานิตดา มณีดวง
พิมพ์

บท	ทท	สร
นต	ปชส	คน
พม	อท	กพ



งานระบบควบคุมภายใน
รับที่..... ๓๙๐
วันที่..... ๒๕ ๕.ค. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๕.๒๕ น.

สำนักปลัด อบจ.
รับที่..... ๗๒๓
วันที่..... ๒๐ ๕.ค. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๓.๕๖ น.

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โทร. ๘๐๓

ที่ รย. ๕๑๐๐๘.๒/๒๕๖๔ วันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และแผนการตรวจติดตาม กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จึงขอส่งแบบสอบถามดังกล่าว

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวราตรี คุ่มญาติ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน		✓	
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อยุ.น้อย ฯลฯ		✓	
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย		✓	
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน		✓	
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ		✓	
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี		✓	
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการ ใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน		✓	
๑๗. จัดให้มี หรือประสานหรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย		✓	
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการ กีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ		✓	
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน		✓	
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	✓		
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน	✓		
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น	✓		
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	✓		
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	✓		กำลังดำเนินการอยู่

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง
วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕	✓		



บันทึกข้อความ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่..... ๔๔๖๔
วันที่..... ๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๓
เวลา..... ๐๕.๓๐ น.

ส่วนราชการ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง โทร. ๐๓๘๖๑-๓๔๒๘ - ๙

ที่ รย.๕๑๐๐๘.๖/กคส. วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอสั่งแนบสอนตามการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา

ตามบันทึกข้อความ ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/ว ๒๒๒๑ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอสั่ง

๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๓

แบบสอบถามการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น ทางโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาววิชราภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV		✓	
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย	✓		
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	✓		
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬานักประชาชน	✓		
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้นักออกกำลังกาย	✓		
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ	✓		
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จริตประเพณีท้องถิ่น	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน	✓		
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		✓	
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ		✓	
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น		✓	

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง โทร. ๐.๓๘๖๑.๓๔๒๘ - ๘
ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/คศส วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามบันทึกข้อความ ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/ว ๒๒๒๑ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น ทางโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง ขอสั่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ รายละเอียดตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาววิชราภรณ์ สมพงษ์มิ่ง)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็กที่ร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้ดูแลเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV		✓	
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชุมสัมพันธ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย	✓		
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	✓		
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การร่วมวิ่ง ฯลฯ	✓		
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาศักยภาพด้านกีฬาระยะต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน	✓		
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพสมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ	✓		
๒๐. มีการประชุมสัมพันธ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แม่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน	✓		
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		✓	
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ		✓	
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น		✓	

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		



บันทึกข้อความ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่.....๓๕๑๓
วันที่.....๒๔ ธ.ค. ๒๕๖๓
เวลา.....๑๑.๑๐ น.

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

ที่...รย ๕๑๐๐๘.๕/ว๒๒๒๑...วันที่...๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว๒๒๒๑ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ในการนี้ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง จึงขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ตามเอกสารแนบท้าย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวกรณภัทรธัญ งามวงศ์เงิน)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

Go
ฝ่ายส่งเสริมการศึกษา
๒๔ ธ.ค. ๒๕๖๓

แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

เข้าตรวจติดตามฯ วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีคำสั่งมอบหมายงาน - มีเจ้าหน้าที่พยาบาลและโภชนาการ โดยเฉพาะ
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีแผนพัฒนาการศึกษา - มีโครงการพัฒนาเด็ก
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้ เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็ก และการวางแผนครอบครัว นับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่นการให้ความรู้ ด้านโภชนาการ การเตรียมตัวตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีน ให้กับทารก ฯลฯ		✓	- ไม่มีโครงการรองรับ เนื่องจากไม่ใช่ หน้าที่ของสถานศึกษา
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	- เป็นสถานศึกษาระดับมัธยมศึกษา จึงไม่มีเด็กเล็ก
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษา ภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี - มีเงินอุดหนุนรายหัวจากรัฐบาล
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการเด็กติดเชื้อ HIV	✓		- มีการเยี่ยมบ้านนักเรียน
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรม ให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		- มีกิจกรรมด้านวิชาการ และ กิจกรรมเลือกเสรี
๘. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้าง เครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปี - มีคำสั่งมอบหมายงาน - นำนักเรียนไปร่วมกิจกรรมกับชุมชน
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็ก และเยาวชน	✓		- มีกิจกรรมที่โรงเรียนจัดขึ้น
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิชภัย ทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		- มีกิจกรรมที่โรงเรียนจัดขึ้น

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย	✓		- มีกิจกรรมที่โรงเรียนจัดขึ้น
๑๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนให้มี ลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาของประชาชน	✓		- โรงเรียนมีสถานที่บริการด้านกีฬา
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกายเป็นประจำสม่ำเสมอ เช่นการเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- มีการจัดการเรียนการสอนตามหลักสูตร
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		- มีโครงการค่ายเก็บตัวนักกีฬา
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- โรงเรียนดูแลเฉพาะในส่วนที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษา และให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน	✓		- โรงเรียนดูแลเฉพาะในส่วนที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพ และการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		- โรงเรียนดูแลเฉพาะในส่วนที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรม หรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน	✓		- โรงเรียนดูแลเฉพาะในส่วนที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านกีฬา เพื่อสนับสนุนและพัฒนา ด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสรและกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียง หรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ	✓		- โรงเรียนดูแลเฉพาะในส่วนที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติ แก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- มีนักเรียนสร้างชื่อเสียงให้แก่โรงเรียน
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- มีกิจกรรมส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น ให้แก่นักเรียน
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชน เกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีกิจกรรมศึกษาแหล่งเรียนรู้ภายในจังหวัด

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือมีปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่างๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน	✓		- โรงเรียนมีกิจกรรมรองรับ
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิต ตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		- โรงเรียนมีกิจกรรมรองรับ
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนมีกิจกรรมรองรับ
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- โรงเรียนมีกิจกรรมรองรับ
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณี ภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	- โรงเรียนไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่างๆ	✓		- ผ่านเครือข่ายผู้ปกครอง และ คณะกรรมการสถานศึกษาขั้นพื้นฐาน
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ		✓	- โรงเรียนไม่มีกิจกรรมรองรับ
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	✓		- มีป้ายนิเทศแหล่งเรียนรู้ภายใน จังหวัด

การจัดวางระบบควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของ โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
เข้าตรวจติดตามฯ วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนจัดทำคำสั่งแล้ว
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้งหัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบ ข้อ ๖ ของฝ่าย	✓		- มีบันทึกแจ้งให้ทุกฝ่ายดำเนินการ
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติงาน
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามระเบียบฯ ข้อ ๖ ของทุกสำนัก/กอง	✓		- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติงาน
๕. การรายงานตามระเบียบฯ ข้อ ๖ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายระเบียบฯ คตง. ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปย. ๑ - แบบ ปย. ๒	✓		- มีการดำเนินการตามระเบียบ



บันทึกข้อความ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

เลขที่.....๔๕๖๓

วันที่.....๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๓

เวลา.....๑๕.๐๐ น.

ส่วนราชการ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) โทร.๐-๓๘๐๑-๕๒๙๕

ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/๑๒๒๑๑ วันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กองส่งเสริมการศึกษา
๒๑ ธ.ค. ๒๕๖๓

ตามหนังสือ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย.๕๑๐๐๘.๒/๑๒๒๑๑ ลงวันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม แจ้งให้โรงเรียนในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ดำเนินการกรอกแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ส่งกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ภายในวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ได้ดำเนินการจัดทำแบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นที่เรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนวมวนาวาติตวณสินน้านควย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		- โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		- โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

**แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลฉนวนวชิรวิทยาสานวนค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่ ๒..... เดือน ธันวาคม..... พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็กเพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่พยาบาลและโภชนาการโดยเฉพาะ
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็ก และการวางแผนครอบครัว นับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่นการให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมตัวตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้กับทารก ฯลฯ		✓	- ไม่มีโครงการรองรับ
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ - มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่พยาบาลและโภชนาการโดยเฉพาะ
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี - มีโครงการเงินอุดหนุนเรียนฟรี ๑๕ ปี
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเรื้อรัง เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กติดเชื้อ HIV	✓		- มีการเยี่ยมบ้านนักเรียน
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		- กิจกรรมด้านวิชาการ และกิจกรรมเลือกเสรี - มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๘. มีการดำเนิน...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้าง เครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วม ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		- มีโครงการพัฒนาธนาคารขยะ - มีโครงการธนาคารโรงเรียน - มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อ ปลุกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจ พอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		- มีโครงการพุทธบุตรพุทธธรรม เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต - มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึง ปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหา วัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		- มีการจัดการเรียนการสอนใน ชั่วโมงสุขศึกษา และชั่วโมงสังคม ศึกษาฯ - มีโครงการรณรงค์เพื่อป้องกันยา เสพติดในสถานศึกษา - มีการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือ การออกกำลังกาย		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๑๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนให้มี ลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อ การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาของประชาชน	✓		- มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - มีโครงการแข่งขันกีฬา สหวิทยาเขต
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่นการเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- มีการเดินแอโรบิกทุกวันพุธ
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนา ทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่ เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		- มีโครงการแข่งขันกีฬาสี สหวิทยาเขต - มีโครงการฝึกอบรมกีฬาวัยรุ่น - มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - การซ้อมกีฬาฟุตบอล, กีฬาวัยรุ่น, กีฬาวอลเลย์บอล, กีฬาเปตอง หลังเลิกเรียน
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์ การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือ สนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมี ระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน	✓		- มีเจ้าหน้าที่ผู้ช่วยช่วยชีวิตคน - มีครูกลุ่มสาระการเรียนรู้สุขศึกษาและพลศึกษา
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการตรวจสอบภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพ และการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		- มีชุมชน - มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - มีการตรวจสอบภาพ บุคลากรประจำปี
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรม หรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี - มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีสถานีอนามัยชาวมะหาด มาตรวจสอบภาพ ฉีดวัคซีน ทำฟันนักเรียน และพ่นหมอกควัน - มีการตรวจสอบภาพ บุคลากรประจำปี
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านกีฬา เพื่อสนับสนุนและพัฒนา ด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสรและกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียง หรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ	✓		- มีข้อมูลรายชื่อนักกีฬา
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- มีการมอบรางวัลแก่นักกีฬาทุกประเภท
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีโครงการเรียนรู้สู่โลกกว้าง ศึกษาแหล่งเรียนรู้ใหม่ - มีการจัดการเรียนการสอนในวิชาบูรณาการ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือมีปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่างๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		- มีโครงการพัฒนาธนาคารขยะ - มีโครงการธนาคารโรงเรียน - มีโครงการกิจกรรมจิตอาสา คณะกรรมการสถานักเรียน
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีรายงานประเมินตนเอง (Self Assessment Report : SAR)
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่างๆ	✓		- มีคณะกรรมการเครือข่าย ผู้ปกครอง และ กรรมการ สถานศึกษา - มี Facebook โรงเรียนฯ - มี Website โรงเรียนฯ
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		- แต่งกายด้วยผ้าไทยทุกวันศุกร์
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	✓		- มีป้ายนิเทศ

มีเอกสาร
๒๗

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลฉะเชิงเทรา (วัดห้วยกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่ ๒๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๑ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		- โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานผลการติดตามปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		- โรงเรียนฯ มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		- โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) - โรงเรียนฯ มีการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

**แบบสอบถามการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔**

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินนันทน์ (วัดห้วยกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียดดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็กเพื่อการทำงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่พยาบาลและโภชนาการโดยเฉพาะ
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็ก และการวางแผนครอบครัว นับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่นการให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมตัวตั้งแต่มก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้กับทารก ฯลฯ		✓	- ไม่มีโครงการรองรับ
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกาย จิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ - มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีเจ้าหน้าที่พยาบาลและโภชนาการโดยเฉพาะ
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี - มีโครงการเงินอุดหนุนเรียนฟรี ๑๕ ปี
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กติดเชื้อ HIV	✓		- มีการเยี่ยมบ้านนักเรียน
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่างๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		- กิจกรรมด้านวิชาการ และกิจกรรมเลือกเสรี - มีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ

๘. มีการดำเนิน...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๘. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้าง เครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วม ในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะ ในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์ สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		- มีโครงการพัฒนาธนาคารขยะ - มีโครงการธนาคารโรงเรียน - มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อ ปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และเศรษฐกิจ พอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		- มีโครงการพุทธบุตรพุทธธรรม เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิต - มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้าง เครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึง ปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหา วัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		- มีการจัดการเรียนการสอนใน ชั่วโมงสุขศึกษา และชั่วโมงสังคม ศึกษา - มีโครงการรณรงค์เพื่อป้องกันยา เสพติดในสถานศึกษา - มีการรณรงค์ต่อต้านยาเสพติด
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือ การออกกำลังกาย		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๑๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนให้มี ลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อ การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาของประชาชน	✓		- มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - มีโครงการแข่งขันกีฬาสี หวายกรองเกม
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่นการเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- มีการเดินแอโรบิกทุกวันพุธ
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมให้เล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนา ทักษะด้านการกีฬาประเภทต่างๆ ตามความสนใจ ให้แก่ เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		- มีโครงการแข่งขันกีฬาสี หวายกรองเกม - มีโครงการฝึกอบรมกีฬาวัยรุ่น เพื่อพัฒนาสู่ความเป็นเลิศ - มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - การซ้อมกีฬาฟุตบอล, กีฬาวัยรุ่น, กีฬาวอลเลย์บอล, กีฬาเบดอง หลังเลิกเรียน
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬา หรืออุปกรณ์ การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือ สนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมี ระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬา รวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน	✓		- มีเจ้าหน้าที่ผู้ช่วยช่วยชีวิตคน - มีครูกลุ่มสาระการเรียนรู้สุขศึกษาและพลศึกษา
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อให้มีการตรวจสอบสภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพ และการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓		- มีชุมชน - มีกิจกรรมเพิ่มเวลารู้ - มีการตรวจสอบสภาพ บุคลากรประจำปี
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรม หรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี - มีคำสั่งแต่งตั้งมอบหมายหน้าที่รับผิดชอบให้บุคลากรปฏิบัติงาน - มีสถานีอนามัยชาวมะหาด มาตรวจสอบสภาพ ฉีดวัคซีน ทำฟันนักเรียน และพ่นหมอกควัน - มีการตรวจสอบสภาพ บุคลากรประจำปี
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านกีฬา เพื่อสนับสนุนและพัฒนา ด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสรและกลุ่มเล่นกีฬา และออกกกำลังกาย ข้อมูลกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียง หรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ	✓		- มีข้อมูลรายชื่อนักกีฬา
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- มีการมอบรางวัลแก่นักกีฬาทุกประเภท
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- มีแผนการปฏิบัติการประจำปี
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีโครงการเรียนรู้สู่โลกกว้าง ศึกษาแหล่งเรียนรู้ใหม่ - มีการจัดการเรียนการสอนในวิชาบูรณาการ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือมีปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่างๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันหรือเอื้ออาทรต่อกัน	✓		- มีโครงการพัฒนาธนาคารขยะ - มีโครงการธนาคารโรงเรียน - มีโครงการกิจกรรมจิตอาสา คณะกรรมการสถานักเรียน
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีรายงานประเมินตนเอง (Self Assessment Report : SAR)
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่างๆ	✓		- มีคณะกรรมการเครือข่าย ผู้ปกครอง และ กรรมการ สถานศึกษา - มี Facebook โรงเรียนฯ - มี Website โรงเรียนฯ
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้นๆ เช่น ให้ข้าราชการพนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	✓		- แต่งกายด้วยผ้าไทยทุกวันศุกร์
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น	✓		- มีป้ายนิเทศ

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- มีคำสั่ง มอบหมายงาน - มีเจ้าหน้าที่ที่จบภาคศึกษาศาสตร์
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		- แผนพัฒนาการศึกษา.
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับ การดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	- ไม่มีใครตรวจสอบรับ เนื่องจากไม่ ใช่ว่าที่ ตรวจสอบศึกษา
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	- เป็นสถานศึกษาระดับมัธยม ศึกษา จึงไม่มีเด็กเล็ก
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		- มีแผนปฏิบัติการประจำปี
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV	✓		- มีทะเบียนบ้านนักเรียน
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		- มีโครงการพัฒนาเด็กและ เยาวชนของศูนย์ฯ โรงเรียน พิเศษ
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ		✓	- ยังไม่มีโครงการจัดไว้
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน		✓	- เนื่องจากสถานะของ โควิด-๑๙ จึงไม่ได้ดำเนินการ
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ		✓	- เนื่องจากเกิดสถานะของโควิด-๑๙ จึงไม่ได้ ดำเนินกิจกรรม

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย		✓	- เนื่องจากเกิดสถานการณ์โควิด-19 จึงไม่ได้ดำเนินการ
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬาหรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	✓		โรงเรียนน. ธีระราชันย์, สนามฟุตบอล คณะศึกษาศาสตร์
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ	✓		- มีกิจกรรมแข่งขันกีฬาสีของทางจังหวัด
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ		✓	- เนื่องจากสถานการณ์โควิด-19 จึงไม่ได้ดำเนินการ
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	✓		- โรงเรียนดูแลรักษาไว้ในพื้นที่โรงเรียนรับผิดชอบ
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ		✓	- ไม่มีกิจกรรมรองรับ เนื่องจากเป็น สถานศึกษา
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน	✓		- จัดแข่งขันกีฬาสีโรงเรียนในสังกัดโรงเรียน
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- มีกิจกรรมวันสำคัญทางวัฒนธรรมประจำปี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		- มีทัศนศึกษาโรงเรียน พ.ศ. ๖๐ ในทางวิชาสังคมฯ.
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	โรงเรียนไม่ มี กิจกรรม รวรับ
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน		✓	- เชื้อชาติ เกิน ๖๐๐ คน โด่ง - ๑๑
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	- ไม่ มี โภคกร รวรับ
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		- มีทัศนศึกษาโรงเรียน พ.ศ. ๖๐ ในทางวิชาสังคมฯ.
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	- ไม่ มี โภคกร รวรับ
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	✓		- ผ่าน สื่อ ต่าง ๆ ผู้ ชลกร
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ		✓	โรงเรียนไม่ มี กิจกรรม รวรับ
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น		✓	- ไม่ มี โภคกร รวรับ

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง อำเภอ.....จังหวัด.....ระยอง
วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		- ไร้งไรณ จัดทำคำสั่ง
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		- มีบันทึกแจ้งให้ทุกฝ่ายดำเนินการ
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		- มีคำสั่งแบ่งทั้งบุคลากรปฏิบัติงาน
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		- มีคำสั่งแต่งตั้งบุคลากรปฏิบัติงาน
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		- มีทำดำเนินการตามระเบียบ

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน		/	
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน		/	
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		/	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		/	
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	/		สนับสนุนค่าใช้สอยนักเรียน 15 ปี
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV		/	
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	/		จัดกิจกรรมการเรียนการสอน และ การทำกิจกรรมร่วมกัน
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ	/		จัดกิจกรรมอาสาสมัคร และ กิจกรรมทำประโยชน์
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	/		อบรมโครงการคุณธรรม จริยธรรม
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	/		อบรมนักเรียนตามโครงการ

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย		✓	
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สถานสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน		✓	
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ		✓	
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		จัดทำโดยครูประจำชั้น ครูประจำโรงเรียน กีฬาในโรงเรียน
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สถานสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี		✓	
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน		✓	
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพสมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย		✓	
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬาเพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ		✓	
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน		✓	
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จริตประเพณีท้องถิ่น	✓		กิจกรรมวันในวัด และ ทางวัดวันพฤหัสบดี

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น		/	
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็น ตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		/	
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน		/	
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		/	
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		/	
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น		/	
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ		/	
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	/		กิจกรรม แต่งกายชุดวัฒนธรรมไทใหญ่ ทุกวันศุกร์
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น		/	

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.		✓	
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		แนบสื่อจากกองพัสดุฯ
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน		✓	
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑, ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการควบคุมภายใน.
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕		✓	

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน		✓	
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน		✓	
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ		✓	
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		โดยกรมสนับสนุนบริการสุขภาพ
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV		✓	
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		มีการสนับสนุนการจัดทำสื่อการเรียนการสอน และ จัดกิจกรรมร่วมกัน กิจกรรมต่าง ๆ
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ	✓		มีกิจกรรมอาสาสมัคร และ กิจกรรมทำประโยชน์ต่อสังคม
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		จัดอบรมให้ความรู้เรื่องคุณธรรม จริยธรรม
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		จัดกิจกรรมอบรมนักเรียนตามโครงการ

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย		✓	
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน		✓	
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำ สม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การร่ำมวยจีน ฯลฯ		✓	
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	✓		เข้าร่วมการแข่งขันกีฬานักเรียน
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี		✓	
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน		✓	
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การขึ้นน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย	✓	✓	
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		✓	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ		✓	
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน		✓	
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จารีตประเพณีท้องถิ่น	✓		ดำเนินการตามงบประมาณ

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	✓		จัดกิจกรรม แลกเปลี่ยนความรู้ ตามโครงการที่กล่าวถึง
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็น ตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		✓	
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจ พอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน		✓	
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		✓	
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น		✓	
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น		✓	
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	✓		จัด และ เข้าร่วม กิจกรรม สนับสนุนด้านศิลป วัฒนธรรม ที่เกี่ยวข้อง
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่ง ในวันราชการ	✓		กิจกรรมแต่งกายผ้าไหมไทย ทุกวันศุกร์ ตั้งแต่ ๒๕๖๑
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม- ท้องถิ่น		✓	

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	✓		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	✓		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	✓		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	✓		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	✓		



บันทึกข้อความ

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม
เลขที่..... ๓๔๓๑
วันที่..... ๑๖ ธ.ค. ๒๕๖๓
เวลา..... ๑๔.๑๕ น.

ส่วนราชการ...โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง ไทร ๑ ๓๔๖๑-๑๓๓๘

ที่...รย. ๕๑๐๐๘.๘/๔๑๒ วันที่...๑๖ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๑๖ ธ.ค. ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วายส่งเสริมการศึกษา

ตามหนังสือกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ที่ รย ๕๑๐๐๘.๒/ว ๒๒๒๑ ลงวันที่

๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓ เรื่อง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ นั้น

ในการนี้ โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ (รายละเอียดตามแบบสอบถามการประเมินฯ ที่แนบมาพร้อมนี้)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสุมาลี ถาวรวิริยะนันท์)

รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินกลอง

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง.....อำเภอ.....แกลง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		กำลังปฏิบัติงานในโรงเรียน
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน	✓		แผนการศึกษา
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ		✓	
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็กทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ	✓		
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษานักบวชบังคับแก่เด็กทุกคน	✓		เรียนพระปริยัติ 15 ปี
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้ดูแลเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV		✓	
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ	✓		แผนการศึกษา
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่ายเพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ		✓	
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน	✓		แผนการศึกษา
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ	✓		แผนการศึกษา

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย	/		กีฬา / แผนการสอน
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬาหรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน	/		คลองโพธิ์
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ		/	
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ	/		กีฬา / คอลเลกชันคิง ของโรงเรียน
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มียุอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี	/		
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้ อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน		/	
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้ง การให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้ออกกำลังกาย		/	สีโปสเตอร์ในโรงเรียน สพ. แก่ง มา 9 นักรบ
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน		/	
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การ สนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ		/	
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้าน การกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน		/	
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จารีตประเพณีท้องถิ่น	/		แผนการสอน

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น	/		แผนกทศ๐๖
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน		/	โรงเรียนเด็งบึง
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแปรงปั่นและเอื้ออาทรต่อกัน	/		
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น		/	
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น	/		แผนกทศ๐๖
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น		/	
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ	/		หลังจิตอาสา ทศ ทศน. ดงกลี
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ	/		แต่งเครื่องไทย ในวันศุกร์
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น		/	

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแก่ง.....อำเภอ.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ไป	ไม่มี/ไม่ไป	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.	/		
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย	/		
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน	/		
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง	/		
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕	/		สรุปว่า ปค.๕ สำเร็จ เหลือ ปี ๖๔-๖๕



สำเนาฉบับ

๑๐๗
-๒ ๓.ค. ๒๕๖๓
๑๔.๐๔.๖๓

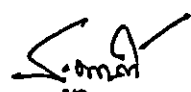
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๐๙
ที่...รย. ๕๑๐๐๑/๓๓๖๙...วันที่...๒...ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่..... 2 / ๑๒ / ๖3

ตรวจ
ร่าง
พิมพ์
-๑ ๓.ค. ๒๕๖๓

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงาน พัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับ การดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อน ตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัว- ขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียม ความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาด ผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝัง คุณธรรม จริยธรรม และทัศนคติเชิงบวกเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เฮตส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินเอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกายหรือการให้คำแนะนำการ ใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้ง การให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการ กีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำ ชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็น ตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น			

สำเนาฉบับ

๑๐พ
-๒ ๓.ค. ๒๕๖๓
๑๔.๐๔.๖๓



บันทึกข้อความ

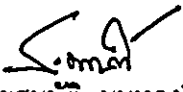
ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๑๙
ที่...รย. ๕๑๐๐๑/๓๓๖๙...วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรคส. วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 2 / ๑๒ / ๖๓

ตรวจ
ร่าง
พิมพ์
-๑ ๓.ค. ๒๕๖๓

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง จังหวัด.....ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำ สม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬานักประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้วยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพสมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็น ตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหาญกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็กทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษามากับกับแม่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สถานสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกายหรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สถานสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกายหรือการให้คำแนะนำการ ใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนักและเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถเพื่อจัดกิจกรรมด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพสมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/ พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง.....อำเภอ.....แกลง.....จังหวัด.....ระยอง.....

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็กทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษามากับกับแม่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพสมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้ออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แม่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง อำเภอ.....แกลง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

สำเนาฉบับ

๑๐๗
-๒ ๕๓. ๒๕๖๓
๑๔.๐๔๖๓



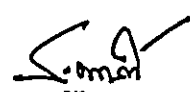
บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๖๑๙
ที่...รย. ๕๓๑๑๑/กทว๙...วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

ดังนั้น เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตาม จึงส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓ รายละเอียดตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป


(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับต้นฉบับแล้ว

กอง/ฝ่าย.....
ผู้รับ.....
วันที่ 2 / ๑๒ / ๖3

ตรวจ
รับ
พิมพ์
-๑ ๕.๓. ๒๕๖๓

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกายหรือการให้คำแนะนำการ ใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สรรพภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้ม่ออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการ กีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงานย่อย</u> - แบบ ปค. ๔ - แบบ ปค. ๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้ดูแลเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำ สม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจ ให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกายหรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จริตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

**แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน
ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม**

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่าย ให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) อำเภอ บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๒.....เดือน ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็ก เพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษาศักยภาพกับเด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือค่านิยมที่ดีงามแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความชำนาญ เพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกายหรือการให้คำแนะนำการ ใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬากับประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ อนามัยทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬา และออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรมท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง) อำเภอ.....บ้านค่าย.....จังหวัด.....ระยอง

วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ. ๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อศึกษานักด้นบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม อย.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิก การร่ำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาทักษะด้านการกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกายที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือสวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถ เพื่อจัดกิจกรรมด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬาแก่ประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสอบภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลรักษาสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสรการออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ได้รับการสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ได้รับการสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่นและ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

.....อำเภอ.....จังหวัด.....ระยอง
วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด...งานระบบควบคุมภายใน...โทร. ๒๐๙

ที่...รย. ๕๓๐๑๑/-...วันที่ ๒ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง...ส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

เรียน หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

๑. เรื่องเดิม

ตามที่สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

๒. ข้อพิจารณา

ในการนี้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ วัตถุประสงค์และเป็นไปตามแผนการตรวจติดตามฯ เห็นควรส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ ให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ดำเนินการตามแผนการตรวจติดตามประเมินผลดังกล่าว และจัดส่งให้งานระบบควบคุมภายใน ภายในวันที่ ๒๕ ธันวาคม ๒๕๖๓

๓. ข้อเสนอ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา หากเห็นชอบโปรดลงนามในหนังสือที่เสนอมาพร้อมนี้

จิรนิเทศ มณีดวง

(นางสาวฐานิตดา มณีดวง)
เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน

สมบัติ

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ตรวจ
จำนิตต {ร่าง
มณีดวง {พิมพ์

แบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง.....อำเภอ.....เมืองระยอง.....จังหวัด.....ระยอง.....
วันที่.....๒.....เดือน.....ธันวาคม.....พ.ศ.....๒๕๖๓.....ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในเรื่องเด็ก เพื่อการดำเนินงานพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๒. มีการจัดทำแผน เพื่อพัฒนาเด็กและเยาวชน			
๓. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อให้ความรู้เกี่ยวกับการดูแลอนามัยแม่และเด็กและการวางแผนครอบครัวนับตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์จนถึงหลังคลอด เช่น การให้ความรู้ด้านโภชนาการ การเตรียมพร้อมตั้งแต่ก่อนตั้งครรภ์ การฝากครรภ์ การปฏิบัติตัวขณะตั้งครรภ์ การเลี้ยงดู/การให้นม/การฉีดวัคซีนให้แก่ทารก ฯลฯ			
๔. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณในการพัฒนาเด็กเล็กเพื่อเตรียมความพร้อมให้แก่เด็กเล็ก ทั้งร่างกายจิตใจ อารมณ์ สังคม และสติปัญญา เช่น การจัดให้มีศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การดูแลด้านโภชนาการ สุขอนามัย ฯลฯ			
๕. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณเพื่อการศึกษาภาคบังคับแก่เด็กทุกคน			
๖. มีการสำรวจและเก็บข้อมูลเกี่ยวกับเด็กด้อยโอกาส เด็กเร่ร่อน เด็กที่ขาดผู้อุปการะเลี้ยงดู เด็กพิการ เด็กที่ติดเชื้อ HIV			
๗. มีการดำเนินการ หรือการสนับสนุนงบประมาณเพื่อจัดกิจกรรมให้ความรู้และพัฒนาทักษะแก่เด็กและเยาวชนในด้านต่าง ๆ เช่น การสอนภาษา กีฬา ดนตรี ประเพณี ศิลปหัตถกรรม สิ่งแวดล้อม ฯลฯ			
๘. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณ หรือการสร้างเครือข่าย เพื่อส่งเสริมให้เด็กมีส่วนร่วมในกิจกรรมที่เป็นประโยชน์ต่อสังคม เช่น ธนาคารขยะในโรงเรียน อาสาสมัครพิทักษ์สิ่งแวดล้อม ออ.น้อย ฯลฯ			
๙. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่ายเพื่อปลูกฝังคุณธรรม จริยธรรม และหรือเศรษฐกิจพอเพียงแก่เด็กและเยาวชน			
๑๐. มีการดำเนินการหรือสนับสนุนงบประมาณหรือสร้างเครือข่าย เพื่อรณรงค์ให้เด็กได้เข้าใจ และตระหนักถึงปัญหาและพิษภัยทางสังคม เช่น ปัญหาเรื่องเพศ ปัญหาวัยรุ่น ยาเสพติด การพนัน เอดส์ ฯลฯ			

๑๑. มีการประชาสัมพันธ์...

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑๑. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมรณรงค์เพื่อให้ประชาชนตระหนัก และเห็นคุณค่าของการเล่นกีฬาหรือการออกกำลังกาย			
๑๒. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มี สนามกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ ที่จัดพื้นที่เพื่อการออกกำลังกาย หรือการเล่นกีฬาของประชาชน			
๑๓. มีการจัดกิจกรรมให้มีการเล่นกีฬา หรือออกกำลังกาย เป็นประจำสม่ำเสมอ เช่น การเดินแอโรบิค การรำมวยจีน ฯลฯ			
๑๔. จัดให้มี หรือสนับสนุนการจัดกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกาย เช่น การแข่งขันกีฬานักเรียน กีฬาผู้สูงอายุ กีฬาพื้นบ้าน การจัดค่ายอบรมพัฒนาศักยภาพด้านการเล่นกีฬาประเภทต่าง ๆ ตามความสนใจให้แก่เด็กและเยาวชนในช่วงปิดภาคเรียน ฯลฯ			
๑๕. จัดให้มี หรือสนับสนุนให้มีอุปกรณ์กีฬาหรืออุปกรณ์การออกกำลังกาย ที่ได้มาตรฐานประจำลานกีฬา หรือสนามกีฬา หรือสวนสุขภาพ หรือ สวนสาธารณะ และมีระบบการดูแลรักษาอย่างดี			
๑๖. มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ หรืออาสาสมัครที่มีความรู้ความสามารถเพื่อจัดกิจกรรม ด้านการกีฬาหรือการออกกำลังกาย หรือการให้คำแนะนำการใช้อุปกรณ์กีฬารวมทั้งการดูแลรักษาและให้บริการเกี่ยวกับอุปกรณ์กีฬานักประชาชน			
๑๗. จัดให้มี หรือประสาน หรือสนับสนุนหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อให้มีการตรวจสุขภาพ สมรรถภาพทางกาย เช่น การชั่งน้ำหนัก วัดส่วนสูง วัดความดันโลหิต ฯลฯ รวมทั้งการให้คำแนะนำการดูแลสุขภาพและการออกกำลังกายที่เหมาะสมแก่ประชาชน ณ บริเวณสถานที่ที่มีผู้มาออกกำลังกาย			
๑๘. มีการดำเนินการ หรือสนับสนุนเพื่อจัดให้มีการตั้งชมรมหรือสโมสร การออกกำลังกาย หรือเล่นกีฬาตามความสนใจของประชาชน			
๑๙. มีการจัดทำข้อมูลด้านการกีฬา เพื่อการสนับสนุนและพัฒนาด้านการกีฬาอย่างต่อเนื่อง เช่น จัดทำทะเบียนชมรม สโมสร และกลุ่มเล่นกีฬาและออกกำลังกาย ข้อมูลการกีฬาของชุมชน ข้อมูลทะเบียนประวัติ ผู้ทำชื่อเสียงหรือผู้ให้การสนับสนุนกีฬาของชุมชน ฯลฯ			
๒๐. มีการประชาสัมพันธ์ หรือจัดกิจกรรมยกย่องเชิดชูเกียรติแก่ผู้ทำชื่อเสียงด้านการกีฬา หรือผู้ให้การสนับสนุนกิจกรรมการเล่นกีฬา หรือการออกกำลังกายของชุมชน			
๒๑. จัดตั้งงบประมาณและดำเนินการเพื่อการส่งเสริมศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และ จารีตประเพณีท้องถิ่น			

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๒๒. จัดให้มีหรือสนับสนุนกิจกรรมที่เสริมความรู้แก่เด็กและเยาวชนเกี่ยวกับศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม จารีตประเพณี ศิลปะพื้นบ้าน ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๓. มีการยกย่อง เชิดชูคนดีหรือปราชญ์ชาวบ้านในโอกาสต่าง ๆ เพื่อเป็นตัวอย่างแก่เยาวชนและประชาชน			
๒๔. จัดกิจกรรมเพื่อส่งเสริมแนวทางการดำเนินชีวิตตามหลักเศรษฐกิจพอเพียงหรือการแบ่งปันและเอื้ออาทรต่อกัน			
๒๕. จัดทำหรือรวบรวมข้อมูลด้านศิลปวัฒนธรรม ภูมิปัญญาท้องถิ่น			
๒๖. จัดหรือสนับสนุนกิจกรรมเชื่อมความสัมพันธ์ การแลกเปลี่ยนความรู้ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรมและจารีตประเพณีท้องถิ่น			
๒๗. จัดตั้งเครือข่ายด้านศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีภายในท้องถิ่น และ/หรือระหว่างท้องถิ่น			
๒๘. จัดให้มีหรือสนับสนุนการรณรงค์หรือประชาสัมพันธ์ ด้านศาสนา ศิลปะ วัฒนธรรม และจารีตประเพณีท้องถิ่นผ่านสื่อต่าง ๆ			
๒๙. จัดให้มีการแต่งกายพื้นเมืองของท้องถิ่นนั้น ๆ เช่น ให้ข้าราชการ/พนักงานส่วนท้องถิ่นแต่งกายเป็นตัวอย่างโดยกำหนดวันใดวันหนึ่งในวันราชการ			
๓๐. จัดตั้งศูนย์หรือแหล่งเรียนรู้ด้านศาสนา ประเพณี ศิลปะ วัฒนธรรม-ท้องถิ่น			

แบบตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายใน

ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ ธันวาคม ๒๕๖๓

เจ้าหน้าที่ควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้เข้าตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของ
วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง อำเภอ เมืองระยอง จังหวัด ระยอง

วันที่ ๒ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓ ผลการตรวจสอบปรากฏรายละเอียด ดังนี้

คำถาม	มี/ใช่	ไม่มี/ไม่ใช่	คำอธิบาย/คำตอบ
๑. จัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของ อปท.			
๒. ผู้บริหาร อปท. (ผอ.กอง) มีบันทึกแจ้ง หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายให้ติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของฝ่าย			
๓. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแบ่งแยกหน้าที่การงานชัดเจน			
๔. ทุกสำนัก/กอง มีคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ ของทุกสำนัก/กอง			
๕. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในท้ายหลักเกณฑ์ ดังนี้ <u>ระดับหน่วยงาน</u> - แบบ ปค.๔ - แบบ ปค.๕			



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม โทร. ๐-๓๘๖๑-๐๓๓๘ ต่อ ๘๐๓
ที่...รย. ๕๑๑๐๘.๒/ว ๒๒๒๐ วันที่ ๑๔ ธันวาคม ๒๕๖๓
เรื่อง...ขอส่งแบบสอบถามการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔
เรียน ผู้อำนวยการสถานศึกษา สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามที่ งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้จัดทำแผนการตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ เพื่อเป็นแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการตรวจติดตามประเมินผลควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง นั้น

เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปตามหลักเกณฑ์ฯ และแผนการตรวจติดตาม จึงขอให้ส่งแบบสอบถามดังกล่าวให้กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ภายในวันที่ ๒๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นางสาวราตรี คุ่มญาติ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม



สำเนาฉบับ

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด งานระบบควบคุมภายใน โทร. ๒๐๙

ที่ รย.๕๑๐๑๑/ว.๑๐ วันที่ ๑ ธันวาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานผลการตรวจสอบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายในสังกัดสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

ตามที่งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ได้เข้าตรวจติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน (สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๖ ข้อ ๘ และข้อ ๙ วรรคสี่ เมื่อวันที่ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓ นั้น

บัดนี้ ได้สรุปรายงานผลการตรวจสอบเรียบร้อยแล้ว รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมา

พร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และพิจารณาดำเนินการตามข้อเสนอแนะดังกล่าว

(นายสมบัติ มุมทอง)
หัวหน้าสำนักปลัด อบจ.

ได้รับบันทึกฉบับนี้

.....

.....

.....

ได้รับบันทึกฉบับนี้

.....

.....

.....

ได้รับบันทึกฉบับนี้

.....

.....

.....

ได้รับบันทึกฉบับนี้

.....

.....

.....

ได้รับบันทึกฉบับนี้

.....

.....

.....

ตรวจ
รับทราบ
.....
.....
๒๖ พ.ย. ๒๕๖๓

สำเนาฉบับ

รายงานผลการตรวจสอบการจัดวางระบบการควบคุมภายใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๓

หน่วยรับตรวจ สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

เรื่องที่ตรวจ การจัดวางระบบการควบคุมภายใน

วัตถุประสงค์ของการตรวจสอบ

๑. เพื่อประเมินผลระบบการควบคุมภายใน การบริหารงานในการใช้ทรัพยากรทุกประเภทให้เป็นไปอย่างคุ้มค่า มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล ประหยัด และถูกต้องตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ที่กำหนด

๒. เพื่อติดตามผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะแนวทางการปรับปรุงแก้ไขให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และคุ้มค่า

๓. เพื่อให้ผู้บังคับบัญชาได้ทราบผลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาและสามารถตัดสินใจ แก้ไขปัญหาต่าง ๆ ได้รวดเร็วทันต่อเหตุการณ์

ขอบเขตการตรวจสอบ

๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของทุกกอง/ฝ่าย

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของทุกกอง/ฝ่าย

๓. การรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นไปตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนด ดังนี้

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

๒) การประเมินความเสี่ยง

๓) กิจกรรมการควบคุม

๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

๕) กิจกรรมการติดตามผล

ระยะเวลาเข้าตรวจสอบ

ได้เข้าดำเนินการตรวจติดตามการจัดวางระบบควบคุมภายในของสำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔ วันที่เข้าตรวจ ๒๓ พฤศจิกายน ๒๕๖๓

วิธีการ...

วิธีการตรวจสอบ

๑. ตรวจสอบเอกสารหลักฐานต่าง ๆ
๒. สอบทานการติดตามประเมินระบบการควบคุมภายใน

สรุปผลการตรวจสอบ

- ปัจจุบัน
๑. การจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในของกอง
- มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในไว้เป็น

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๒. การจัดทำคำสั่งแบ่งงานของกอง/ฝ่าย

- มีการจัดทำคำสั่งฯ แบ่งหน้าที่การปฏิบัติงานไม่เป็นปัจจุบัน

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรดำเนินการจัดทำคำสั่งฯ การแบ่งหน้าที่งานในความรับผิดชอบของสำนักปลัด
องค์การบริหารส่วนจังหวัด

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

- แบบ ปค. ๔

- แบบ ปค. ๕

- แบบ ปค. ๑

- มีการรายงานตามแบบฟอร์มที่หลักเกณฑ์ฯ กำหนดไว้ถูกต้องครบถ้วน

ข้อเสนอแนะ

- ไม่มีข้อสังเกต

๔. การวิเคราะห์และประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายใน ในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ ดังนี้หรือไม่

- ๑) สภาพแวดล้อมการควบคุม

- ๒) การประเมินความเสี่ยง

- ๓) กิจกรรมการควบคุม

- ๔) สารสนเทศและการสื่อสาร

- ๕) กิจกรรมการติดตามผล

- มีการวิเคราะห์และประเมินอย่างเพียงพอของระบบการควบคุมภายในแต่ละหัวข้อตาม
มาตรฐาน ๕ องค์ประกอบ แต่ไม่สมบูรณ์และครอบคลุมเท่าที่ควร

ข้อเสนอแนะ...

ข้อเสนอแนะ

- ควรให้ทุกส่วนงาน ฝ่าย ประเมินองค์ประกอบของกิจกรรมของงาน โดยให้ประเมินให้ครบทุกองค์ประกอบ (๕ องค์ประกอบ) และสรุปให้เลขานุการกองเป็นผู้สรุปรวมของกองเพื่อรวบรวมส่งให้งานระบบควบคุมภายใน สำนักปลัดฯ ดำเนินการต่อไป

- การประเมินแต่ละองค์ประกอบจะต้องสรุปผลการประเมินขององค์ประกอบนั้น และแสดงความเห็นวิธีการที่ควรปฏิบัติไว้ด้วย

- ต้องแสดงถึงผลการวิเคราะห์ในแต่ละองค์ประกอบว่าเป็นอย่างไร มีความเพียงพอมีประสิทธิผลหรือไม่ มีข้อบกพร่องที่เป็นปัญหาสำคัญหรือไม่ และมาตรการในการแก้ไขให้เหมาะสมอย่างไร

๕. การจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ (แบบ ปค. ๕) ที่มีข้อบกพร่อง - จุดอ่อนยังมีอยู่

๑. ภารกิจ การเข้าใช้สถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ ของรถโดยสารประจำทาง

จุดอ่อน - รถโดยสารประจำทางเข้าใช้สถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ เพิ่มมากขึ้นทำให้ไม่สามารถจัดระเบียบการเดินรถได้

สาเหตุ - เนื่องจากสถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ มีบริเวณกว้างมาก ทำให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถเป็นไปด้วยความลำบากควบคุมไม่ทั่วถึง

การติดตามประเมินผล ๑. กำชับให้ผู้ควบคุมตรวจสอบการเดินรถให้เป็นไปตามเงื่อนไข

๒. กำชับผู้ควบคุมตรวจเวลาการเข้า - ออกให้สอดคล้องกับเงื่อนไข

๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่ประจำสถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ ประกาศเสียงตามสายให้รถเข้าจอดตามช่องจอดที่ได้กำหนดไว้เท่านั้น

๔. กรณีที่เจ้าหน้าที่ประจำสถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒ พบเห็นรถโดยสารประจำทางไม่เข้าจอดตามช่องที่ได้กำหนดไว้ให้แจ้งผู้ประกอบการเดินรถ เพื่อจะได้กำชับพนักงานขับรถต่อไป

๒. ภารกิจ การจัดระบบจราจรภายในสถานีส่งผู้โดยสารจังหวัดระยอง แห่งที่ ๒

จุดอ่อน - พื้นที่มีบริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่มีไม่เพียงพอ ทำให้การดูแลจัดระบบการจราจรไม่ทั่วถึง

สาเหตุ - เนื่องจากไม่เดินรถตามป้ายแนะนำและเครื่องหมายจราจร

การติดตามประเมินผล ๑. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายจราจรเพิ่มเติม

๒. จัดให้มีเจ้าหน้าที่ในการจัดระบบการจราจรเพิ่มมากขึ้น

๓. ภารกิจ การดำเนินคดีที่อยู่ในระหว่างพิจารณาของศาลหรือกระบวนการบังคับคดี

จุดอ่อน - การดำเนินคดีในแต่ละคดีมีระยะเวลานานมาก และข้าราชการที่เคยรับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไปจึงทำให้ขาดความต่อเนื่อง ในการดำเนินคดี ซึ่งข้าราชการที่ปฏิบัติหน้าที่อยู่ อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงหรือการดำเนินการ กระบวนการที่ต้องรับผิดชอบต่อเนื่องในคดี และบางคดีอยู่ขั้นตอน การพิจารณารวบรวมเอกสารหลักฐาน เพื่อส่งให้พนักงานอัยการ ผู้รับมอบอำนาจดำเนินการฟ้องคดีต่อศาล

สาเหตุ - เนื่องจากข้าราชการที่รับผิดชอบคดีได้โอนย้ายไป ทำให้ข้าราชการที่มาใหม่ อาจไม่ทราบข้อเท็จจริงเท่าที่ควร

การติดตามประเมินผล ๑. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษาค้นคว้าจากเอกสารเดิมที่มีอยู่ทั้ง ข้อเท็จจริงและข้อกฎหมาย

๒. ประสานงานและปรึกษาหัวหน้าระดับต่างๆ ที่มีความรู้ ความเข้าใจในคดีนั้นๆ

๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้รวบรวมข้อมูลและข้อเท็จจริงจากฝ่าย/กอง ที่รับผิดชอบโครงการนั้น ๆ

๔. คอยติดตามขั้นตอนการดำเนินการฟ้องคดีและประสานนิติกร สำนักงานอัยการและพนักงานอัยการผู้รับผิดชอบคดี เป็นระยะ ๆ

๔. ภารกิจ การจัดทำรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน

จุดอ่อน - เจ้าหน้าที่ยังไม่ใส่ใจหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ เท่าที่ควร

สาเหตุ - เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ทำให้บุคลากรบางหน่วยงาน ทำให้คลาดเคลื่อนเกี่ยวกับการจัดทำ รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในประกอบกับวิธีการขั้นตอน ทำให้เกิดความยุ่งยากสับสนซับซ้อนของการจัดทำรายงาน .

การติดตามประเมินผล ๑. ประสานแจ้งเวียนระเบียบฯ หลักเกณฑ์และหนังสือ สิ่งการที่เกี่ยวข้องกับงานควบคุมภายในตัวใหม่

๒. จัดประชุมชี้แจงให้เจ้าหน้าที่ผู้เกี่ยวข้องในการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของแต่ละส่วน ราชการ

๓. ให้คำปรึกษา แนะนำในการจัดทำรายงานฯ ให้กับส่วน ราชการต่าง ๆ

ข้อเสนอแนะ

- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบ เฝ้าระวังภารกิจความเสี่ยงว่าเป็นไปตามที่เป้าหมายที่กำหนดไว้หรือไม่ ซึ่งความเสี่ยงอาจเกิดขึ้น ได้อีกและให้ทบทวนพิจารณาภารกิจความเสี่ยงใหม่ที่พบข้อบกพร่องและจุดอ่อนที่ยังมีอยู่มาปรับปรุงแก้ไข เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่ยังมีอยู่
- เห็นควรกำชับเจ้าหน้าที่ทุกระดับให้ความสำคัญและให้มีระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงครอบคลุมทุกภารกิจหลักด้านต่าง ๆ ของหน่วยงานด้วย
- เห็นควรให้หัวหน้าฝ่ายทุกฝ่ายหรือผู้รับผิดชอบของแต่ละฝ่าย ติดตามและประเมินผลระบบการควบคุมภายในและการบริหารความเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง

คณะผู้ตรวจสอบ

- | | |
|--------------------------|------------------------------|
| ๑. นางสาวปติมา สมจิต | นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ |
| ๒. นางสาวฐานิตดา มณีดวง | เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน |
| ๓. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง | ผู้ช่วยนักวิชาการคอมพิวเตอร์ |

(นายสมบัติ มุมทอง)

หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

.....ตรวจ
.....ร่าง
.....พิมพ์
๒๖ พ.ย. ๒๕๖๓



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ (งานระบบควบคุมภายใน) โทร. ๖๑๑.....
ที่...รย.๕๑๐๐๑/ว ๒๖๙๖..... วันที่ ๒๕ กันยายน ๒๕๖๓.....
เรื่อง...การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓.....

เรียน ผู้อำนวยการทุกกอง และหัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายในการควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามกำหนด และการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้ใช้บังคับ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ ซึ่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองได้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดวางระบบการควบคุมภายใน และคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ไว้แล้ว นั้น

เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบดังกล่าว สำนักปลัดฯ จึงขอให้ทุกส่วนราชการดำเนินการดังนี้

๑. ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานภายในสังกัดให้ชัดเจนและเป็นปัจจุบัน
๒. ปรับปรุงคำสั่งแต่งตั้งคณะทำงานติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ของแต่ละสังกัดให้เป็นปัจจุบัน

๓. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๔) และรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค. ๕) ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยขอให้จัดส่งข้อมูลในรูปแบบรายงานและในรูปไฟล์ (Word) ลงในแผ่นดิสก์ ส่งให้สำนักปลัดฯ ภายในวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๓ อนึ่ง หากมีภารกิจ หรือโครงการเพิ่มเติมภายในปีงบประมาณดังกล่าว ขอให้ดำเนินการรายงานกิจกรรมนั้นด้วย

จึงเรียนมาเพื่อทราบ และดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

(นายวิเชียร บิณฑิตะ)
นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



บันทึกข้อความ

วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาที่ ๑
เลขที่.....
วันที่.....
เวลา.....

๒

ส่วนราชการ...องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง สำนักปลัดฯ (งานระบบควบคุมภายใน) โทร. ๖๑๑
ที่...รย.๕๑๑๑๑/ว.๒๓๙/ค... วันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓
เรื่อง...แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน คณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ด้วยองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่ง ที่ ๒๓๒๙/๒๕๖๓ ลงวันที่ ๒๖ สิงหาคม ๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และได้
แต่งตั้งท่านเป็นคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายละเอียดปรากฏตามสำเนาคำสั่งฯ ที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบ

(นายปิยะ ปิตุเตชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

เรียน ผอ.วิทยาลัยฯ

- ☐ โปรดทราบ
☐ เพื่อพิจารณา
☐ เพื่อเสนอ/มอบ
☒ ผบ. ☐ ผผ.
☐ ผพ. ☐ ผว.
☐ ทุกฝ่าย
☐

- ☐ ทราบ
☐ แจ้ง ☐ มอบ
☒ ผบ. ☐ ผผ.
☐ ผพ. ☐ ผว.
☐ ทุกฝ่าย
☐ ดำเนินการ ตามกำหนด
โดยทนายทนาย...

นายทนาย...

๒๖ ก.ค. ๖๓



คำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
ที่ ๕๓๖๐/๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายใน
ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

-ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ที่ ๒๖๑๑/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๒๒ สิงหาคม ๒๕๖๒ ได้แต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อติดตามและจัดการความเสี่ยง และทบทวนนโยบาย มาตรการการจัดการบริหารความเสี่ยงในระดับองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไปแล้ว นั้น

เนื่องจากคำสั่งดังกล่าวไม่สอดคล้องเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ดังนั้น เพื่อให้การติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปด้วยความเรียบร้อย และเป็นไปตามข้อกำหนดตามมาตรฐานการควบคุมภายใน จึงยกเลิกคำสั่งดังกล่าวข้างต้นและแต่งตั้งคณะกรรมการประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองใหม่ ประกอบด้วย

- | | |
|--|-------------------|
| ๑. รองนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑) | ประธานกรรมการ |
| ๒. ปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง | รองประธานกรรมการ |
| ๓. รองปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง (๑), (๒) | กรรมการ |
| ๔. ผู้อำนวยการกองกิจการสภา อบจ. | กรรมการ |
| ๕. ผู้อำนวยการกองแผนและงบประมาณ | กรรมการ |
| ๖. ผู้อำนวยการกองคลัง | กรรมการ |
| ๗. ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน | กรรมการ |
| ๘. ผู้อำนวยการกองช่าง | กรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม | กรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม | กรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ | กรรมการ |
| ๑๒. หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด | กรรมการ/เลขานุการ |
| ๑๓. นางสาวฐานิตดา มณีดวง เจ้าพนักงานธุรการปฏิบัติงาน | ผู้ช่วยเลขานุการ |
| ๑๔. นางสาวพนารัตน์ ศรีฟอง ผช.นักวิชาการคอมพิวเตอร์ | ผู้ช่วยเลขานุการ |

โดยมีหน้าที่ดังนี้

๑. ทบทวนนโยบายมาตรการวิธีปฏิบัติในการจัดการบริหารความเสี่ยงในองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อกำหนดนโยบายและวางแผนกลยุทธ์ในการจัดการความเสี่ยง
๒. ให้สำนัก/กอง ทำรายงานการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายใน ตามข้อ ๘ และข้อ ๙ วรยศของหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ งดปีงบประมาณ ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์มที่กำหนด และรวบรวมรายงานฯ ดังกล่าวส่งเลขานุการคณะกรรมการฯ ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๔

(๒) แบบ ปค.๕

๓. ให้เลขานุการคณะกรรมการวิเคราะห์ ประเมิน และรวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง เสนอนายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง และจัดส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายในวันที่ ๓๐ ธันวาคม ๒๕๖๓ ตามแบบฟอร์ม ดังนี้

(๑) แบบ ปค.๑

(๒) แบบ ปค.๔

(๓) แบบ ปค.๕

(๔) แบบ ปค.๖

๔. ให้เลขานุการคณะกรรมการติดตามเร่งรัด สำนัก/กอง จัดส่งรายงานฯ ตามกำหนดข้างต้น โดยเคร่งครัด กรณีมีปัญหาอุปสรรค ให้รายงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทราบ โดยด่วน

๕. ให้คณะทำงานเป็นผู้ดำเนินการประสานการดำเนินงาน เป็นที่ปรึกษา และเสนอแนะรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในแก่สำนัก/กอง เพื่อให้เกิดสัมฤทธิ์ผลอย่างเป็นรูปธรรม ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๒๖ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

(นายเกียรติ ปิตุเดชะ)

นายกองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง



คำสั่งวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง
ที่ ๒๖๖ / ๒๕๖๓
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน
ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

ตามที่ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีคำสั่งที่ ๑๒๖/๒๕๖๒ ลงวันที่ ๑๖ สิงหาคม ๒๕๖๒ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง นั้น

เนื่องจาก ปัจจุบันมีการปรับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ของครูและบุคลากรทางการศึกษาของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง อาศัยตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประกาศ ณ วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๑ โดยให้ใช้บังคับตั้งแต่ถัดจากวันที่กระทรวงการคลังประกาศ ซึ่งอาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ บัญญัติให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการควบคุมภายในเป็นไปตามกำหนด และการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารให้แล้วเสร็จภายในหนึ่งปีนับแต่วันที่ระเบียบนี้บังคับใช้ และรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในอย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้นเพื่อให้การดำเนินการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน ของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง สังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วยความเรียบร้อยและเป็นปัจจุบัน จึงแต่งตั้งคณะกรรมการติดตามผลการควบคุมภายใน ตามรายชื่อดังต่อไปนี้

๑. คณะกรรมการที่ปรึกษา ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| ๑.๑ นางสาวราตรี คุ่มญาติ | ผู้อำนวยการสถานศึกษา | ประธานกรรมการ |
| ๑.๒ นางสาวนภาพรรณ รุ่งจำรัส | รองผู้อำนวยการโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง | กรรมการ |
| ๑.๓ นางสาวอารีรัตน์ วงศ์บุปผา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๑.๔ นางปริญญารัตน์ ปฐมวรชาติ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | กรรมการ |
- มีหน้าที่ กำหนดขอบเขต ควบคุม กำกับดูแล แนะนำ และให้คำปรึกษาในการจัดวางระบบการควบคุมภายในให้ถูกต้องตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔

๒. คณะกรรมการประเมินผลและรายงานผลการประเมินระบบควบคุมภายใน ประกอบด้วย

- | | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| ๒.๑ นางปริญญารัตน์ ปฐมวรชาติ | นักวิชาการศึกษาชำนาญการ | ประธานกรรมการ |
| ๒.๒ นางสาวนภาพรรณ รุ่งจำรัส | รองผู้อำนวยการโรงเรียนมัธยมตากสินระยอง | กรรมการ |
| ๒.๓ นางสาวอารีรัตน์ วงศ์บุปผา | นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ | กรรมการ |
| ๒.๔ นาง... | | |

๒.๔ นางธนพร สิงห์เสนา	เจ้าพนักงานพัสดุปฏิบัติงาน	กรรมการ
๒.๕ นางอัจฉรา เย็นสุข	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๖ น.ส.กัญญลักษณ์ ขอบอรัญเลิศสิน	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๗ นายปรมัตต์ วัฒนากุล	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๘ นายศรศักดิ์ จิตจันทร์	ผู้ช่วยครู	กรรมการ
๒.๙ นางสาวปิยะรัตน์ สิวินดี	ผู้ช่วยเจ้าพนักงานธุรการ	กรรมการและเลขานุการ
มีหน้าที่		

๑. ติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสิน
ระยอง ให้ถูกต้องและเป็นไปด้วยความเรียบร้อย

๒. รายงานผลการควบคุมภายในของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ให้ถูกต้อง
ตามระเบียบ

ให้ผู้ที่ได้รับการแต่งตั้งดำเนินการตามปฏิทินการควบคุมภายในที่กำหนด ให้เป็นไปด้วยความ
เรียบร้อย บรรลุวัตถุประสงค์ และบังเกิดผลดีกับทางราชการต่อไป

สั่ง ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



(นางสาวราตรี คุ่มญาติ)

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม รักษาการในตำแหน่ง
ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง