



แผนการปฏิบัติงาน
การควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ

๒๕๖๗

ของ

องค์การบริหาร
ส่วนจังหวัดระยอง

สำนักยุทธศาสตร์และ งบประมาณ

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางลัดดาวัลย์ ขาโธสง)

ตำแหน่ง เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาการแทน

ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ฝ่ายงบประมาณและเงินอุดหนุน สำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดให้โอน เดือนละ ๒ ครั้ง	หน่วยงานภายในองค์กร จัดส่งโครงการโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นจำนวนมาก และบ่อยครั้ง ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดให้โอน เดือนละ ๒ ครั้ง	แจ้งกำกับหน่วยงาน ภายในองค์กรให้ตรวจสอบ โครงการที่จำเป็นต้องใช้ ในการพัฒนา ส่งเสริม และช่วยเหลือแก้ไขปัญหา ความเดือดร้อนให้ประชาชน ในจังหวัดระยองให้ครบถ้วน โดยกำหนดการโอนเงิน งบประมาณ เดือนละ ๒ ครั้ง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม	หน่วยงานภายในองค์กร จัดส่งโครงการโอนเงิน งบประมาณรายจ่าย ประจำปี เป็นจำนวนมาก และบ่อยครั้ง ไม่เป็นไป ตามแผนที่กำหนดให้โอน เดือนละ ๒ ครั้ง	กำหนดการโอนเงิน งบประมาณจำนวนมาก ผู้บริหารท้องถิ่นภายใน วันที่ ๕ ของทุกเดือน อำนาจสภาฯ จะมีการแจ้ง กำหนดการก่อนทุกเดือน มีการแจ้งกำกับและ สอบถามหน่วยงานภายใน องค์กรให้ตรวจสอบ โครงการที่จำเป็นต้อง โอนเงิน เดือนละ ๒ ครั้ง	- สำนักยุทธศาสตร์ และงบประมาณ (ฝ่ายงบประมาณ และเงินอุดหนุน)

ชื่อผู้รายงาน

(นางลัดดาวัลย์ ขาไธสง)

ตำแหน่ง เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด ศึกษาราชการแทน

ผู้อำนวยการสำนักยุทธศาสตร์และงบประมาณ

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

สำนักปลัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในฝ่ายอำนวยการ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานและมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ ฝ่าย ได้แก่ ฝ่ายอำนวยการ ฝ่ายป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ฝ่ายส่งเสริมการท่องเที่ยว ฝ่ายนิติการ และฝ่ายกิจการพาณิชย์ โดยมีหัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด เป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการให้ได้อบรมอย่างสม่ำเสมอ

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดและผู้ที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์ และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ ได้นำเอาเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง

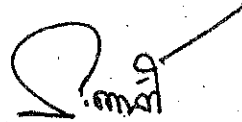
สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จ ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติงานจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง มีการสื่อสารวัตถุประสงค์ ความรับผิดชอบต่อการควบคุมภายในตามที่กำหนด
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงาน และรายงานให้หัวหน้าสำนักปลัดทราบกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการปฏิบัติงาน เพื่อดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ เหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีการปฏิบัติงานบางภารกิจต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิภาพ มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ.....



(นายสมบัติ มุมทอง)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด

วันที่ ๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ งานโอนเงินงบประมาณและการเปลี่ยนแปลง คำสั่งแจ้งงบประมาณ วัตถุประสงค์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้มีการจัดตั้งงบประมาณให้มีความ เพียงพอกับความต้องการและถูกต้องตามระเบียบ วิธีการงบประมาณ	๑. จัดตั้งงบประมาณ ไม่เพียงพอกับความ จำเป็นที่ต้องการใช้ ๒. การโอนงบประมาณ บ่อยครั้งถึงปีงบประมาณ	๑. ประสานงานวิเคราะห์ การใช้งบประมาณรายจ่าย ของทุกฝ่าย ในสังกัดสำนัก ปลัดฯ โดยขอให้พิจารณา จัดทำงบประมาณให้ เพียงพอต่อการใช้จ่าย ตลอดปีงบประมาณ ๒. แจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้อง ศึกษาระเบียบการโอน งบประมาณรายจ่าย และ วางแผนการโอนงบประมาณ รายจ่าย	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์	-	-	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การบังคับคดีลูกหนี้ตามคำพิพากษา <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การบังคับคดีสิ้นสุดกระบวนการ ตามที่กฎหมายกำหนด	- ขั้นตอนการบังคับคดีใน แต่ละคดีมีระยะเวลานาน เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มี ความเชี่ยวชาญด้านงาน บังคับคดี	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ให้ศึกษา ข้อกฎหมายการบังคับคดี ๒. ประสานงานและปรึกษา หัวหน้าระดับต่างๆ และ หน่วยงานที่เกี่ยวข้องด้าน การบังคับคดี ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การฝึกอบรมเกี่ยวกับ กฎหมายระเบียบ และ ข้อบังคับต่างๆ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานอย่างสม่ำเสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ เหมาะสมและ บรรลุวัตถุประสงค์	-	-	

องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การบริหารงานสถานียิงส่งสัญญาณและการจัดจรรยาภายในขนส่ง แห่งที่ ๒	๑. รถยนต์ต่างๆที่เข้ามาใช้บริการในบริเวณขนส่ง แห่งที่ ๒ ผ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร คำนึงแต่เรื่องความสะดวกของตนเอง	๑. รถยนต์ต่างๆที่เข้ามาใช้บริการในบริเวณขนส่ง แห่งที่ ๒ ผ่าฝืนไม่ปฏิบัติตามกฎจราจร คำนึงแต่เรื่องความสะดวกของตนเอง	๑. ให้เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยหมั่นตรวจตราและให้คำแนะนำกฎจราจร	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ เหมาะสมและบรรลุลักษณะประสงค์	-	-	
วิสาหกิจ ๑. เพื่อให้การบริหารงานสถานีขนส่งผู้โดยสารเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดกับทางราชการ ๒. เพื่อจัดระเบียบสถานที่ที่มีความเรียบร้อย ป้องกันอุบัติเหตุที่อาจเกิดขึ้นกับประชาชน รถโดยสารและรถส่วนบุคคลให้ปลอดภัย	๒. พื้นที่บริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้การดูแลจัดระบบการจราจรไม่ทั่วถึง ๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในบางครั้ง ทำให้ต้องอธิบายเรื่องระเบียบการจราจรใหม่	๒. พื้นที่บริเวณกว้าง เจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ทำให้การดูแลจัดระบบการจราจรไม่ทั่วถึง ๓. มีการเปลี่ยนแปลงเจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัยในบางครั้ง ทำให้ต้องอธิบายเรื่องระเบียบการจราจรใหม่	๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ประจำสถานีขนส่งฯ ประกาศเสียงตามสายให้รถเข้าจอดตามช่องจอดรถที่กำหนดไว้เท่านั้น ๓. จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์และเครื่องหมายจราจรเพิ่มเติม				

ชื่อหน่วยงาน สำนักงานปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

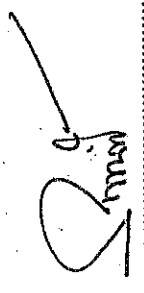
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๔. การโอนงบประมาณรายจ่าย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การโอนงบประมาณรายจ่าย ถูกต้องตามระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อให้มีการวางแผนการตั้งงบประมาณ ที่มีประสิทธิภาพ	- การโอนงบประมาณ ไปตั้งจ่ายในรายการ อื่นแล้วโอนกลับมาจ่าย รายการเดิม	- แจ้งเจ้าหน้าที่ที่ เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบ การโอนงบประมาณ รายจ่ายและวางแผน การโอน	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์	- การโอนงบประมาณ ไปตั้งจ่ายในรายการอื่น แล้วโอนกลับมาจ่าย รายการเดิม	- ประมาณการค่าใช้จ่าย โดยตั้งงบประมาณใน ข้อบัญญัติงบประมาณ รายจ่ายให้เพียงพอต่อ การเบิกจ่าย	- นางณัฐมน ธิติคุณโมล ฝ่ายอำนวยการ สำนักปลัด อบจ.

ชื่อหน่วยงาน สำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๕. การบริหารงานด้านการป้องกัน และบรรเทาสาธารณภัย วัตถุประสงค์ เพื่อเป็นการเตรียมความพร้อม ด้านเจ้าหน้าที่/เครื่องมือ/อุปกรณ์ ในการให้ความช่วยเหลือและ สนับสนุนกรณีเกิดสาธารณภัยขึ้น	๑. องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น ในบางพื้นที่ไม่พร้อมในการให้ ความช่วยเหลือประชาชน เนื่องจากขาดการบูรณาการที่ดี ในการช่วยเหลือประชาชน ๒. จำนวนบุคลากรไม่เพียงพอต่อ การช่วยเหลือและสนับสนุน กรณีเกิดสาธารณภัยฉุกเฉิน	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเตรียมพร้อมในการปฏิบัติงาน อย่างสม่ำเสมอ ๒. จัดหาบุคลากรเพื่อมาปฏิบัติงานที่ เพิ่มเติม ๓. มีการเตรียมอุปกรณ์เครื่องมือ ความพร้อมเพื่อรับกับภัยพิบัติที่ เกิดขึ้นในพื้นที่และมีการประชุม เป็นประจำ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ ของภารกิจ เนื่องจาก บุคลากรยังขาดทักษะ การปฏิบัติงาน	- จำนวนบุคลากร ที่มีขาดทักษะใน การช่วยเหลือและ สนับสนุนกรณีเกิด สาธารณภัยฉุกเฉิน	- จัดส่งบุคลากรเข้า รับการฝึกอบรมเพื่อ เตรียมพร้อมในการ ปฏิบัติงานอย่าง สม่ำเสมอ	ฝ่ายป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย


ลายมือชื่อ.....
(นายสมบัติ มุมทอง)
ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด.....
วันที่ ๔ เดือน พฤษภาคม พ.ศ. ๒๕๖๗.....

สำนักงานเลขานุการ
องค์การบริหารส่วนจังหวัด

สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจนทุกกิจกรรมที่ดำเนินการ สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบ และเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองทุกคนมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้ยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงดังกล่าว สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัดยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไม่ครบถ้วน ๒.๓/ เลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดขึ้น หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด และเมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงแล้ว ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ได้มีการนำเทคโนโลยีในการจัดส่งข้อมูลโครงการ/กิจกรรมต่างๆของสำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด เช่น แอปพลิเคชันไลน์ อีเมลล์ หรือโทรศัพท์ ส่วนกลางขององค์การบริหารส่วนจังหวัด เพื่อความรวดเร็วในการจัดส่งเอกสารข้อมูลต่างๆในการลงเว็บไซต์ ๓.๓ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน เพื่อนำไปปฏิบัติงานจริง และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน โดยแจ้งคำชี้แจงให้ทุกส่วนราชการในสังกัด ตรวจสอบเอกสารประกอบวาระการประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อให้เอกสารครบถ้วน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ สำนักงานเลขาธิการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านสารสนเทศและการสื่อสาร เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

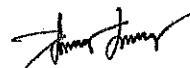
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสมเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในเกี่ยวกับส่วนราชการในสังกัดส่งเอกสารประกอบวาระการประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ไม่ครบถ้วน ซึ่งจะต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป

ลายมือชื่อ



(นางภัทรกร อุฬารวิจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาราชการแทน

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานเลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม ของสำนักงานเลขานุการองค์การ บริหารส่วนจังหวัดลงเว็บไซต์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บุคคลทั่วไปได้รับทราบข่าว ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรมต่างๆ ที่องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ดำเนินการในปีงบประมาณนั้นครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน	การประชาสัมพันธ์ โครงการ/กิจกรรม ของสำนักงาน เลขานุการองค์การ บริหารส่วนจังหวัด ลงเว็บไซต์ล่าช้า ไม่ครบถ้วน และ ไม่เป็นปัจจุบัน	๑. การกำกับให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ ประชาสัมพันธ์โครงการ/กิจกรรม ลงเว็บไซต์ให้เป็นปัจจุบัน ๒. ประธานเจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ โครงการขอเอกสาร รายงานผล การดำเนินการโครงการ/กิจกรรมของ สำนักงานเลขานุการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดหลังดำเนินการ โครงการ/ กิจกรรมเรียบร้อยแล้วและดำเนินการ ลงประชาสัมพันธ์โดยทันทีเพื่อให้การ ดำเนินงานเป็นปัจจุบัน	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์	-	-	สำนักงาน เลขานุการ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

รายชื่อผู้รายงาน

(นางภัทรรักษ์ อพาริจิตร)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร รักษาการแทน...

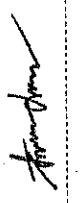
...เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด...

วันที่ ๒๕ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

สำนักงานคณะกรรมการบริหารส่วนจังหวัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การประชุมคณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วน ราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานการประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายในสังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เป็นไปด้วย ความเรียบร้อยและบรรลุวัตถุประสงค์	ส่วนราชการในสังกัด ส่งเอกสารประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง ไม่ครบถ้วน	ให้ทุกส่วนราชการ ในสังกัดตรวจสอบ เอกสารประกอบ วาระการประชุม	การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากส่วนราชการ ในสังกัดส่งเอกสาร เอกสารประกอบ วาระการประชุม ไม่ครบถ้วน	ส่วนราชการในสังกัด ส่งเอกสารประกอบ วาระการประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้าส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่ายใน สังกัด องค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง ไม่ครบถ้วน	๑. แจ้งกำกับให้ทุกส่วนราชการ ในสังกัดตรวจสอบเอกสาร ประกอบวาระการประชุม คณะผู้บริหาร หัวหน้า ส่วนราชการ และหัวหน้าฝ่าย ในสังกัดองค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยองให้ครบถ้วน	สำนักงานเลขานุการ องค์การบริหาร ส่วนจังหวัด

รายชื่อผู้รายงาน 

(นางฉวีพร อพารวิจิตร)

ตำแหน่ง...หัวหน้าฝ่ายกิจการคณะผู้บริหาร...นักวิชาการแผน...

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด...

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

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

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

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

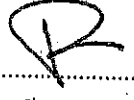
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัตถุประสงค์ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองคลังและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์และประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยง ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง กองคลังยังมีความเสี่ยงในเรื่องด้านการนำเข้าสู่ข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๒ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ๓.๓.๓ นำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ตามหนังสือสั่งการแนวทางการปฏิบัติและตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๓.๓.๔ คำนวณโหลดข้อมูลตามหัวข้อรายงานต่าง ๆ ตามหนังสือสั่งการ แนวทางปฏิบัติและตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๓.๓.๕ กำชับผู้ปฏิบัติงานให้ปฏิบัติงานด้วยความละเอียดรอบคอบ ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ของกองคลัง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำและการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ กองคลังได้ทำหนังสือแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ มีการสรุปรายงานผลการดำเนินงานเสนอผู้อำนวยการกองคลังทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางนวลฉวี เสี่ยงประเสริฐ)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการดำเนินงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๑. การตรวจฎีกาและรายละเอียด เอกสารประกอบฎีกา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้าน การตรวจฎีกา และรายละเอียด เอกสารประกอบฎีกาเป็นไป อย่างถูกต้อง ตามระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง ๒. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน และลดระยะเวลา ในการเบิกจ่ายเงิน	- การปฏิบัติงานตรวจฎีกา และรายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกาเป็นความเสี่ยง ที่ไม่สามารถควบคุมได้	- ผู้ปฏิบัติงานด้าน การตรวจฎีกาและ รายละเอียดเอกสาร ประกอบฎีกา จะต้องปฏิบัติตาม ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการต่าง ๆ ถูกต้อง รวดเร็ว	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์	-	-	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. ด้านการจัดทำไปแผนรายการจัดตั้ง (AP) กรณีการจัดตั้งจัดจ้าง/สัญญาในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ (e-LAAS)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแนวทางปฏิบัติในการบันทึกบัญชีขององค์กรบางส่วนท้องถิ่น ตามหนังสือ ที่ มท ๐๘๐๘/ว ๑๒๔๔ ลงวันที่ ๕ พ.ค. ๒๕๖๕ เรื่อง ชักซ้อมแนวทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่ รับผิดชอบ (๙)
๒. เพื่อปฏิบัติตามแนวทาง การจัดทำรายงานการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับองค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น		๓. ศึกษาและค้นคว้าปัญหา ที่เกิดขึ้นจากเว็บไซต์ KM คลังความรู้ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ (e-las) ๔. ติดตามข้อมูลข่าวสาร ทาง KM คลังความรู้ของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-las) ๕. ปฏิบัติตามแนวทางการ จัดทำรายงานการเงินตาม มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชี ภาครัฐสำหรับ อบปท. โดย เคร่งครัดเพื่อลดข้อผิดพลาด				

กองคลัง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของการหรือภารกิจ ของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๓)	(๔)	ความเสี่ยง	(๕)	(๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗)	(๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ ๓. การบริหารจัดการเก็บภาษี น้ำมัน ก๊าซและค่าธรรมเนียม จากผู้เข้าพื้นที่ในโรงแรมนอก สถานที่ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่ออำนวยความสะดวก และให้บริการประชาชน ๒. เพื่อลดภาษี ค่าธรรมเนียม ค้างชำระ	(๓)	(๔)	ความเสี่ยง - การปฏิบัติงานภายนอก สำนักงานเป็นความเสี่ยง ที่ไม่สามารถควบคุมได้	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)	(๑๐)	กองคลัง

กองคลัง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
<u>ภารกิจ</u> ๔. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองสามารถบันทึกบัญชีและจัดทำรายงานการเงินในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ได้ถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน ไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ชัดช่อง ทำให้ข้อมูลสูญหาย ไม่สามารถใช้งานได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานในแต่ละด้านต่าง ๆ ดังนี้ - ด้านงบประมาณ - ด้านรายรับ - ด้านรายจ่าย - ด้านบัญชี - ด้านบริหารระบบ ให้เป็นไปตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ	๑. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ชัดช่อง ทำให้ข้อมูลสูญหาย ไม่สามารถใช้งานได้	๑. ศึกษาค้นคว้า ทำความเข้าใจเกี่ยวกับรายละเอียดการนำเข้าข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ที่ มท ๐๘๐๘.๔/ว ๑๒๙๕ ลงวันที่ ๔ พ.ค. ๒๕๖๕ เรื่อง ชักข้อแนะทางองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และผังบัญชี คู่มือการบันทึกบัญชีในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) เพื่อนำข้อมูลจากระบบ ได้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอเหมาะสม	๑. การนำเข้าข้อมูลในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ไม่ถูกต้อง ครบถ้วน ไม่เป็นปัจจุบัน และไม่เป็นไปตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ๒. ระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ชัดช่อง ทำให้ข้อมูลสูญหาย ไม่สามารถใช้งานได้	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษา คู่มือและแนวทางการปฏิบัติงานในการบันทึกขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ๒. กำกับเจ้าหน้าที่สำรองข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) เป็นประจำ เพื่อป้องกันการสูญหายของข้อมูล	๑. กำกับเจ้าหน้าที่ศึกษา คู่มือและแนวทางการปฏิบัติงานในการบันทึกขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) ๒. กำกับเจ้าหน้าที่สำรองข้อมูลระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-laas) เป็นประจำ เพื่อป้องกันการสูญหายของข้อมูล	กองคลัง


 (นางนวลฉวี เสียงประเสริฐ)
 ผู้อำนวยการกองคลัง
 วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง

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

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

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

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

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

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

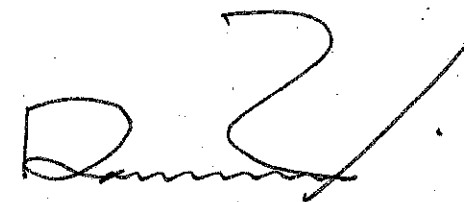
กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - ช่อมแซมบำรุงรักษา ถนน รย.ถ.๑๐๐๑๗ สายตอนต่อทางเทศบาล ตำบลเกล็ดหางเคหาดควบคุม- หาดใหญ่ อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง	๑. ถนนที่รับถ่ายโอน มีระยะเวลาการก่อสร้าง มานานแล้ว ๒. มีรถบรรทุกขนาดใหญ่ ที่บรรทุกน้ำหนักเกิน สัญจรไปมาเป็นจำนวนมาก	๑. มีการจัดทำแผนการตรวจสอบ สภาพถนน ๒. เพิ่มการเฝ้าระวังจุดเสี่ยง ให้มากขึ้น ๓. กำชับเจ้าหน้าที่ให้ดูแล รับผิดชอบโดยเคร่งครัด ๔. มีคำสั่งมอบหมายเจ้าหน้าที่ เพื่อติดตามกำกับดูแลเป็นระยะๆ อย่างสม่ำเสมอ	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ และบรรลุวัตถุประสงค์แล้ว	-	-	กองช่าง

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
วัตถุประสงค์ - เพื่อดำเนินการซ่อมแซม บำรุงรักษาสถาบัน รย.ถ.๑๐๑๗ สายตอนต่อทางเทศบาล ตำบลแกลงกะเจดควบคุม- หาดใหญ่ อำเภอเมืองระยอง จังหวัดระยอง						

ชื่อผู้รายงาน



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองช่าง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมาย ที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ การป้องกันสายไฟฟ้าสาธารณะ สูญหาย วัตถุประสงค์ - เพื่อรักษาทรัพย์สินของทาง ราชการไม่ให้เกิดการสูญหาย	สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	ออกแบบเพื่อป้องกันไม่ให้ สายไฟฟ้าสาธารณะสูญหาย โดยการฝังดินและเทคอนกรีต	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เหมาะสม	สายไฟฟ้าส่องสว่าง สาธารณะสูญหาย	๑. ดำเนินการตามแบบและ เทคนิคการติดตั้ง การโครงการสายไฟฟ้า สาธารณะ ๒. ประสานหน่วยงานในพื้นที่ ที่รับผิดชอบช่วยกำกับดูแล เพื่อป้องกันการโครงการ สายไฟฟ้าสาธารณะ	กองช่าง

ชื่อผู้รายงาน



(นายเศรษฐา บุตรหนู)

ตำแหน่ง

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุข

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

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๒ ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติเข้ารับ การฝึกอบรมการใช้งาน ต่างๆ และมีการประชุมเพื่อชี้แจงให้บุคลากรทราบถึงวัตถุประสงค์ ของกิจกรรมการควบคุมความเสี่ยง ๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ มีการจัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ป้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตาม การควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายใน ที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงาน ภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และ ทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการ ที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วน จังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ ารณรงค์ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการ ติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการ ควบคุมภายใน	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์ อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการ ดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองสาธารณสุข มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และผู้อำนวยการกองสาธารณสุขเสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)

ตำแหน่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. โครงการ อบจ.ระยอง องค์การปลอดภัย ห่างไกลโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและควบคุมการแพร่ระบาดของโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย ในหน่วยงานองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๒. เพื่อรณรงค์ให้บุคลากรมีส่วนร่วมในการเฝ้าระวังโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย และส่งเสริมการจัดสภาพแวดล้อมไม่ให้เอื้อต่อการเป็นแหล่งเพาะพันธุ์ลูกน้ำ ยุงลาย ๓. เพื่อลดอัตราป่วยด้วยโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย	ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำ ยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง	๑. จัดทำโครงการ อบจ.ระยอง องค์การปลอดภัย ห่างไกลโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย ๒. วางแผนเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย ร่วมกับ สสจ.ระยอง และภาคีเครือข่าย ๓. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ และเคมีภัณฑ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ นำโดยแมลง ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการให้บุคลากร อบจ.ระยองทราบอย่างทั่วถึง	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำ ยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง	ค่าดัชนีบ้านที่พบลูกน้ำ ยุงลาย (House Index : HI) ในพื้นที่บ้านพักบริเวณองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง อยู่ในระดับสูง	๑. จัดทำโครงการ อบจ.ระยอง องค์การปลอดภัย ห่างไกลโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย ๒. วางแผนเฝ้าระวังป้องกัน และควบคุมโรคติดต่อ นำโดย ยุงลาย ร่วมกับ สสจ.ระยอง และภาคีเครือข่ายที่เกี่ยวข้อง ๓. สนับสนุนวัสดุอุปกรณ์ และเคมีภัณฑ์ ในการป้องกันและควบคุมโรคติดต่อ นำโดยแมลง ๔. ประชาสัมพันธ์โครงการให้บุคลากร อบจ.ระยองทราบอย่างทั่วถึง	งานป้องกันและควบคุมโรค ฝ่ายส่งเสริมสาธารณสุข / กองสาธารณสุข

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. โครงการ อบรม.ระยะของ องค์กร ปลอดภัย ห้างไกลโรคติดต่อหน้าโดย มูลาย (ต่อ)					๕. รณรงค์ให้บุคลากร มีความตระหนักและมีส่วนร่วมในการจัด สภาพแวดล้อมไม่ให้ เอื้อต่อการเป็นแหล่ง เพาะพันธุ์กัญญาญลาย	

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การบริหารจัดการศูนย์กำจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจร จังหวัด ระยอง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินการจัดการขยะมูลฝอยของศูนย์กำจัดขยะมูลฝอยรวมแบบครบวงจร จังหวัดระยอง ถูกต้องตามหลัก สุขาภิบาล	ผลกระทบเรื่องกลิ่นขยะ มูลฝอยต่อชุมชนพื้นที่ โดยรอบศูนย์กำจัดขยะ	๑. ดำเนินการติดตามการควบคุมภายใน (EM) ๒. ปิดคลุมผ้าใบบน หลุมฝังกลบ ๓. ปิดดินบนหลุมฝัง กลบหลังดำเนินการ ทุกวัน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก ยังพบผลกระทบเรื่อง กลิ่นขยะมูลฝอยต่อ ชุมชนพื้นที่โดยรอบ ศูนย์กำจัดขยะ	ผลกระทบเรื่องกลิ่นขยะ มูลฝอยต่อชุมชนพื้นที่ โดยรอบศูนย์กำจัดขยะ	๑. ดำเนินการติดตามการควบคุมภายใน (EM) ๒. ปิดคลุมผ้าใบบน หลุมฝังกลบ ๓. ปิดดินบนหลุมฝัง กลบหลังดำเนินการ ทุกวัน ๔. เพิ่มรอบการฉีด สารควบคุมกลิ่น (EM) ๕. เพิ่มความเข้มข้นของ สารควบคุมกลิ่น	ฝ่ายจัดการมูลฝอย และสิ่งปฏิกูล /กองสาธารณสุข

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วย การรับเงิน การเก็บรักษาเงิน และการจ่ายเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยด้วยเงินบำรุงโรงพยาบาล และหน่วยบริการสาธารณสุขขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๐ และที่แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ. ๒๕๖๑ ๓. การรับส่งเงิน การเบิกจ่ายเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๑	๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำรายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงิน การเขียนเช็ค ๓. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้าน การเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงกับสายงานด้านการเงิน และบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ ปฏิบัติงาน	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. มีการจัดทำคำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการเก็บรักษาเงิน ๓. ดำเนินการจัดซื้อตู้รับรักษาเงิน ๔. กองสาธารณสุข สนับสนุนบุคลากรด้านการเงินและบัญชี เพื่อปฏิบัติงานที่ ใน รพ.สต.	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจาก การจัดทำเอกสารด้าน การเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำ รายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงิน การเขียนเช็ค ๓. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	๑. การจัดทำเอกสารด้านการเงินและบัญชียังไม่ครบถ้วนถูกต้อง เช่น การจัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงิน การจัดทำ รายงานสถานะการเงิน การเขียนเช็ค ๒. ความเสี่ยงด้านการเก็บรักษาเงิน การเขียนเช็ค ๓. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	๑. ดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับส่งเงิน การฝากเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๖๖ ๒. ดำเนินการนำฝากเงินสดทุกวันทำการและดำเนินการจัดซื้อตู้รับรักษาเงิน ๓. การขาดแคลนบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีของ รพ.สต. รวมถึงบุคลากรที่ปฏิบัติงานมีคุณสมบัติไม่ตรงกับสายงานด้านการเงินและบัญชี หรือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานยังขาดความรู้ -	- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต. บ้านตาขัน - รพ.สต. บ้านหนองไร่ - รพ.สต. บ้านเกาะเสม็ด - รพ.สต. กองดิน - รพ.สต. กะเจด - รพ.สต. บ้านนา - รพ.สต. แกลง - รพ.สต. บ้านเขาบายชุม - รพ.สต. บ้านไร่ - รพ.สต. บ้านสันติสุข - รพ.สต. บ้านหนองตะแบก - รพ.สต. บ้านเนินหย่อง - รพ.สต. บ้านเขาหินแหวน - รพ.สต. บ้านวัดขุนาค - รพ.สต. สออส - รพ.สต. บ้านหนองพะวง - รพ.สต. บ้านเนินมะพร้าว

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๓. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ) ๓.๑. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)				ความชำนาญในการ ปฏิบัติงาน	การเงินและบัญชีเพื่อ ปฏิบัติงานที่ รพ.สต. ๔. กำหนดให้มีการ ตรวจสอบเอกสารโดย ผู้รับผิดชอบและหัวหน้า หน่วยงานตรวจสอบ และเซ็นกำกับ ๕. ปรึกษาเจ้าหน้าที่ ภายในกองสาธารณสุข และเจ้าหน้าที่กองคลัง ในการจัดทำเอกสารด้าน การเงิน ๖. ปรึกษาหน่วย ตรวจสอบภายในใน ระหว่างดำเนินการเพื่อ ลดข้อผิดพลาดในการ ปฏิบัติงาน ๗. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมในระเบียบ ที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ	- รพ.สต.บ้านจู้รุ้ง - รพ.สต.พนานิคม - รพ.สต.บ้านดอกกราย - รพ.สต.บ้านคลองคา - รพ.สต.กร้า - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.วังหัว - รพ.สต.ปากน้ำกระแสะ - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.กระแสน - รพ.สต.บ้านโพธิ์ฐาน - รพ.สต.บ้านชำสมอ - รพ.สต.บ้านคลองเขตร - รพ.สต.บ้านวังจันทร์ - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.บ้านหนองค้างคาว - รพ.สต.บ้านแสง - รพ.สต.บ้านเขาคิน - รพ.สต.ซากพง - รพ.สต.บ้านพูน

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ถ้ารับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)					ปฏิบัติงานเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้องและเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	- รพ.สต. บ้านมาบยางพร - รพ.สต. บ้านเขาวังมาน - รพ.สต. บ้านชะกหมาก - รพ.สต. บ้านเขาครอก - รพ.สต. บ้านหนองน้ำเย็น - รพ.สต. บ้านหนองม่วง - รพ.สต. บ้านเขาตาอิน - รพ.สต. คลองน้ำเย็น - รพ.สต. บ้านหนองพะวา - รพ.สต. บ้านหนองกรับ - รพ.สต. บ้านเขาลอย - รพ.สต. บ้านปากแพรก - รพ.สต. คลองน้ำแดง - รพ.สต. บ้านเขาน้อย - รพ.สต. นาตาขวัญ - รพ.สต. บ้านยายจั่น - รพ.สต. บ้านคลองบางไม้ - รพ.สต. ลำน้ำท่อน - รพ.สต. บ้านสระแก้ว - รพ.สต. บ้านยายร้า

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. ด้านการเงินและบัญชี (ต่อ)						- รพ.สต. บ้านเขาสิงห์ใต้ - รพ.สต. บ้านพลงตาเอี่ยม - รพ.สต. บ้านสตบรรม - รพ.สต. หมู่บ้านตัวอ่าง - รพ.สต. บ้านชากมะหาด - รพ.สต. บ้านเนินสว่าง - รพ.สต. บ้านคลองขนุน - รพ.สต. บ้านแม่คำ - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต. บ้านท้ายทัพมอญ - รพ.สต. บ้านสามแยก น้ำเป็น - สอน. บ้านน้ำใส - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา) - รพ.สต. บ้านมะขามคู่ - รพ.สต. บ้านบึงตาต้า - รพ.สต. บ้านชำเขือ - รพ.สต. แสงส่องหล้า ๒

กองสาธารณสุขุ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างมีความถูกต้องและเป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐	๑.เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัด ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑.ปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ ภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ศีรษะระเบียบกฎหมาย และหนังสือที่เกี่ยวกับข้อ ๓. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้อง และมีการศึกษาพบทวนอย่างสม่ำเสมอ ๔. มีคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	การควบคุมที่มียังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้าง	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในงานพัสดุการจัดซื้อจัดจ้าง ๒.เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดซื้อจัดจ้างระบบที่ต้องลงข้อมูลในระเบียบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐด้วยอิเล็กทรอนิกส์ (e-Government Procurement: e-GP) ๓. เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบมีการย้ายสังกัด ทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน	๑. ปฏิบัติตาม พรบ. การจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ พ.ศ. ๒๕๖๐ ๒. ศีรษะระเบียบกฎหมาย และหนังสือที่เกี่ยวข้องที่เกี่ยวกับข้อ ๓. เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรมในเรื่องระเบียบที่เกี่ยวข้องและมีมีการศึกษาพบทวนอย่างสม่ำเสมอ ๔. ปรับปรุงคำสั่งมอบหมายงานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุ	- รพ.สต.บ้านจำรุง - รพ.สต.พนานิคม - รพ.สต.บ้านดอกกราย - รพ.สต.คลองปูน - รพ.สต.พังราด - รพ.สต.หนองสะพาน - รพ.สต.ซากบก - รพ.สต.บ้านมาบยางพร - รพ.สต.บ้านกันหนอง - รพ.สต.บ้านขกหมาก - รพ.สต.บ้านเขาคอก - รพ.สต.บ้านละหารไร่ - รพ.สต.บ้านหนองพะวา - รพ.สต.บ้านหนองกรับ - รพ.สต.บ้านศาลาน้ำลึก - รพ.สต.บ้านเขาคอย - รพ.สต.บ้านปากแพรก - รพ.สต.สำนักท้อน

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. ด้านงานพัสดุและการจัดซื้อจัดจ้าง (ต่อ)					๕. ศักยภาพเปรียบเทียบ กฎหมายและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้องและ คู่มือการใช้งานระบบ e-GP อย่างต่อเนื่อง ๖. ขอคำแนะนำจาก กองพัสดุและทรัพย์สิน และหน่วยตรวจสอบ ภายใน	- รพ.สต. บ้านยายร้า - รพ.สต. บ้านสตบรรณ - รพ.สต. หมู่บ้านตัวอย่าง - รพ.สต. บ้านเนินสว่าง - รพ.สต. บ้านหัวซวด - รพ.สต. บ้านคลองขุ่น - รพ.สต. บ้านแม่ไม้คู่ - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต. บ้านหนอง ตะแบก - รพ.สต. บ้านบึงตาต้า

กองสาธารณสุข กองการบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๕. การบริหารควบคุมเก็บรักษาและเวชภัณฑ์ วัตถุประสงค์ เพื่อให้เวชภัณฑ์ที่เก็บรักษามีคุณภาพ และเพียงพอต่อการใช้งาน	๑. ความเสี่ยงจากยาและเวชภัณฑ์ที่มีใช้ยาหมดอายุ ๒. อุณหภูมิเกินมาตรฐานในตู้ร้อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ ๓. จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๔. ยางบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	๑. ตรวจสอบวันผลิต และวันหมดอายุของ ยาส่งมาเสนอทุกเดือน ๒. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศ สำหรับติดตั้งในห้อง ยาและเวชภัณฑ์เพื่อ เครื่องปรับอากาศ ๓. จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๔. ยางบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	การควบคุมภายใน ที่ได้อยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีความเสี่ยงของ อุณหภูมิ เกินมาตรฐานในตู้ร้อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๓. ยางบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	๑. อุณหภูมิเกินมาตรฐานในตู้ร้อนส่งผลให้ยาเสื่อมสภาพ ๒. จำนวนของรายการยา และเวชภัณฑ์ ไม่สอดคล้องกับทะเบียนคุม ๓. ยางบางรายการมีปริมาณ คงคลังไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	๑. ดำเนินการจัดซื้อ เครื่องปรับอากาศ สำหรับติดตั้งในห้อง ยาและเวชภัณฑ์เพื่อ ควบคุมอุณหภูมิ ๒. ดำเนินการจัดซื้อ ทำให้รพ.สต. บางแห่ง ยังได้รับไม่ครบถ้วน ซึ่งจะดำเนินการต่อไปให้ ครบถ้วนในปีงบประมาณ ๒๕๖๘ ๒. ตรวจสอบการ ควบคุมคุณภาพตาม ประสิทธิภาพ (สถานที่ อุณหภูมิ อุปกรณ์แสงสว่าง และความชื้น) ๑๐	- ฝ่ายโรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล - รพ.สต. พนมนิคม. - รพ.สต. คลองปูน - รพ.สต. พังรัต - รพ.สต. หนองสะพาน - รพ.สต. บ้านนาบียงพร - รพ.สต. คลองน้ำเย็น - รพ.สต. บ้านปากแพรก - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.ปลวกแดง) - รพ.สต. บ้านหนองบอน (อ.นิคมพัฒนา) - รพ.สต. บ้านบึงต่า

กองสาธารณสุข องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๕. การบริหารควบคุมเก็บรักษาและ เวชภัณฑ์ (ต่อ)		๕. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจ่าย ยาและคลังเวชภัณฑ์ เป็นประจำทุกเดือน			๓. จัดทำทะเบียน ตรวจวัดอุณหภูมิห้อง เก็บยาและเวชภัณฑ์ ๔. มีการตรวจสอบ ปริมาณคงคลังของ เวชภัณฑ์ ทั้งจ่ายยา และคลังเวชภัณฑ์เป็น ประจำทุกสัปดาห์ ๕. แต่งตั้งคณะกรรมการ ตรวจสอบพัสดุประจำปี ของกองสาธารณสุขเพื่อ ทำหน้าที่ตรวจสอบยา และเวชภัณฑ์	

ลายมือชื่อ.....
(นายสุริยะ ศิริวัฒน์)
ตำแหน่ง โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล รักษาการแพทย์
ผู้อำนวยการกองสาธารณสุข
วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองพัสดุและทรัพย์สิน

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

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

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

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

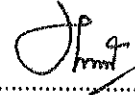
กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ผลการประเมินโดยรวม

กองพัสดุและทรัพย์สิน มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ ตาม ผลการประเมินจากการวิเคราะห์พบว่าภารกิจการควบคุมตรวจสอบพัสดุและทรัพย์สิน,การจัดซื้อ/จัดจ้าง ในระบบ e-GP และการบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e- LAAS ยังพบจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ซึ่งได้กำหนดแผนในการ ปรับปรุงภารกิจตามแผนดำเนินการที่สำคัญ บางภารกิจต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์

ลายมือชื่อ.....



(นางสาวรัชชนก ศรีรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน

วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองผลิตและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ ๑. การคืนหลักประกันสัญญา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การคืนหลักประกัน สัญญาเป็นไปตามระเบียบ และ หนังสือสั่งการกำหนด	๑. ผู้รับจ้างเข้าดำเนินการแก้ไข ซ่อมแซมความชำรุดบกพร่องล่าช้า ๒. ผู้รับจ้างไม่รับหลักประกัน สัญญาคืนกรณีหลักประกันสัญญา พ้นภาระค่าประกันตามสัญญาแล้ว	๑. ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ประสานผู้รับจ้างให้เร่งรัด ดำเนินการแก้ไขซ่อมแซม ความชำรุดบกพร่อง ๒. ทำหนังสือแจ้งผู้รับจ้าง ให้ขอรับคืนหลักประกัน สัญญา กรณีหลักประกัน สัญญาพ้นภาระค่า ประกันตามสัญญาแล้ว ๓. วางมาตรการในการ ควบคุมและเร่งรัดการคืน หลักประกันสัญญา	การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ บรรลุวัตถุประสงค์	-	-	กองผลิตและทรัพย์สิน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๓)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๔)	การประเมินผล การควบคุม (๕)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๖)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๗)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๘)
		๔. จัดทำทะเบียนคุม หลักประกันสัญญาแยก เป็นเงินสดและหนังสือค้ำ ประกัน และแยกประเภท การจัดซื้อ/จัดจ้างเพื่อให้ เกิดความคล่องตัวในการ ตรวจสอบหลักประกัน สัญญาที่ครบกำหนดการ จ่ายเงิน				

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(๓)	ความเสี่ยง	(๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๒. การจัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - GP วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบ เป็นประโยชน์ ต่อองค์กรและ ประชาชน			๑. การลงระบบไม่ครบขั้นตอน สุดท้ายของการจัดซื้อจัดจ้างทำ ให้มีปัญหาในขั้นตอนการคืน หลักประกันสัญญา ๒. การทำแบบท้ายสัญญาไม่ เป็นปัจจุบันทำให้มีปัญหาในการ ออกใบตรวจรับพัสดุ ๓. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล ลงในระบบจัดซื้อจัดจ้างภาครัฐ (ระบบ e - GP)	๑. หัวหน้าฝ่ายและ เจ้าหน้าที่ตรวจสอบขั้นตอน การลงระบบสุดท้ายของการ จัดซื้อจัดจ้างให้ครบถ้วน และรัดกุมยิ่งขึ้น ๒. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ จัดทำแบบ ท้ายสัญญาให้เป็นปัจจุบัน ๓. ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ ผู้ ปฏิบัติเข้ารับการฝึกอบรม การใช้งานระบบจัดซื้อ จัด จ้างภาครัฐ (ระบบ e - GP) เพื่อให้มีความเข้าใจขั้นตอน และวิธีการปฏิบัติงานใน ระบบ อย่างต่อเนื่อง ๔. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาระเบียบใหม่ ๆ อยู่ เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติ หน้าที่ เป็นไปด้วยความ ถูกต้อง	(๕)	(๖)	(๖)	(๗)	(๘)	(๘)	(๘)	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสียง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสียง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ ๓. การควบคุมตรวจสอบพัสดุ และทรัพย์สิน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบริหารงานพัสดุและ ทรัพย์สินขององค์กร ถูกต้อง ครบถ้วน เป็นปัจจุบันและตรวจสอบได้	๑. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ เข้าใจในระบบบริหารสินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ในการ ควบคุมมีปริมาณมากเป็นอุปสรรค ในการควบคุมตรวจสอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษาหนังสือสั่ง การและคู่มือปฏิบัติงานในการ ทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสาร จัดซื้อ - จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ	- การควบคุมที่มีอยู่เพียงพอ. แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุม เนื่องจาก การส่งมอบพัสดุและทรัพย์สิน ไม่ได้ตามกำหนดการส่งมอบ พัสดุและทรัพย์สินได้ทันทีทำ ให้ส่งข้อมูลไม่ทันเวลาที่	๑. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบริหารสินทรัพย์ ๒. พัสดุครุภัณฑ์ที่มีอยู่ ในการควบคุมมีปริมาณ มากเป็นอุปสรรคในการ ควบคุมตรวจสอบ	๑. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา หนังสือสั่งการและ คู่มือปฏิบัติงานในการ ทำงานอยู่เสมอ ๒. มีสมุดทะเบียนคุม การส่งเอกสาร จัดซื้อ - จัดจ้าง ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบ ๓. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตาม แผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๔. การบันทึกข้อมูลจัดซื้อจัดจ้าง ในระบบ e - LAAS วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการจัดซื้อ จัดจ้าง การเบิกจ่ายเงิน โครงการต่าง ๆ ถูกต้องตามระเบียบเป็นประโยชน์ ต่อ องค์กรและประชาชน	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุขาดความรู้ ความเข้าใจในการบันทึกข้อมูล จัดซื้อจัดจ้างในระบบ e - LAAS จึงไม่มีการอัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มี ปัญหาในการเบิกจ่าย	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับดูแล ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อนทำ เอกสารแนบท้ายสัญญา/ ข้อตกลงในระบบ ๒. มีการจัดอบรม เจ้าหน้าที่ที่ พัสดุที่เกี่ยวข้องเพื่อให้การ ปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วย ความถูกต้อง ๓. กำชับให้เจ้าหน้าที่พัสดุ ศึกษาระเบียบใหม่อยู่เสมอ เพื่อให้การปฏิบัติหน้าที่ เป็นไปด้วยความถูกต้อง	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ แต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม	๑. เจ้าหน้าที่พัสดุไม่มีการ อัปเดตฐานข้อมูล เจ้าหน้าที่/ผู้ขาย/เงินกู้ ทำให้มี ปัญหาในการ เบิกจ่าย ๒. เจ้าหน้าที่พัสดุขาด ความรู้ความเข้าใจใน การบันทึกข้อมูลจัดซื้อ จัดจ้างในระบบ e - LAAS	๑. ผู้บังคับบัญชากำกับ ดูแลให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ อัปเดตฐานข้อมูลเจ้าหน้าที่/ ผู้ขาย/เงินกู้ ทุกครั้งก่อน ทำเอกสารแนบท้าย สัญญา/ข้อตกลงใน ระบบ ๒. มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการอบรมที่เกี่ยวข้องกับ การบันทึกข้อมูลจัดซื้อ จัดจ้างในระบบ e - LAAS	กองพัสดุและทรัพย์สิน

กองพัสดุและทรัพย์สิน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

ลายมือชื่อ.....

Thut

(นางสาวอัญชนก ศรีรัตน์)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองพัสดุและทรัพย์สิน
วันที่ ๗ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองทัพบกกรมราชทัณฑ์และ สิ่งแวดล้อม

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

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

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

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

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

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒.๑ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๒.๒ กองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม มีการสรุปผลการดำเนินงานและรายงานผลต่อ หัวหน้าฝ่าย และ ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม เสนอผู้บริหารทราบ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางนิชาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม
 วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองทัพบกกรมชชาติและสิ่งแวดล้อม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๑.ภารกิจ โครงการปลูกต้นไม้เนื่องในวันต้นไม้ ประจำปีของชาติ วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อเพิ่มพื้นที่สีเขียวและลดปริมาณก๊าซ เรือนกระจกในบรรยากาศ ๒. เพื่อสร้างความสัมพันธ์ มีกิจกรรมร่วมกับ ชุมชน	หน่วยงานเจ้าของ พื้นที่ ไม่ได้ดูแล บำรุงรักษาต้นไม้ อย่างต่อเนื่อง	ทำแบบฟอร์มการ รายงานให้ หน่วยงานเจ้าของ พื้นที่ รายงานผล การดำเนินการดูแล บำรุงรักษาต้นไม้	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ	-	-	กองทรัพยากร ธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

การติดตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
๒. ภารกิจ การบริหารจัดการสถานี สูบน้ำด้วยไฟฟ้าพร้อมระบบส่งน้ำ บ้าน หนองท่ากะสาว – บ้านหนองละลอก วัตถุประสงค์ เพื่อสำรวจ ตรวจสอบความเสียหาย บำรุงรักษาและซ่อมแซม ให้สถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้าสามารถส่งน้ำได้อย่างมีประสิทธิภาพ และลดการสูญเสียให้น้ำโดยไม่เกิดประโยชน์	สถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า อาจชำรุด ไม่สามารถสูบน้ำได้	จัดทำแผนซ่อม บำรุงสถานีสูบน้ำ ด้วยไฟฟ้าประจำปี	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยัง ขาดการการสำรวจ ตรวจสอบความ เสียหาย บำรุงรักษา และซ่อมแซม สถานี สูบน้ำด้วยไฟฟ้า เป็นประจำทุกเดือน	สถานีสูบน้ำด้วย ไฟฟ้า อาจชำรุด ก่อนเวลาตรวจ ประจำปี	สำรวจ ตรวจสอบ ความเสียหาย บำรุงรักษาและ ซ่อมแซม สถานีสูบ น้ำด้วยไฟฟ้าเป็น ประจำทุกเดือน	กอง ทรัพยากรธรรมชาติและ สิ่งแวดล้อม

ลายมือชื่อ.....

(นางนิชาพร คุ่มท้วม)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อม

วันที่ ๑๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดทำให้มี กิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อกรปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลา ต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๓.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการเปิดโอกาสให้บุคลากรภายในสังกัดใช้เทคโนโลยีในการสืบค้นระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๓.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการกำหนดมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรในการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๔.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการตั้งงบประมาณในการจัดหาวัสดุและอุปกรณ์ด้านไอที เพื่อความสะดวกในการปฏิบัติงาน ๔.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสารทางอิเล็กทรอนิกส์ เช่น คอมพิวเตอร์ ระบบแอปพลิเคชัน (ไลน์) ในการควบคุมการทำงานของบุคลากร ๔.๓ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการใช้เครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์ แอปพลิเคชันต่างๆ ในการสื่อสารกับบุคคลภายนอกในการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมภายใน ๕.๑ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนมีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันท่วงที ๕.๒ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีการสรุปผลการปรับปรุงข้อบกพร่องในการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเหมาะสมเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำ

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางลัดดาวัลย์ ขาโธสง)

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่..... 18 ต.ค. 2567

ชื่อหน่วยงาน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐบาลหรือการปฏิบัติงานตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐบาล/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การดำเนินงานด้านการจัดหาพัสดุ ของ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	๑. งานพัสดุของกอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม ถ้าไม่เป็นไป ตามแผนการดำเนินงาน และแผนการจัดหาพัสดุ	สรรหาข้าราชการ และพนักงานจ้าง ในตำแหน่งพัสดุ มา ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ตามกรอบที่กำหนดไว้	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์	-	-	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม
วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการพัสดุ ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบ ชัดเจน และ ตรวจสอบได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตาม แผนการดำเนินงานและแผนจัดหาพัสดุ	๒. เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ และ ประสบการณ์การปฏิบัติงาน					

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินภายในการควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การดำเนินงานด้านการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและจัดทำร่างขอบเขตของงานจ้าง ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัด อบจ.ระยอง วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและคณะกรรมการจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลางของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบชัดเจน และตรวจสอบได้ ๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน	๑. งานพัสดุของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม และโรงเรียนในสังกัด อบจ.ระยอง ก่อนการดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างต้องจัดทำรายละเอียดคุณลักษณะและจัดทำร่างขอบเขตของงานและกำหนดราคากลาง ทำให้ล่าช้าไม่เป็นไปตามแผนการดำเนินงานและแผนการจัดทาสต็อก	ส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่ที่ได้รับการแต่งตั้งที่เกี่ยวข้องกับงานพัสดุ เข้าร่วมการฝึกอบรม หรือศึกษาค้นคว้าเพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูนความรู้	การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอและบรรลุตามวัตถุประสงค์	-	-	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงาน ของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
	๒. คณะกรรมการจัดทำ รายละเอียดคุณลักษณะ และคณะกรรมการจัดทำ ร่างขอบเขตของงานและ กำหนดราคากลาง ยังขาด ความรู้ ความเข้าใจ ใน การกำหนดรายละเอียด และจัดทำร่างขอบเขตของ งานและกำหนดราคากลาง ให้เป็นไปตามระเบียบ พัสดุฯ	จัดส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรม หรือศึกษาหาข้อมูล เพิ่มเติม เพื่อเพิ่มพูน ความรู้	การควบคุมภายในที่มี อยู่เพียงพอและบรรลุ ตามวัตถุประสงค์	-		

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓.การบริหารจัดการด้านการเงินของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม	จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณผิดแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ค้างไว้ในข้อบัญญัติที่ค้างไว้ในข้อบัญญัติงบประมาณประจำปี	มีการตรวจทบทวน/กำกับเจ้าหน้าที่การเงินให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตรงตามแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ค้างไว้ในข้อบัญญัติ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอและเหมาะสม เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเงินผิดแผนงานรายจ่าย	จัดทำฎีกาเบิกจ่ายเงินงบประมาณผิดแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ค้างไว้ในข้อบัญญัติเงินงบประมาณประจำปี	๑. มีการตรวจทบทวน/กำกับเจ้าหน้าที่การเงินให้เบิกจ่ายเงินงบประมาณให้ถูกต้องตรงตามแผนงานและประเภทรายจ่ายที่ค้างไว้ในข้อบัญญัติ ๒. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานด้านการเงิน	กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วัตถุประสงค์

๑. เพื่อให้การดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี ของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม มีความถูกต้องตามระเบียบชัดเจน และตรวจสอบได้
๒. เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามแผนการดำเนินงาน.

ลายมือชื่อ.....

(นางลัดดาวัลย์ ชำโสม)

เลขานุการองค์การบริหารส่วนจังหวัด รักรักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

วันที่ 18 ต.ค. 2567

วิทยาลัยเทคโนโลยีและ อาชีวศึกษาดากสินระยอง

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่ และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง ปฏิบัติงานโดยยึดหลักปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการและหลักเกณฑ์ที่กำหนด โดยมีนโยบายในการปฏิบัติงานด้วยความซื่อสัตย์ และมีจริยธรรม ๑.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชาอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้จากการเข้าฝึกอบรมเพื่อพัฒนาตนเองอย่างสม่ำเสมอ มีการรายงานผลการฝึกอบรมต่อผู้บังคับบัญชาถึงองค์ความรู้ที่ได้จากการฝึกอบรม และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับครู บุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ได้แก่ ๑. กลุ่มงานวิชาการ ๒. กลุ่มงานพัฒนานักเรียน นักศึกษา ๓. กลุ่มงานบริหารทรัพยากร ๔. กลุ่มงานกลยุทธ์และความร่วมมือ ๕. กลุ่มงานแผนและงบประมาณ พร้อมทั้งแจ้งให้ทราบและถือปฏิบัติ ๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์	๒.๑ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยองมีการระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษาวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง และผู้ที่เกี่ยวข้องทุกคนของหน่วยงานมีการระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยองมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานน้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุม
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง มีการระบุและการพัฒนามิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง
รายงานประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่ คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้ สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุน ให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อคสช. ภายใต ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่อง ที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	๓.๑ บุคลากรของวิทยาลัยเทคโนโลยี และ อาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุ วัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง จัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ใน นโยบาย ๔.๑ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสาร ทั้งหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอกอย่าง เหมาะสม เชื่อถือได้ ๔.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีการรวบรวมหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูล เกี่ยวข้องกับวิทยาลัยฯ ลงระบบระบบงานทะเบียน วัดผล คร.๐๒ ออนไลน์ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลเบื้องต้น ๔.๓ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง ไม่มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับ เรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุม ภายในที่กำหนด

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน
 สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิด ความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของ การควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือ จุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่าย บริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง มีการระบุ พัฒนา และการดำเนินการ ประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการ ประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด ๕.๒ วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสิน ระยอง มีการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมี ความเพียงพอ หรือต้องดำเนินการแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไป ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ และแก้ไขเพิ่มเติม แต่อย่างไรก็ตามยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน ซึ่งวิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

(ลงชื่อ).....

(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาดากสินระยอง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยอง

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินการเป็นงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - ด้านการเงินและบัญชี วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การเบิกจ่ายและการ บันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วน เป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงิน การบัญชี ขาดทักษะความรู้ในการ ปฏิบัติงานด้านการเงิน และบัญชี - บุคลากรผู้ปฏิบัติงาน ด้านการเงินและบัญชีไม่ เพียงพอจึงทำให้ผู้ตรวจ เอกสารผู้จ่ายเงินและผู้ บันทึกบัญชี เป็นบุคคล คนเดียว	- หัวหน้าหน่วยงานคลัง ควบคุมดูแลอย่าง ใกล้ชิดเกี่ยวกับระเบียบ เบิกจ่ายและ Update ตลอดเวลา เนื่องจาก หน่วยงานกำกับดูแลมี การออกข้อบังคับ เพิ่มเติม - จัดส่งบุคลากรที่ ปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีเข้ารับการ อบรม	- การควบคุมภายในที่ มีอยู่เพียงพอ และ บรรลุวัตถุประสงค์แล้ว			วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยอง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

ชื่อหน่วยงานย่อย วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยะ

รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน

สำหรับรอบระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การบริหารงบประมาณ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การใช้จ่ายงบประมาณ มีประสิทธิภาพและโปร่งใส	- การใช้จ่ายงบประมาณ ไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการประจำปี การประจำปี	- มีการจัดทำแผนการ ใช้จ่ายงบประมาณ ประจำปี - มีการรายงานผลการ ใช้จ่ายงบประมาณทุก ไตรมาส	- การควบคุมที่มีอยู่ สามารถลดความ เสี่ยงได้ในระดับหนึ่ง แต่ยังไม่เพียงพอ	- ไม่มีการจัดทำ ประมาณการรายจ่าย ของแต่ละโครงการ จึงทำให้ในแต่ละ โครงการมีงบประมาณ คงเหลือจำนวนมาก	- จัดอบรมเจ้าหน้าที่ ที่เกี่ยวข้อง เรื่องการ บริหารงบประมาณ - ให้จัดทำประมาณ การใช้จ่ายเงินของ แต่ละโครงการ ครอบคลุมรายจ่ายที่ แท้จริง	วิทยาลัยเทคโนโลยี และอาชีวศึกษา ตากสินระยะยง/๓๐ กันยายน ๒๕๖๘

(ลงชื่อ).....
นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์

(นางสาวสุปราณี เสาวคนธ์)

ครู วิทยาลัยฐานศึกษานานาชาติพิเศษ วิทยาลัยการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา วิทยาลัยเทคโนโลยีและอาชีวศึกษาตากสินระยะยง

วันที่ ๑๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ
ตากสินระยอง

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

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุ และประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุม ทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลง ที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและ เป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจ ของหน่วยงานมีการสื่อสารให้ ครู บุคลากรทุกคน ทราบและ เข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ ครู บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนด วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความ เหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการและผู้เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วน ร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจาก ปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการ พิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยงจากการ วิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญ ผลกระทบ ของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิด ความเสี่ยง ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบ กับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อ ป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบแนะนำให้ ไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุ วัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรม การควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้ อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ จัดทำเว็บไซต์ เฟสบุ๊ก บัญชีประชาสัมพันธ์ จอ LED

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดทำมีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบทั่วกัน ๓.๓.๒ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้เกี่ยวข้อง ๓.๓.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เช่น ลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง บ้ายประชาสัมพันธ์ เป็นต้น
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสมเชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒ นำข้อมูลลงเว็บไซต์ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓ จัดให้มีการบริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสมเข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผล เป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สังการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้อำนวยการทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๓ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นายสนธิ โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

วันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตามแผนการดำเนินการหรือการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญๆของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผลที่มีอยู่ (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ผิดพลาด	- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต ๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานที่ กบ.บัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ถูกต้อง ไม่เกิดความผิดพลาด		๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต	- การควบคุมภายในที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมีการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS) ผิดพลาด	- ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชียังขาดความรู้ความเข้าใจในการบันทึกบัญชีและจัดทำรายการทางการเงินตามผังบัญชีมาตรฐานที่ใช้ในระบบบัญชีคอมพิวเตอร์ขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (e-LAAS)	๑. ให้ผู้ปฏิบัติงานเข้ารับการฝึกอบรม เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ และสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๒. ขอรับคำแนะนำจากกองคลัง โดยให้สอนวิธีการบันทึกบัญชีให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบและหนังสือสั่งการที่กำหนด ๓. ค้นหาข้อมูลสำหรับการบันทึกบัญชีในอินเทอร์เน็ต ๔. กำชับให้ผู้ปฏิบัติงานด้านบัญชีศึกษาแนวทางการปฏิบัติงานที่ กบ.บัญชีขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

ชื่อผู้รายงาน.....
 (นายสนิท โคตะระ)

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

วันที่...๓...เดือน...ตุลาคม...พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

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

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

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

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

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๑ บุคลากรของโรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ ๓.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอกอย่างเหมาะสม เชื่อถือได้ ๔.๒ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองมีการรวบรวมหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับโรงเรียนลงระบบบริหารจัดการ ๔.๐ เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลเบื้องต้น ๔.๓ โรงเรียนมัธยมตากสินระยองไม่มีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ - การชำระเงินค่าบำรุงการศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินงานด้านการชำระเงินค่าบำรุงการศึกษาเป็นไปตามที่กำหนด	- นักเรียนมีการค้างชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาเป็นจำนวนมาก	- มีการทำหนังสือแจ้งขอให้ชำระเงินค่า บำรุงการศึกษาถึง ผู้ปกครองให้รับทราบ - มีการทำหนังสือแจ้งแนวทางการ ชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาให้ผู้ปกครองและ นักเรียนรับทราบ	- การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอและบรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากยังมี นักเรียนค้างชำระ เงินบำรุงการศึกษา	- นักเรียนมีการค้าง ชำระเงินค่าบำรุง การศึกษาเป็น จำนวนมาก	- กำชับครูประจำ ชั้นและเจ้าหน้าที่ ในการติดตามให้ นักเรียนชำระเงิน ค่าบำรุงการศึกษา อยู่เสมอ	โรงเรียนมัธยม ตากสินระยอง

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ่ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนมัธยมตากสินระยอง

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนนานาชาติ
ตากสินกลาง

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงยึดมั่นในความซื่อสัตย์ ความซื่อตรง สุจริตและมีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนด้วยความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายที่กำหนดไว้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการจัดโครงสร้างการบริหารงานภายในโรงเรียน เพื่อกระจายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๔ ฝ่าย ๑. ฝ่ายบริหารงานวิชาการ ๒. ฝ่ายบริหารงานอำนวยการ ๓. ฝ่ายบริหารงานกิจการนักเรียน ๔. ฝ่ายบริหารงานทั่วไป ๑.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่องและเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วย

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

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน โดยบุคลากรทุกคนเกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ตามภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๒ ผู้อำนวยการโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดจากปัจจัยภายในและภายนอก โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงจากนโยบาย วัตถุประสงค์ เป้าหมายที่โรงเรียนไม่สามารถปฏิบัติได้ตามที่กำหนด ๒.๓ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนา กิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑ บุคลากรของโรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้บุคลากรเข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลงให้บุคลากรศึกษาค้นคว้า ข้อมูลต่าง ๆ ในระบบอินเทอร์เน็ตเพื่อจัดทำแผนงบประมาณ แผนประจำปีการศึกษาและแผนพัฒนาการศึกษา ๕ ปี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม (๕)

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

ผู้รายงาน.....

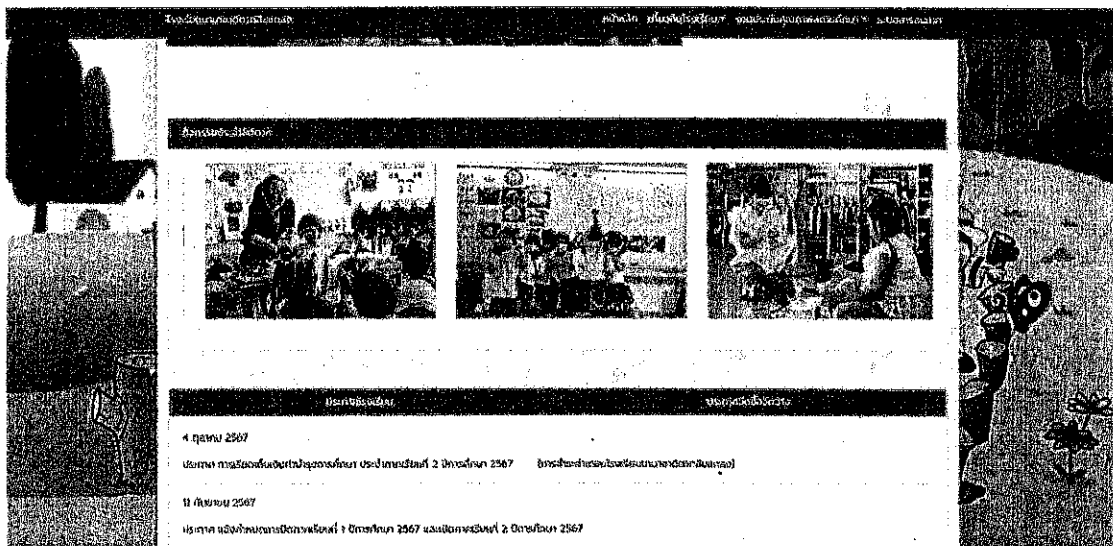
(นางสาววัชรภรณ์ สมพงษ์ผึ้ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง

วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

๔. สารสนเทศและการสื่อสาร



โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มี อยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. งานบริหารทั่วไปเกี่ยวกับการศึกษา วัตถุประสงค์ เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านการจัดการศึกษา บริการงานสอนครูชาวต่างประเทศถูกต้อง เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและหนังสือ สั่งการที่เกี่ยวข้อง	- บุคลากรขาดทักษะในการ ใช้ระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ หลักเกณฑ์การจ้าง เหมางานสอนครูชาว ต่างประเทศ	- กำกับให้บุคลากรที่ เกี่ยวข้องศึกษาความรู้ ความเข้าใจ ในระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ ที่ เกี่ยวข้อง	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอ และ บรรลุวัตถุประสงค์	-	-	โรงเรียนนานาชาติ ตากสินแกลง

โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุงการควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๒. การจ้างเหมาบริการงานสอนครูต่างชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อจัดหาครูต่างชาติมาบริการงานการสอน สำหรับการศึกษาระดับพื้นฐานของโรงเรียน นานาชาติตากสินแกลง	- การจ้างเหมาครูต่างชาติไม่เป็นไปอย่างต่อเนื่องทำให้ การเรียนการสอนไม่เป็นไป ตามหลักสูตร	- แจ้งครูต่างชาติให้ยื่น หนังสือลาออกล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๑๕ วัน	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ และบรรลุ วัตถุประสงค์ เนื่องจากครูต่างชาติ มีการปรับเปลี่ยน บ่อยครั้ง	- การจ้างเหมา ครูต่างชาติไม่ เป็นไปอย่าง ต่อเนื่องทำให้ การเรียนการสอน ไม่เป็นไป ตามหลักสูตร	๑. กำชับให้ครู ต่างชาติยื่นหนังสือ ลาออกล่วงหน้าไม่ น้อยกว่า ๑๕ วัน ๒. ดำเนินการสรรหา ครูต่างชาติเพื่อแทน ตำแหน่งที่ว่าง ๓. กำหนดเกณฑ์อัตรา ค่าจ้างเหมาบุคลากร (ครูต่างชาติ) เพื่อ สร้างแรงจูงใจในการ ปฏิบัติงาน	โรงเรียนนานาชาติ ตากสินแกลง

ลงชื่อ.....
(นางสาววิรัชภรณ์ สมพงษ์ผั่ง)

ตำแหน่ง รองผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินระยอง
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนนานาชาติตากสินแกลง
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติ
ตากสินบ้านค่าย
(วัดหวายกรอง)

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๔)
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ๑.๓ ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	๑.๑ ครู บุคลากร ของโรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรมจริยธรรม ๑.๒ ผู้อำนวยการสถานศึกษา มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในโรงเรียนฯ มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิดเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๓ โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง) มีการจัดโครงสร้างกลุ่มงาน อำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย ๕ กลุ่มงาน ได้แก่ กลุ่มงานกิจการนักเรียน กลุ่มงานบริหารทั่วไป กลุ่มงานอำนวยการ กลุ่มงานวิชาการ กลุ่มงานระดับปฐมวัย โดยมีผู้อำนวยการสถานศึกษาเป็นผู้บังคับบัญชา ๑.๔ มีการส่งเสริมให้ครู บุคลากร ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของครู บุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๕.๑ มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับ ครู บุคลากร อย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้รับทราบและถือปฏิบัติ ๑.๕.๒ มีการส่งเสริมให้ ครู บุคลากรทุกคนพัฒนาดตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ ๑.๕.๓ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอมีการประชุมร่วมกัน

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดห้วยกรอง)
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางยุพา เปล่งปลั่ง)

ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วัดหวายกรอง)

วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

ชื่อหน่วยงาน โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วิทยาลัยการอง) องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่ สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การจัดทำโครงการตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีของสถานศึกษา วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การจัดทำโครงการบรรลุ วัตถุประสงค์ตามเป้าหมายที่กำหนดไว้ อย่างมีประสิทธิภาพ	- จัดทำโครงการไม่เป็นไป ตามแผนการดำเนินงานที่ กำหนดไว้ทำให้ต้องแก้ไข โครงการให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาที่ต้อง ดำเนินการ	๑. มีการกำหนด ระยะเวลาในการส่ง สรุปรายงานโครงการ หลังจากเสร็จ โครงการ ภายใน ๓๐ วันทำการ ๒. มีการติดตามผลการ ดำเนินโครงการและ รายงานจัดทำเป็น ระยะเวลาโครงการ	- การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากครูและ บุคลากร ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในขั้นตอน จัดทำรายงานโครงการ เกินกำหนดทำให้ ระยะเวลาในการ ดำเนินงานจากการ กำหนดไว้	- จัดทำโครงการ ไม่เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน ที่กำหนดไว้ทำให้ ต้องแก้ไขโครงการ ให้สอดคล้องกับ ระยะเวลาที่ต้อง ดำเนินการ	๑. กำชับครูและ บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ดำเนินการโครงการ ให้เป็นไปตาม แผนการดำเนินงาน โดยเคร่งครัด ๒. มีการติดตามและ ตรวจสอบให้ ดำเนินการตาม แผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ	โรงเรียนอนุบาล นานาชาติตากสิน บ้านค่าย (วิทยาลัยการอง) องค์การบริหาร ส่วนจังหวัดระยอง

ชื่อผู้รายงาน.....

(นางยุพา เปล่งปลั่ง)

ตำแหน่ง ครู วิทยฐานะครูชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสถานศึกษา โรงเรียนอนุบาลนานาชาติตากสินบ้านค่าย (วิทยาลัยการอง)
วันที่ ๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการเจ้าหน้าที่

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

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

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานและวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	ผลประเมิน / ข้อเสนอ ๒.๑.๑ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับการกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้ ๒.๒ ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่และบุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอกจากการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว กองการเจ้าหน้าที่ยังมีความเสี่ยง ๔ การกิจ ดังนี้ ภารกิจที่ ๑ การพัฒนากระบวนการให้โอนข้าราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัด มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก คือ ยังมีการส่งเอกสารเพื่อทำเรื่องเสนอขอความเห็นชอบ ก.จ.ระยอง ล่าช้าอยู่ ภารกิจที่ ๒ การวางฎีกาเบิกจ่าย (ยืมเงิน) ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกพนักงานจ้างและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรผู้เบิกยังมีการส่งเอกสารเพื่อการวางฎีกายืมเงินล่าช้า ภารกิจที่ ๓ การดำเนินการทางวินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำและพนักงานจ้างในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายใน คือ บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยองมีการกระทำผิดทางวินัยเพิ่มขึ้น

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	ภารกิจที่ ๔ การเก็บรวบรวมข้อมูลตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (แบบวัด OIT) สำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัย จำนวน ๓ ปัจจัย ดังนี้ ๑) ระยะเวลาในการดำเนินการล่าช้า ๒) ตัวชี้วัดไม่ชัดเจนส่งผลให้การเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน ๓) ระยะเวลาจำกัดส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาด ทำให้คะแนนการประเมินได้น้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ ๒.๓ มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานของบุคลากรทุกคน ๒.๔ มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติให้น้อยที่สุด และแจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ ผลประเมิน / ข้อสรุป ๓.๑ บุคลากรในหน่วยงานมีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒ มีการกำหนดให้นำระบบเทคโนโลยีมาปรับใช้ในการปฏิบัติงานให้เกิดความทันสมัย รวดเร็วและมีคุณภาพมากยิ่งขึ้น รวมทั้งการค้นคว้าหาข้อมูล และระเบียบต่างๆ ในระบบอินเทอร์เน็ต

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อสรุป (๔)
๓.๓ การจัดทำให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบายประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๓.๓.๑ มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ กองการเจ้าหน้าที่ จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ ๓.๓.๓ มีการประชุมประจำเดือน เพื่อวิเคราะห์ปัญหาและอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ผลประเมิน / ข้อสรุป ๔.๑ มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอมีคุณภาพเหมาะสมรวดเร็ว เชื่อถือได้และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๒.๑ มีการรวบรวมระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องและนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๒.๒ มีการแจ้งให้บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายในปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข ๔.๓ มีการให้คำปรึกษา แนะนำ และใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๑ จัดทำคู่มือการลา เผยแพร่ในเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง ๔.๓.๒ การใช้ระบบทรัพยากรบุคคล HR ในการควบคุมการมาปฏิบัติงานของบุคลากรในสังกัด ๔.๓.๓ การเผยแพร่เอกสารความรู้ด้านวินัยและส่งเสริมคุณธรรม

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๓)	ผลประเมิน / ข้อเสนอ (๔)
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ พัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนดเพื่อให้เกิดความมั่นใจได้ว่าการปฏิบัติตามองค์ ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลเพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	ผลประเมิน / ข้อเสนอ ๕.๑ มีการติดตามผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่อง สม่าเสมอ และรายงานให้ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่ ทราบเป็นลายลักษณ์อักษรกรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันกาล ๕.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยง ทุกงวด ๖ เดือน โดยจัดประชุมคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการเจ้าหน้าที่ เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเหมาะสมเพียงพอ หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ



(นางณมน พุ่มพุกชัย)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
วันที่ ๘ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

กองการเจ้าหน้าที่ องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ ๑. การบันทึกข้อมูลในระบบบริหารงานบุคคล HR วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ข้อมูลของบุคลากรมีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน	- ระบบบริหารงานบุคคล HR ยังขาดความสมบูรณ์ ในการใช้งาน เช่น ระบบไม่สามารถประมวลผลรายงานข้อมูลได้ครบถ้วน ขาดความสมบูรณ์ในการเชื่อมโยงกับฐานข้อมูล /	๑. แจ้งประสานผู้ดูแลระบบสารสนเทศเพื่อให้ทราบถึงปัญหาและนำไปสู่การปรับปรุงพัฒนาระบบบริหารงานบุคคล HR อย่างเป็นระบบ และมีประสิทธิภาพ ต่อการใช้งานมากยิ่งขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ตรวจสอบฐานข้อมูลในระบบบริหารงานบุคคล (HR) เป็นประจำ ทุกเดือน /	- มีการตรวจสอบข้อมูลในระบบบริหารงานบุคคล HR ทุกครั้งเมื่อมีการปรับปรุงข้อมูล - ระบบสามารถประมวลผลได้ครบถ้วน อาจล่าช้าในบางครั้ง แต่สามารถควบคุมได้ /	-	-	-	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายสรรหาและบรรจุแต่งตั้ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ ๒. การจัดทำรายงานผลการปฏิบัติงาน ของบุคลากร ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัด ระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อเป็นการควบคุมการปฏิบัติงาน ของบุคลากร ให้ความถูกต้อง ตามระเบียบแบบแผนของทางราชการ และสอดคล้องกับการปฏิบัติงาน ปฏิบัติราชการในระบบทรัพยากร บุคคล(My Workspace)	- ข้อมูลการมาปฏิบัติงาน ของบุคลากร ในระบบทรัพยากร บุคคลยังไม่ถูกต้อง และมีความล่าช้าใน การทำให้เป็นปัจจุบัน	๑. แจ้งประสาน เจ้าหน้าที่ เพื่อให้ทราบ ถึงปัญหาและนำไปสู่การ ปรับปรุงพัฒนาอย่างเป็น ระบบและมี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๒. กำชับให้เจ้าหน้าที่ ตรวจสอบข้อผิดพลาด ปฏิบัติราชการของ บุคลากร ในระบบ ทรัพยากรบุคคลให้แล้ว เสร็จภายในวันที่ ๕ ของ ทุกเดือน	- การควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอ จำนวน บุคลากรที่ไม่เสนอ ใบลาในวันแรกที่มา ปฏิบัติงานลดน้อยลง แต่อาจมีล่าช้าบ้าง ในบางราย ซึ่งสามารถควบคุมได้				หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๓. การพัฒนากระบวนการให้ โอนข้าราชการองค์การบริหาร ส่วนจังหวัด วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การให้โอนข้าราชการ องค์การบริหารส่วนจังหวัดเป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด	มีการขอกำหนดวัน ให้โอนกระชั้นชิด	- กำหนดวันให้โอน ในช่วงเวลาที่เหมาะสมโดยเพื่อ ระยะเวลาการรับ เอกสารโดยเฉพาะ การโอนไม่ส่งกีด ราชการส่วนกลางหรือ ส่วนภูมิภาคต้องมี ระยะเวลาการแจ้ง คำสั่งล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน	- การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจาก กระบวนการรับโอน ยังมีความล่าช้าใน เรื่องวันรับโอน	มีการขอกำหนดวัน ให้โอนกระชั้นชิด	๑. กำหนดวันให้โอนใน ช่วงเวลาที่เหมาะสมโดย เพื่อระยะเวลาการรับ เอกสารโดยเฉพาะการ โอนไปสังกัดราชการ ส่วนกลางหรือส่วน ภูมิภาคต้องมีระยะเวลา การแจ้งคำสั่งล่วงหน้า ไม่น้อยกว่า ๓๐ วัน ๒. แจ้งประสานล่วงหน้า ผ่านระบบเทคโนโลยี สารสนเทศ เพื่อส่งข้อมูล ได้รวดเร็ว	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายสรรหาและ บรรจุแต่งตั้ง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)	(๘)	(๙)
ภารกิจ ๔. การวางฎีกาเบิกจ่าย (ยืมเงิน) ค่าใช้จ่ายในการคัดเลือกพนักงานจ้างและลูกจ้างขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น วัตถุประสงค์ ๑) เพื่อเป็นค่าสมนาคุณให้กับคณะกรรมการตามระเบียบฯ ๒) เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง	๑. การจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ๒. มีการจัดประชุม กระชั้นชิด ทำให้การยืมเงินค่าสมนาคุณของคณะกรรมการไม่ทัน	- กำหนดกรอบระยะเวลาในการรับเอกสารเพื่อวางฎีกาเบิกจ่าย - กำหนดกรอบระยะเวลาในการเบิกจ่าย	- การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังมีการวางฎีกาเบิกจ่ายกระชั้นชิดจนกองคลังไม่สามารถดำเนินการจัดทำได้ทัน - ตามกำหนดการ ทำให้ต้องยกเลิกฎีกาและใช้วิธีترحองจ่าย	๑. การจัดส่งเอกสารประกอบการเบิกจ่ายล่าช้า ไม่ครบถ้วนและถูกต้อง ๒. มีการจัดประชุม กระชั้นชิด ทำให้การยืมเงินค่าสมนาคุณของคณะกรรมการไม่ทัน	๑. กำหนดกรอบระยะเวลาในการรับเอกสารเพื่อวางฎีกาเบิกจ่าย ๒. ตรวจสอบเอกสารกรณีเอกสารไม่ครบให้ส่งเรื่องคืนเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทันที ๓. ดำเนินการวางฎีกายืมเงินและส่งให้กองคลังไม่น้อยกว่า ๕ วันทำการก่อนจัดการประชุมคณะกรรมการ	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายส่งเสริมและพัฒนาบุคลากร

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๓)	(๔)	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
ภารกิจ ๕. การดำเนินการทางวินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้าง ในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การดำเนินการทางวินัยข้าราชการ ข้าราชการครู บุคลากรทางการศึกษา ลูกจ้างประจำ และพนักงานจ้างในสังกัด	บุคลากรในสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกระทำผิดทางวินัยเพิ่มขึ้น	- มีการจัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การเสริมสร้างวินัยและการรักษาวินัยให้แก่บุคลากรในสังกัด	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ทำให้ยังมีการถูกดำเนิน การทางวินัย	การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคลากรยังไม่ปฏิบัติตาม กฎระเบียบ ทำให้ยังมีการถูกดำเนิน การทางวินัย	บุคลากรสังกัดองค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง มีการกระทำผิดทางวินัยเพิ่มขึ้น	๑. จัดอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับ การเสริมสร้างวินัยและการรักษาวินัยให้แก่บุคลากรในสังกัดอย่างต่อเนื่อง ๒. มีการวางแผนก่อนการดำเนินการทางวินัยแก่บุคลากรที่กระทำผิด เช่น การกล่าวตักเตือน การกำกับการปฏิบัติงาน เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการกระทำผิดวินัย	กองการเจ้าหน้าที่ - ฝ่ายวินัย และส่งเสริมคุณธรรม	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุมภายใน (๖)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๖. การเก็บรวบรวมข้อมูลตามแบบวัด การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (แบบวัด OM) สำหรับการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (ITA) ขององค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง	๑. ระยะเวลาในการดำเนินการล่าช้า ๒. ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ส่งผลให้การเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน ๓. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาด ทำให้คะแนนการประเมินได้น้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	๑. มีการกำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงาน ๒. ผู้มีหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลมีการศึกษาข้อมูล และการตรวจสอบตัวชี้วัดก่อนการดำเนินงาน ๓. มีการตรวจสอบข้อมูลก่อนการบันทึกข้อมูลในระบบ	การควบคุมภายในที่มีอยู่ไม่เพียงพอ เนื่องจากกรอบระยะเวลาการดำเนินงานกระชั้นชิด ประกอบกับตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ทำให้การบันทึกข้อมูลในระบบเกิดความผิดพลาด ส่งผลให้คะแนนการประเมินไม่เพียงพอตามเป้าหมาย	๑. ระยะเวลาในการดำเนินการล่าช้า ๒. ตัวชี้วัดไม่ชัดเจน ส่งผลให้การเก็บข้อมูลไม่ครบถ้วน ๓. ระยะเวลาจำกัด ส่งผลให้การตรวจสอบข้อมูลเร่งรีบ จึงเกิดความผิดพลาด ทำให้คะแนนการประเมินได้น้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้	๑. กำหนดกรอบระยะเวลาการดำเนินงานให้ชัดเจนมากขึ้น ๒. กำชับให้ผู้มีหน้าที่เก็บรวบรวมข้อมูลมีการศึกษาข้อมูล และตัวชี้วัดก่อนการดำเนินงานอย่างละเอียด ๓. กำชับให้มีการตรวจสอบข้อมูลก่อนการบันทึกข้อมูลในระบบ ทุกครั้ง	ฝ่ายวินัย และส่งเสริมคุณธรรม

ลายมือชื่อ 

(นางณมน พุ่มพฤษี)
 ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองการเจ้าหน้าที่
 วันที่ ๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน

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

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

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

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

ผลการประเมินโดยรวม

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

ลายมือชื่อ.....

(นางสาวบงกช พิพัฒน์จำเริญกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗

หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนจังหวัดระยอง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๗

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ (๓)	ความเสี่ยง (๔)	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่ (๕)	การประเมินผล การควบคุม (๖)	ความเสี่ยง ที่ยังมิอยู่ (๗)	การปรับปรุง การควบคุมภายใน (๘)	กำหนดเสร็จ/ หน่วยงานที่รับผิดชอบ (๙)
ภารกิจ ๑. การปฏิบัติงานตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การปฏิบัติงานการตรวจสอบภายในเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการตรวจสอบภายในสำหรับ หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔)	เจ้าหน้าที่ขาดทักษะและ ประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบ	ให้เจ้าหน้าที่ที่ศึกษาข้อตรวจพบของ หน่วยงานตรวจสอบภายนอกและ นำมาเป็นข้อสังเกตในการพัฒนา วิธีการตรวจสอบของตนเองให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น	-การควบคุมภายใน ที่มีอยู่เพียงพอแต่ยังไม่ บรรลุตามวัตถุประสงค์ เท่าที่ควร	๑. บุคลากรขาดทักษะ และประสบการณ์ในการ ปฏิบัติงานด้านการ ตรวจสอบ ๒. บุคลากรมีความรู้ ความเข้าใจไม่ชัดเจนใน กฎหมาย ระเบียบ และ หนังสือสั่งการที่กำหนด	๑. จัดส่งบุคลากรเข้ารับการ อบรมเทคนิคการตรวจสอบ และระเบียบกฎหมายใหม่ อย่างต่อเนื่อง ๒. ให้บุคลากรศึกษาข้อตรวจ พบนอกและนำมาเป็น ภายนอกในการพัฒนาวิธีการ ตรวจสอบของตนเองให้มี ประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น ๓. จัดประชุมหาแนวทาง การ ปฏิบัติงานร่วมกันเพื่อให้ทราบ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานเรื่องที่ตรวจสอบ เป็นระยะๆ ๔. ให้บุคลากรศึกษาระเบียบ และจัดทำสรุปสาระสำคัญ และนำมาแลกเปลี่ยนความ คิดเห็นร่วมกัน	๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ บุคลากรของ หน่วยงานตรวจสอบ ภายใน

ลายมือชื่อ.....

(นางสาววงษ พิพัฒน์จำเริญกุล)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ

รักษาราชการแทน หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน

วันที่ ๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๗