

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|---|---|--|---|--------------------------|
| <p>๑.กิจกรรม</p> <p>- ด้านการใช้รถยนต์ของ หน่วยงานและการบำรุงรักษา</p> <p>วัตถุประสงค์การควบคุม</p> <p>- เพื่อให้การใช้รถยนต์ของ หน่วยงานได้รับการบำรุงรักษา ให้มีสภาพใช้งานได้ดียิ่งขึ้น</p> | <p>๑. การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับ รถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษาเครื่องยนต์</p> | <p>๑.มีคำสั่งมอบหมาย งาน ให้เจ้าหน้าที่ รับผิดชอบรถยนต์แต่ ละคันให้ชัดเจน</p> | <p>๑.มีการจัดทำ แบบฟอร์มการใช้ รถยนต์ส่วนกลาง และแบบฟอร์ม การขออนุญาตใช้ รถยนต์ส่วนกลาง ไว้ชัดเจน</p> | <p>๑.การใช้รถยนต์เกิด ความชำรุดเสียหายเร็ว เนื่องจากพนักงานขับรถ ขาดความรอบคอบ บำรุงรักษาเครื่องยนต์</p> | <p>๑. ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือน และให้พนักงานขับรถ ทุก คัน รับผิดชอบบำรุงดูแลรักษาเครื่องยนต์แต่ ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดี อยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหาย ให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตน ขึ้นไปทราบทันที</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|------------------------------------|--|---|--------------------------|
| | ๒. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง พนักงานขับรถหรือมี เหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติ หน้าที่ได้ ทำให้การไป | ๒.หัวหน้าสำนักปลัด ค ว บ ค ุ ม แ ล ะ ม อ บ ห ม า ย ให้ เจ้ า พนักงานขับรถยนต์ ทุกคันควบคุมเข้ม | | ๒.การใช้รถยนต์ส่วนกลาง บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถ ปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การ ไป ตื ต ต อ ร าช ก า ร | ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถ ใช้งานได้ดีอยู่เสมอ | สำนักปลัด |

| | | | | | | |
|--|---|--|--|--|--|--|
| | ติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถ แทน ซึ่งอาจไม่อยู่ใน ภาระหน้าที่หรือความ รับผิดชอบของบุคคล นั้น | ไมล์ก่อนรถออกและ รายงานการควบคุม ให้ทราบ เป็นประจำ ทุกครั้ง | | จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่ หรือความรับผิดชอบของ บุคคลนั้น | | |
|--|---|--|--|--|--|--|

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| | | | | | | |
|---|------------|-----------|--------------|------------------------|-------------|-------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ | ความเสี่ยง | การควบคุม | การประเมินผล | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง | หน่วยงานที่ |
|---|------------|-----------|--------------|------------------------|-------------|-------------|

| ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | | ภายในที่มีอยู่ | การควบคุม ภายใน | | การควบคุมภายใน | รับผิดชอบ |
|---|--|---|--|---|--|------------------|
| <p>๒. กิจกรรม</p> <p>- การจัดทำประชาคม เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p> | <p>๑. ประชาชนไม่ค่อยให้ความสนใจในการประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>ไม่มีการเสนอแนะโครงการ/กิจกรรม ที่ต้องการแก้ไขปรับปรุงในชุมชน</p> | <p>๑. มีการประชาสัมพันธ์ผ่านที่ประชุมประจำเดือน, ส่งหนังสือราชการให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p> | <p>๑. แจ้งชาวบ้านให้ทราบถึงผลเสียของการไม่เสนอโครงการ / กิจกรรม</p> <p>๒. มีบันทึก รายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p> | <p>๑. ประชาชนยังไม่ค่อยเข้าใจและเห็นผลดีของการร่วมประชุมประชาคม</p> | <p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|--|--|--------------------------|
| <p>๓. กิจกรรม</p> <p>- การลดปัญหาภาวะโลกร้อน</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้พื้นที่ตำบลโพธิ์ใหญ่ มีสภาพแวดล้อมที่ดี อากาศบริสุทธิ์เกิดผลดีต่อสุขภาพของคนในตำบล</p> | <p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> | <p>๑. รณรงค์ปลูกต้นไม้ตามโครงการปลูกต้นไม้เพิ่มพื้นที่สีเขียวลดภาวะโลกร้อน</p> <p>๒. มีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p> | <p>๑. สอบถามความคิดเห็นจากประชาชน</p> <p>๒. ประเมินผลจากค่าใช้จ่ายด้านการใช้พลังงานเปรียบเทียบกับปีที่ผ่านมา</p> | <p>๑. มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่/เส้นทางภายในตำบล</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ยังขาดจิตสำนึกในการร่วมลดการใช้พลังงาน เช่น การเปิด - ปิดแอร์ระหว่างพักเที่ยงหรือก่อนเลิกงาน ๓๐ นาที , การใช้น้ำมัน เป็นต้น</p> | <p>๑. ตรวจสอบเส้นทางหรือพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะปลูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง</p> <p>๒. สร้างความตระหนักในการลดใช้พลังงานกับเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง</p> | <p>สำนักปลัด</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|--|--|--|---|--------------------------|
| ๔. กิจกรรม - การป้องกันและช่วยเหลือ ประชาชนจากโรคติดต่อ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ประชาชนมีสุขภาพ อนามัยที่ดี ปลอดภัยจากโรคภัยไข้ เจ็บ | ๑. ปัญหาโรคไข้เลือดออก ระบาดในเขตพื้นที่ เนื่องจากประชาชนไม่ ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอ ให้ อสม.มาดูแล | ๑.พ่นหมอกควัน ไล่ทรายอะเบท เมื่อเกิดการ ระบาดของ ไข้เลือดออก ๒. ประชาสัมพันธ์ ผ่านสื่อ วิทยุ | ๑. ตรวจสอบ อัตราการลดลง ของผู้ป่วยโรค ไข้เลือดออก ใน เขตพื้นที่ ๒. อยู่ในระหว่าง ดำเนินงาน แต่ยังไม่ | ๑. ปัญหาโรค ไข้เลือดออกระบาดในเขต พื้นที่ เนื่องจากประชาชน ไม่ปฏิบัติตามหลักการ ป้องกัน ๕ ป. เนื่องจากรอ ให้ อสม.มาดูแล | ๑.ส่งเสริม/อบรมปรับเปลี่ยน พฤติกรรมของประชาชนให้ปฏิบัติ ตามหลัก ๕ ป. ๒. จัดกิจกรรมประกวดหมู่บ้านรักษ์ ความสะอาดเพื่อลดปริมาณลูกน้ำ ยุงลายอย่างต่อเนื่องสม่ำเสมอ ๓. ใช้แบบสอบถามการลดลงของ | สำนักปลัด |

| | | | | | | |
|--|--|------------------------|----------------------------|--|---|--|
| | | แผนพับ เลียงตาม สาย | ไม่ ชัด เจ น เท่าที่ควร | | การแพร่กระจายเชื้อในชุมชน อัตรา ป่วย อัตราการตาย | |
|--|--|------------------------|----------------------------|--|---|--|

-๖-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|----------------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|--------------------------------------|--------------------------|
| ๕. กิจกรรม - งานสารบรรณ | -มีการติดตาม ตรวจสอบ | - แจ้งในที่ประชุม | - มีการติดตาม | - มีการติดตาม ตรวจสอบ | - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการ | สำนักปลัด |

| | | | | | | |
|--|---|--|---|---|---|--|
| วัตถุประสงค์การควบคุม - เพื่อให้งานสารบรรณ เกิดความเป็นระบบ สามารถ สืบค้นได้สะดวกรวดเร็ว | โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ | ผู้บริหาร พนักงาน เกี่ยวกับการลง เลขหนังสือรับ-ส่ง ประกาศ คำสั่ง ต่างๆ ให้ธุรการ กลางเป็นผู้ออก เลขส่ง พร้อม เจ้าของเรื่องนำ เอกสารให้ธุรการ กลางจัดเก็บไว้ | ตรวจสอบโดย หัวหน้าสำนักงาน ปลัด ในการ กำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ | โดยหัวหน้าสำนักงานปลัด ในการกำกับดูแลอย่าง สม่ำเสมอ | ติดตาม และนำหนังสือจาก ผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ ส่วนกลาง | |
|--|---|--|---|---|---|--|

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| | | | | | | |
|---|------------|-----------|--------------|------------------------|-------------|-------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ | ความเสี่ยง | การควบคุม | การประเมินผล | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง | หน่วยงานที่ |
|---|------------|-----------|--------------|------------------------|-------------|-------------|

| ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | | ภายในที่มีอยู่ | การควบคุม ภายใน | | การควบคุมภายใน | รับผิดชอบ |
|---|--|--|--|--|---|---------------------------------|
| <p>๑. กิจกรรมงานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การพัฒนาจัดเก็บ รายได้อาศัยวิธีการและหลักเกณฑ์ การจัดเก็บรายได้มีประสิทธิภาพ เป็นไปตาม แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ที่ถูกต้อง ครบถ้วน ตาม บัญชีลูกหนี้ นำเงิน รายได้ที่</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ</p> <p>- พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> | <p>- มีคำสั่งแบ่งงาน ภายใน กองคลัง ฝ่ายจัดเก็บรายได้</p> | <p>๑.งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้</p> <p>ก ิ จ ก ร ร ม ก า ร</p> <p>พั ท ม น า แ ล ะ</p> <p>จั ด ก ั บ ร า ย ไ ต มี</p> <p>การควบคุมที่ เพียงพอ บรรลุ วัตถุประสงค์ของ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> <p>- แผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สินไม่ครบถ้วน</p> <p>สาเหตุ</p> <p>- ผู้มีหน้าที่ชำระภาษีไม่ให้ ความร่วมมือ</p> <p>- พื้นที่มีขนาดใหญ่</p> | <p>๑. จัดทำโครงการแผนที่ภาษีและ ทะเบียนทรัพย์สินให้ครบถ้วน</p> <p>๒. จัดทำแผนพัฒนาและจัดเก็บ รายได้</p> <p>๓. ประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี เพิ่มขึ้น</p> <p>๔. ให้ผู้อำนวยการกำชับเจ้าหน้าที่ เร่งรัดติดตามลูกหนี้ภาษี</p> | <p>-กองคลัง</p> <p>-กองช่าง</p> |

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--------------------------------------|-----------------------------|--|--------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| จัดเก็บมาลงบัญชีครบถ้วน เร่งรัดการจัดเก็บรายได้และ จัดเก็บลูกหนี้ค้างชำระได้ ครบถ้วน ไม่มีลูกหนี้ค้างนาน สามารถจัดเก็บได้เพิ่มตาม เป้าหมาย | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ | | การควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดย องค์การบริหาร ส่วนตำบลได้ ดำเนินการดังนี้ ๑.๑ การจัดทำ แผนพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ๑.๒ ให้ มี การ ประชาสัมพันธ์ การจัดเก็บภาษี | - เจ้าหน้าที่มีน้อยและมี งานประจำ | | |

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|------------|-----------------------------|---|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| | | | ๑.๓ จัดทำ โครงการรณรงค์ ส่งเสริมการ จัดเก็บภาษี การ ควบคุม กิจกรรม การพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ ยัง มีจุดอ่อน คือ ดำเนินการจัดทำ | | | |

| | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|
| | | | แผนที่ภาษี และ ทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วน | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|

-๑๐-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|-------------------------|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--------------------------|
| ๒. กิจกรรมงานทะเบียน ทรัพย์สินและพัสดุ <u>วัตถุประสงค์</u> ๑. เพื่อให้การบริการพัสดุ | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน | ๑. คำสั่งแบ่งงาน | ๒. กิจกรรมด้าน | - เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน | - เร่งรัดให้ผู้มีหน้าที่รับผิดชอบด้าน | กองคลัง |

| | | | | | | |
|---|---|---|--|---|--|--|
| สอดคล้องกับแผนการใช้จ่ายเงิน และแผนการจัดซื้อจัดจ้าง ๒. เพื่อให้มีการจัดทำ การ ควบคุม รายรับ – รายจ่าย วัสดุ ครุภัณฑ์ การดูแลรักษาครุภัณฑ์ และการตรวจสอบพัสดุประจำปี | ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อ การปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร | ภายในกองคลัง แต่งตั้งไว้ ๒. หัวหน้างานและ ผู้บริหารปฏิบัติ ตามระเบียบอย่าง เคร่งครัด | ทะเบียนทรัพย์สิน และพัสดุมี การ ควบคุมที่เพียงพอ บรรลุตามวัตถุประสงค์ของการ ควบคุมได้ใน ระดับหนึ่ง โดยได้ ดำเนินการให้ | พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร | บุคลากรสรรหาบุคลากรเพื่อบรรจุ และแต่งตั้งโดยเร็ว - ให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบได้รับการ ฝึกอบรมและให้ศึกษาหนังสือสั่งการ และคู่มือให้ดีขึ้นลงมือปฏิบัติ | |
|---|---|---|--|---|--|--|

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| | | | | | | |
|---|------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|

| หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | | | ภายใน | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| | | | เจ้าหน้าที่ปฏิบัติ ตามระเบียบโดย เคร่งครัด โดย การส่งเจ้าหน้าที่ เข้ารับการ ฝึกอบรม แต่ยังมี จุดอ่อนในการ ควบคุมด้านการ สรรหาบุคลากร เนื่องจากงาน พัสดุมีจำนวน | | | |

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ๓. เพื่อให้การบริหารพัสดุเป็นไป ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่า ด้วยการพัสดุ ขององค์การ บริหารส่วนตำบล พ.ศ.๒๕๓๘ และที่แก้ไขเพิ่มเติม หนังสือสั่ง การและมติคณะรัฐมนตรี | | | | | | |

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|---|---|--|---|---|--------------------------|
| <p>๓. กิจกรรมตรวจฎีกาก่อน อนุมัติเบิกจ่ายเงิน <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การเบิกจ่ายเงิน งบประมาณถูกต้องหน่วยงานผู้ เบิกมีงบประมาณเพียงพอในการ เบิกจ่ายและมีเอกสารประกอบ ฎีกาเบิกจ่ายเงินครบถ้วน</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร</p> | <p>- กำชับเจ้าหน้าที่ ให้มีการตรวจสอบ งบประมาณ - ผู้ตรวจฎีกา ตรวจสอบเอกสาร ให้ถูกต้องก่อน การเบิกจ่าย</p> | <p>- ตรวจสอบ งบประมาณก่อน การจัดทำ โครงการและวาง ฎีกาเบิกจ่าย - ตรวจสอบ เอกสารประกอบ</p> | <p>- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้าน พัสดุไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน - ความรู้ความเข้าใจด้าน พัสดุของบุคลากร</p> | <p>๑.ผู้ตรวจฎีกาตรวจสอบเอกสาร ประกอบฎีกาให้ครบถ้วน ๒.กำชับเจ้าหน้าที่ให้การ เบิกจ่ายเงินให้เป็นไปตามระเบียบฯ ๓. ก่อนดำเนินการเจ้าของ งบประมาณต้องตรวจสอบ งบประมาณคงเหลือให้เพียงพอในแต่ละ</p> | <p>กองคลัง</p> |

| | | | | | | |
|--|--|--|---------------------------------|--|-------------------|--|
| | | | ฎีกาให้ครบถ้วน จึงอนุมัติให้ | | ละกิจกรรมเบิกจ่าย | |
|--|--|--|---------------------------------|--|-------------------|--|

-๑๔-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|------------|-----------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ๑.กิจกรรมดำเนินงานซ่อมแซม ไฟฟ้า วัตถุประสงค์การควบคุม | | | | | | |

| | | | | | | |
|---|---|--|---|---|--|----------------|
| <p>๑. เพื่อส่งเสริมให้เจ้าหน้าที่เกิดความรับผิดชอบต่องานที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒. เพื่อให้งานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน และเกิดประโยชน์อย่างสูงสุด</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> | <p>- มี ก า ร ตั้ ง บ ประมาณในข้อ บั ญ ญั ตี</p> <p>ง บ ป ร ะ ม า ณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>สำหรับจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ไฟฟ้าเพื่อซ่อมแซมไฟฟ้าสาธารณะ</p> | <p>- การควบคุมที่มีอยู่ ยัง ไม่ครอบคลุม</p> | <p>๑. อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบถ้วน ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</p> | <p>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</p> <p>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบหลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</p> | <p>กองช่าง</p> |
|---|---|--|---|---|--|----------------|

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| | | | | | | |
|--|-------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
| <p>ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ</p> | <p>ความเสี่ยง</p> | <p>การควบคุมภายในที่มีอยู่</p> | <p>การประเมินผลการควบคุม</p> | <p>ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่</p> | <p>การปรับปรุงการควบคุมภายใน</p> | <p>หน่วยงานที่รับผิดชอบ</p> |
|--|-------------------|--------------------------------|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|

| หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | | | ภายใน | | | |
|---|--|--|--|--|---|----------------|
| <p>๒. กิจกรรมดำเนินงานก่อสร้าง วัตถุประสงค์การควบคุม ๑. เพื่อให้งานโครงสร้างพื้นฐานมีความมั่นคง แข็งแรง ได้รับการดูแลรักษาและสนองตอบความต้องการของประชาชนอย่างทั่วถึง</p> | <p>- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร</p> | <p>- ท้า คำ สั่ง มอบหมายงาน ให้เจ้าหน้าที่ควบคุมงานก่อสร้างเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>- ตรวจสอบงานก่อสร้างเป็นระยะๆ เป็นขั้นตอน</p> | <p>๑. คุณภาพชีวิตของประชาชนในพื้นที่ดีขึ้น สะดวกปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน</p> <p>๒. เกิดการก่อสร้างงาน สร้างรายได้ให้กับชุมชน</p> | <p>- งานด้านก่อสร้างที่เป็นสมบัติสาธารณะไม่ได้ช่วยกันดูแลรักษาเท่าที่ควร</p> | <p>- กำชับ ให้คำชี้แนะผู้นำชุมชน/ประชาคมหมู่บ้านให้รีบหาหนทางที่ของตนเองในการช่วยสอดส่องดูแลงานก่อสร้างในพื้นที่ของตนเองอีกทางหนึ่ง</p> | <p>กองช่าง</p> |

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|--|--|---|---|---|--------------------------|
| <p>๑. กิจกรร มงาน บริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่องานบริหารการศึกษาและ งานส่งเสริมการศึกษาเป็นไปด้วย ความเรียบร้อยถูกต้องตามข้อ กฎหมายกำหนด</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่เป็น พนักงานจ้างยังขาด ประสบการณ์ด้านการสอน เด็กอนุบาล</p> | <p>๑. มีการส่งผู้ดูแล เด็กเข้ารับการ อบรม ๒. จัดทำแผนการ พัฒนาศูนย์เด็กให้ ครอบคลุมทั้งด้าน การเรียนการสอน</p> | <p>- การควบคุมที่มี อยู่ ยัง ไม่ ครอบคลุมชัดเจน เพียงพอ</p> | <p><u>ความเสี่ยง</u> - การจัดการศึกษา ปฐมวัยยังไม่ได้มาตรฐาน <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> ๑. บุคลากรที่เป็นพนักงาน จ้างยังขาดประสบการณ์ ด้านการสอนเด็กอนุบาล</p> | <p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ด้านต่าง ๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพของ ผู้ดูแลเด็กให้มีทักษะมากขึ้น ๒. จัดหาอุปกรณ์สำหรับพัฒนาการ ด้านสนามเด็กเล่น ๓ รื้อถอนสิ่งปลูกสร้างที่เกิดขวาง เพื่อปรับปรุงสถานที่ให้กว้างขวางขึ้น</p> | <p>กอง การศึกษาฯ</p> |

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม ภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|--|--|--|--|---|--|--------------------------|
| ๒. กิจกรรมด้านการส่งเสริม การศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรม <u>วัตถุประสงค์ของการควบคุม</u> เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย ถูกต้องตามข้อกำหนด กำหนด | <u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้าน การศึกษา กังวลว่าถ้า | ๑. มีคำสั่งแบ่ง งานภายในส่วน การศึกษา แบ่ง หน้าที่ ความ รับผิดชอบของ เจ้าหน้าที่แต่ละ คนให้ชัดเจน ๒. ส่งเจ้าหน้าที่ | ๑. การควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่ ครอบคลุม ชัดเจนเพียงพอ | <u>ความเสี่ยง</u> - งานล่าช้าไม่ตรงตาม วัตถุประสงค์ <u>ปัจจัยเสี่ยง</u> - เนื่องจากบุคลากร ทางการศึกษาที่ ปฏิบัติงานด้านการศึกษา กังวลว่าถ้าทำไปแล้วจะ | - ปฏิบัติตามหนังสือสั่งการ ระเบียบ และข้อกำหนดต่าง ๆ จากกรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่นอยู่เสมอ | กอง การศึกษาฯ |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | ทำไปแล้วจะถูกระเบียบหรือไม่ หรือจะโดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น | เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน | | ถูกระเบียบหรือไม่ หรือจะโดนเรียนเงินคืนหรือเปล่า เป็นต้น | | |
|--|--|--|--|--|--|--|

-๑๙-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด

รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผลการควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|---|------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|
| กิจกรรมด้าน วัตถุประสงค์ของการควบคุม เพื่อให้งานบริหารการศึกษา เป็นไปด้วยความเรียบร้อย | | | | | | ส่วน สวัสดิการ สังคม |

| | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| ถูกต้องตามกฎหมาย กำหนด | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|

-๒๐-

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลโพธิ์ใหญ่ อำเภอพนมไพร จังหวัดร้อยเอ็ด
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

| | | | | | | |
|---|------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ | ความเสี่ยง | การควบคุม ภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุม | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุง การควบคุมภายใน | หน่วยงานที่ รับผิดชอบ |
|---|------------|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------|

| หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | | | ภายใน | | | |
|---|--|-----------|---|--|--|--|
| <p>๑. กิจกรรมด้านสวัสดิการสังคม ด้านสังคมสงเคราะห์ - การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุเพื่อขอรับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์ - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้รับเบี้ยยังชีพ - เพื่อให้ผู้สูงอายุ ผู้พิการ ได้มีเงินใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นในชีวิตประจำวัน</p> | <p>ความเสี่ยง - จากตัวบุคคลไม่สนใจรับรู้ข่าวสาร - บุตร หลานไม่ใส่ใจดูแล - ไม่มีบุตรหลาน คอยดูแลสาเหตุ - ต้องไปประกอบอาชีพเข้า-เย็นกลับ บุตรหลานไม่ได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร - ไม่ทราบข้อมูลที่ถูกต้อง</p> | <p>OC</p> | <p>๑) ประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุทั่วถึง ๒) ออกหน่วยให้บริการในการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุ</p> | <p>จุดอ่อน - ตัวผู้สูงอายุไม่ได้สนใจคิดว่าอายุตัวเองยังไม่ถึงสาเหตุ - ต้องไปประกอบอาชีพที่อื่น - ไม่ทราบข้อมูลที่ถูกต้อง</p> | <p>๑. การประชาสัมพันธ์การรับลงทะเบียนผู้สูงอายุอย่างทั่วถึงและต่อเนื่อง ๒. ประชาสัมพันธ์การออกหน่วยบริการในการรับลงทะเบียนผู้สูงอายุให้ทั่วถึง ๓. ประสานงานกับผู้นำหมู่บ้านให้ช่วยสำรวจข้อมูลผู้สูงอายุให้เป็นปัจจุบัน</p> | |

| | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|
| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง | | | | | | |
|---------------------------|--|--|--|--|--|--|

| หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายในที่มีอยู่ | การประเมินผล การควบคุมภายใน | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุมภายใน | หน่วยงานที่รับผิดชอบ |
|--|------------|---------------------------|-----------------------------|--|---|--|
| <p>๑.กิจกรรมส่งเสริมการเกษตร</p> <p>กิจกรรม</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> | | <p>ต.ค.๒๕๖๒-ก.ย. ๒๕๖๔</p> | | <p><u>สาเหตุ</u></p> <p>๑.การกำหนดช่วงระยะเวลาดำเนินการไม่เหมาะสมกับสภาพพื้นที่จริง</p> <p>๒.คณะกรรมการบริหารศูนย์บริการและถ่ายทอดเทคโนโลยีการเกษตร (ส่วนมากเป็นผู้นำท้องถิ่นและมาจากการคัดเลือกของสำนักงานเกษตรอำเภอ)ไม่ให้ความร่วมมือในการบริหาร</p> | <p>๑.รายงานผลการดำเนินโครงการเป็นรายไตรมาส</p> <p>๒.มีระเบียบข้อบังคับและมีการบริหารในรูปแบบของคณะกรรมการ</p> | <p>๓๐ กันยายน ๒๕๖๓</p> <p>น.ส.สุรีย์พร สุริโย ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการเกษตร</p> |

ลงชื่อ

(นางสาวจิตรลดา ชัยเรียบ)

ตำแหน่ง นิติกรชำนาญการ รักษาการ

นักวิชาการตรวจสอบภายใน

