



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานบริหารงานทั่วไปและสื่อสารองค์กร.....
ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....
วันที่ตรวจสอบ.....29 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ภารกิจที่ 6) ด้าน การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การ บริการและอำนวยความสะดวก ด้านระบบสารสนเทศอย่างมี ประสิทธิภาพ	ระบบสารสนเทศไม่มี ความปลอดภัย	พัฒนาและกำหนดเป็น แนวทางเพื่อสร้างความ ปลอดภัยบนโลกไซเบอร์ 10 ประเด็น ดังนี้ 1) การเข้ารหัสข้อมูล 2) การควบคุมการ เข้าถึง 3) การป้องกันระบบ เครือข่าย 4) การป้องกันมัลแวร์ และไวรัส 5) การเฝ้า ระวังและตรวจสอบ	หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	จากการใช้เทคโนโลยีที่ ล้าสมัย ระบบไม่สามารถ รองรับการใช้งานที่มีการ เปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็ว	กำหนดแนวปฏิบัติในการดำเนินงาน 7 ประเด็น ดังนี้ 1) การจัดการการสำรองข้อมูล (Data Backup) โดยกำหนดให้มีการสำรอง ข้อมูลอย่างสม่ำเสมอ 2) การสร้างระบบความเสถียรและ ความปลอดภัยของข้อมูล 3) การจัดการวงจรชีวิตข้อมูล (Data Lifecycle Management) การ จัดเก็บและกำจัดข้อมูลที่ไม่จำเป็น โดยจัดเก็บข้อมูลที่จำเป็นเท่านั้น 4) การตรวจสอบและประเมินความ พร้อมใช้งานของข้อมูลการตรวจสอบ	งานบริหารงาน ทั่วไปและ สื่อสารองค์กร

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(8) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ระบบ 6) การทดสอบความ ปลอดภัย 7) การจัดการความ ปลอดภัยทางกายภาพ 8) การจัดการความ ต่อเนื่อง การวางแผนกู้คืนระบบ 9) การฝึกอบรม บุคลากร 10) การรายงานผลการ ดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาเป็น ประจำ ทุกเดือน			สถานะของข้อมูล 5) การฝึกอบรมบุคลากร (Training) หรือสร้างความเข้าใจต่อผู้ใช้งาน 6) การใช้งานเทคโนโลยีที่ทันสมัย การใช้เทคโนโลยีคลาวด์ 7) การรายงานผลการดำเนินงานต่อ ผู้บังคับบัญชาเป็นประจำทุกเดือน	
ภารกิจ : ภารกิจที่ 6) ด้าน การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ เพื่อให้บริการ และอำนวยความสะดวก ในการใช้ยานพาหนะอย่างมี ประสิทธิภาพและปลอดภัย	1.การเกิดอุบัติเหตุบนท้อง ถนน 2. การชำรุดเสียหายของ ยานพาหนะ 3.การใช้น้ำมันเชื้อเพลิง มากเกินไป	1.การซ่อมบำรุงรักษารถ เป็นระยะ 2-การตรวจเช็คสภาพรถ ก่อนออกเดินทาง 3. การให้พนักงานขับรถ บันทึกการใช้ ยานพาหนะตาม แบบฟอร์มที่กำหนด 4.จัดอบรมการขับขี่ ปลอดภัยให้กับพนักงาน ขับรถ	หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ ที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	รถส่วนใหญ่มีอายุการใช้ งานนาน	1. มีการจัดทำแผนบำรุงรักษารถ รายคัน (ระยะเวลาที่กำหนดเข้า ตรวจสอบสภาพรถ) 2. มีการจัดทำสถิติการใช้รถเพื่อ คำนวณสภาพการใช้งาน 3. มีการควบคุมการใช้ปริมาณน้ำมัน เชื้อเพลิงของแต่ละคัน 4. มีการจัดทำแผนการเข้าซ่อมรถ และปรับปรุงแบบฟอร์มการขอเข้า ซ่อมเพื่อให้ผู้บังคับบัญชาพิจารณา อนุมัติ	งานบริหารงาน ทั่วไปและ สื่อสารองค์กร - ฝ่าย ยานพาหนะ

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	(8) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
ภารกิจ : ภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ (ITA) วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำระบบการใช้ ทรัพย์สินให้เป็นไปตาม ระเบียบฯ	มาตรการการยืมคืน ทรัพย์สินของทางราชการ ยังไม่มีerkการกำกับดูแลอย่าง เป็นระบบ	1. มีการจัดทำขั้นตอน การยืมทรัพย์สินของทาง ราชการ 2. มีการจัดทำ แบบฟอร์มการยืม ทรัพย์สินของทาง ราชการ	หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ ในระดับที่ยอมรับได้	มีการขอยืมทรัพย์สินของ ทางราชการไปใช้ ปฏิบัติงานยังไม่เป็นไป ตามขั้นตอนที่กำหนด	1.จัดตั้งคณะกรรมการใช้ทรัพย์สิน ทางราชการในระดับมหาวิทยาลัย และระดับหน่วยงาน 2.ประชุมคณะกรรมการดำเนินงาน จัดทำนโยบาย และวางแผนการ ดำเนินงาน 3. หน่วยงานระดับมหาวิทยาลัย คณะ และหน่วยงานสนับสนุนจัดทำ มาตรการ/คู่มือ/ แนวปฏิบัติ การใช้ ทรัพย์สินของราชการ 4. พัฒนาระบบการรายงานการกำกับ ดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของ ราชการ 5.เผยแพร่/สื่อสาร/ สร้างความ ตระหนักเกี่ยวกับมาตรการ/คู่มือ/ แนวปฏิบัติการใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการและระบบกำกับดูแล ตรวจสอบการใช้ทรัพย์สินของทาง ราชการ 6. ทุกหน่วยงานรายงานการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการในระบบ กำกับดูแลตรวจสอบการใช้ทรัพย์สิน ของราชการ 7.ทุกหน่วยงานจัดทำรายงานการใช้ ทรัพย์สินของทางราชการเสนอต่อ มหาวิทยาลัย	งานพัสดุ



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานวิเทศสัมพันธ์และกิจการอาเซียน.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 29 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการบริหารจัดการ 1. งานดูแลนักศึกษาต่างชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดูแล บริหารจัดการงาน นักศึกษาต่างชาติเป็นไปด้วยความ เรียบร้อย และมีประสิทธิภาพ	การดูแลด้านการเรียน และการใช้ชีวิตของ นักศึกษาต่างชาติของ มหาวิทยาลัยยังไม่ทั่วถึง	- กำหนดแนวทางการ ดำเนินการตามกฎหมาย ตรวจคนเข้าเมือง - ควบคุมการขออนุญาต ออกนอกพื้นที่และนอก ประเทศ	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมตามที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	- นักศึกษาซื้อ ยานพาหนะใน ขณะที่ยังไม่มี ใบขับขี่ - การเดินทางออก นอกพื้นที่โดยไม่แจ้ง หรือไม่ขออนุญาต ตามที่กำหนด	จัดอบรมเชิง ปฏิบัติการด้านงาน ตรวจคนเข้าเมือง งานจราจร และข้อ กฎหมายที่ควรรู้ สำหรับนักศึกษา ต่างชาติปีละ 2 ครั้ง	งานวิเทศสัมพันธ์และกิจการ อาเซียน - นางสาวชฎาพร โชติธราภรณ์ - นางสาวสิริรักษ์ แก้วทุ่ง

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายในที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการบริหารจัดการ 2. การรับรองอาคันตุกะต่างชาติ วัตถุประสงค์ เพื่อบริหารจัดการรับรองอาคันตุกะ ต่างชาติให้มีประสิทธิภาพ	จำนวนคณะอาคันตุกะ จากต่างประเทศไม่ เป็นไปตามแผน	1. ประสานกับคู่ แลกเปลี่ยนในต่างประเทศ เพื่อกำหนดกิจกรรมที่จะ เดินทางเยี่ยมเยือน 2. จัดทำปฏิทินการมา เยือนและกำหนดไว้ใน แผนปฏิบัติราชการ 3.ทำหนังสือ ขออนุมัติ งบประมาณเพิ่มเติมจาก มหาวิทยาลัย	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุมตามที่ กำหนดอย่างต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	จำนวนคณะ อาคันตุกะ ชาวต่างชาติที่ เดินทางมาเยือน มหาวิทยาลัยไม่ เป็นไปตามแผน	ประมาณการ งบประมาณและ จำนวนคณะที่จะมา เยือน โดยพิจารณา จากแนวโน้มใน อนาคตและจำนวน อาคันตุกะใน ปีงบประมาณที่ผ่าน มาตามความ เหมาะสม	งานวิเทศสัมพันธ์และกิจการ อาเซียน - นางสาวชฎาพร โชติธราภรณ์ - นางสาวสิริรักษ์ แก้วทุ่ง



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานสภามหาวิทยาลัยและเลขานุการผู้บริหาร.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 27 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการบริหาร จัดการ 3. การจัดประชุมสภา มหาวิทยาลัย วัตถุประสงค์ : เพื่อให้การจัด ประชุมสภาของมหาวิทยาลัย เป็นไปด้วยความเรียบร้อย	กรรมการไม่ครบ องค์ประชุม	เลื่อนกำหนดการจัด ประชุม	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ ตามการควบคุมที่มี อยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	กรรมการผู้ทรงคุณวุฒิ ติดภารกิจจะทันทันไม่สามารถเข้าร่วม ประชุมได้	1. มีการโทรประสานงาน กรรมการให้ผู้เข้าร่วม ประชุม 2. ประชุมโดยใช้การ ประชุมผ่านสื่อ อิเล็กทรอนิกส์	งานสภามหาวิทยาลัย และเลขานุการผู้บริหาร นางคนารัตน์ สิริเสถียรวัฒนา, นางรัชนิวรรณ หลิมมงคล, นางปาริชาติ ภูจันทร์



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานอาคารสถานที่.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 27 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : การควบคุมภายใน วัตถุประสงค์ เพื่อให้หน่วยงานมีการ ควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานการ ควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ 5 องค์ประกอบ 17 หลักการ (ภารกิจนี้ข้อมูลสืบเนื่องมาจาก ปค.4)						
ภารกิจ : การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ : จัดทำแบบรูปรายการและ ประมาณราคางานก่อสร้างตอบสนองต่อ การจัดทำคำของบประมาณของ มหาวิทยาลัย (ภารกิจนี้ข้อมูลสืบเนื่องมาจาก การ ประเมินความเสี่ยงของการควบคุม ภายใน ที่ระดับความเสี่ยงที่ต้องมีการ ควบคุม)	การจัดทำแบบรูปรายการไม่ เป็นไปตามกรอบระยะเวลา แผนการใช้จ่ายเงินของ มหาวิทยาลัย	การจัดทำแผนและ กำหนดระยะเวลาในการ ดำเนินงานและมีการ ติดตามงานเป็นระยะ	หน่วยงานมีการควบคุมอย่าง เพียงพอและมีการปฏิบัติตาม ต่อเนื่องส่งผลให้การจัดส่ง แบบรูปรายการเป็นไปตาม กรอบระยะเวลาส่งผลให้ความ เสี่ยงลดลง หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ	ราคาวัสดุที่มีการ เปลี่ยนส่งผลให้มีการ ทบทวนทั้งแบบรูป รายการและราคางาน ก่อสร้าง	1. การควบคุมด้วยการ จัดทำแผนที่มีการกำหนด ระยะเวลาดำเนินงาน 2. การรายงาน ความก้าวหน้าต่อผู้บริหาร มหาวิทยาลัย	งานอาคารสถานที่

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
			พอที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้			
ภารกิจ : การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ : เพื่อการผลิตน้ำเพื่อการ อุปโภค และดูแลระบบสุขาภิบาลภายใน มหาวิทยาลัย	เหตุไฟฟ้าดับอาจทำให้ระบบ ผลิตน้ำไม่สามารถ ดำเนินงานได้ ปัญหาระบบในการผลิต น้ำประปา	บางอาคารมี มีถังน้ำสำรองในแต่ละ อาคารซึ่งเป็นระบบ พื้นฐานในการสำรอง การใช้น้ำ	หน่วยงานมีการควบคุมมีการ ปฏิบัติอย่างต่อเนื่องเพื่อลด ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	สภาวะแหล่งน้ำดิบที่มี การเปลี่ยนแปลง ที่ไม่ สามารถควบคุมได้	การประเมินสถานการณ์ ผ่านการเฝ้าสังเกตและรับ ข้อมูลจากหน่วยงานที่ เกี่ยวข้องเพื่อบริหาร จัดการแหล่งน้ำดิบของ มหาวิทยาลัย	งานอาคารสถานที่
ภารกิจ : การบริหารจัดการ วัตถุประสงค์ : เพื่อบริหารงานดูแล ควบคุม และตรวจสอบการรักษาความ ปลอดภัยและบรรเทาสาธารณภัย	1. เกิดเหตุฉุกเฉินต่อชีวิต และทรัพย์สิน 2. ทรัพย์สินสูญหาย	ตรวจสอบเวรยามโดย หน่วยงานรักษาความ ปลอดภัย 1. ตรวจสอบโดย หน่วยงานรักษาความ ปลอดภัย 2. การติดตั้งกล้องวงจร ปิดของมหาวิทยาลัย	หน่วยงานมีการดำเนินการ ควบคุมตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตามการ ควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลดความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	หน่วยงานตรวจสอบ ได้เพียงเวรยามบุคคล ซึ่งมีไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่ 1.หน่วยงานตรวจสอบ ได้เพียงเวรยามบุคคล ซึ่งมีไม่ครอบคลุมทุก พื้นที่ 2.การประสานงาน ระหว่างกองกลางกับ สำนักวิทยบริการฯ ซึ่งล่าช้าในการได้ ข้อมูลของวงจรปิด (CCTV)	ลดขั้นตอนการ ประสานงานระหว่าง กองกลางกับสำนักวิทย บริการฯซึ่งล่าช้าในการได้ ข้อมูลของวงจรปิด (CCTV)	งานอาคารสถานที่



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกาฬงเพชร

Office of Internal Audit

รหัสกระดาษาทำการ I.C 4

กระดาษาทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานไฟฟ้าและอนุรักษ์พลังงาน.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 27 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2) การกัตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกัตาม แผนการดำเนินงานหรือการกัอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ
การกั: ด้านการบริหารจัดการ 1. งานให้บริการซ่อมแซมของงาน ไฟฟ้าและอนุรักษ์พลังงาน วัตถุประสงค์ - เพื่อให้สามารถซ่อมบำรุง เปลี่ยน วัสดุ อุปกรณ์ให้สามารถใช้งานได้ ตามปกติ - เพื่อจัดหาวัสดุให้ตรงตามความ ต้องการของผู้รับบริการ	1. การจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำรองมี ไม่เพียงพอต่อการ ปฏิบัติงาน 2.ระยะเวลาใน การส่งวัสดุนาน 3.การบริการ ซ่อมแซมล่าช้า	1. มีการจัดซื้อวัสดุสำรองให้ เพียงพอ 2. มีการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ เฉพาะงาน ที่มีมีอะไหล่ สำรอง 3. ส่งบุคลากรพัฒนาทักษะ ด้านเทคโนโลยีด้านไฟฟ้าและ ที่เกี่ยวข้องการการะงาน 4. รับสมัครนักศึกษาเตรียมฝึก ประสบการณ์และฝึกงาน เพื่อ ลดการะงาน 5. วางแผนจัดระบบการ จัดการงานให้มีประสิทธิภาพ ในการดำเนินงาน	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	1. การจัดหาวัสดุไม่ทันตามที่ผู้ขอใช้ บริการต้องการ 2. บุคลากรต้องทำงานอย่างเร่งรีบ อาจขาดความละเอียดรอบคอบ มีโอกาษาทำให้บุคลากรเกิดอุบัติเหตุ	1. จัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ สำหรับสำรองไว้ใน การซ่อมแซม 2. จัดซื้อวัสดุให้ตรง กับการซ่อมงานเฉพาะ ด้าน 3. เร่งรัดการจัดซื้อจัด จ้างโดยการติดตาม และประสานงานกับ หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	งานไฟฟ้าและ อนุรักษ์พลังงาน - น.ส.วรลักษณ์ แสง กล้า - นายมนตรี ประชุม - นายสุวิทย์ เหล่าสี

(2) การปฏิบัติตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการปฏิบัติตาม แผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ
		6. จัดทำระบบและจัดหา เครื่องมือสำหรับช่วยลด ขั้นตอนการปฏิบัติงาน				
ภารกิจ: แผนปฏิบัติงานประจำปี 2. งานบำรุงรักษาครุภัณฑ์ทางไฟฟ้า (แผนปฏิบัติงานประจำปี 2569) 1. การบำรุงรักษาลิฟต์ส่วนกลาง 2. การบำรุงระบบฟ้าแสงสูง-แรงต่ำ บริเวณแนวเสาไฟฟ้า 3. การบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ 4. การบำรุงรักษาหม้อแปลงไฟฟ้า วัตถุประสงค์ - เพื่อบำรุงรักษาลิฟต์ส่วนกลาง - เพื่อบำรุงระบบฟ้าแสงสูง-แรงต่ำ บริเวณแนวเสาไฟฟ้า - เพื่อบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ - เพื่อบำรุงรักษาหม้อแปลงไฟฟ้า	ไฟฟ้าลัดวงจรหรือ ไฟฟ้าดับ ซึ่งเกิด จากครุภัณฑ์ทาง ไฟฟ้าและระบบ ไฟฟ้า	1. มีการบำรุงรักษาครุภัณฑ์ ทางไฟฟ้าปีละ 1 ครั้ง 2. มีการติดตั้งอุปกรณ์ป้องกัน สัตว์บริเวณหม้อแปลงบางตัว	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	1. ระบบการส่งไฟฟ้าเกินจากผู้จ่าย ไฟฟ้า 2. ภัยธรรมชาติทำให้ต้นไม้หรือกิ่งไม้ หักพาดสายไฟฟ้า/เสาไฟฟ้า	1. การบำรุงรักษาลิฟต์ ส่วนกลาง จำนวน 25 เครื่อง 2. การบำรุงระบบฟ้า แสงสูง-แรงต่ำ บริเวณ แนวเสาไฟฟ้า 3. การบำรุงรักษา เครื่องปรับอากาศ มากกว่า 500 เครื่อง 4. การบำรุงรักษาหม้อ แปลงไฟฟ้า	งานไฟฟ้าและ อนุรักษ์พลังงาน - น.ส.วรลักษณ์ แสงกล้า - นายมนตรี ประชุม - นายสุวิทย์ เหล่าสี
ภารกิจ: ด้านการบริหารจัดการ 3. การจัดการพลังงานภายใน มหาวิทยาลัย วัตถุประสงค์ - รายงานการจัดการพลังงานประจำปี ต่อ กรมพัฒนาพลังงานทดแทนและ อนุรักษ์พลังงาน กระทรวงพลังงาน - รายงานโครงการการลดใช้พลังงาน ในหน่วยงานภาครัฐ สำนักงาน นโยบายและแผนพลังงาน กระทรวง พลังงาน	ผลการรายงานไม่ เป็นไปตามเกณฑ์ ที่กำหนด	1. มีการปรับเปลี่ยนอุปกรณ์ และครุภัณฑ์เพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการใช้พลังงาน 2. มีการติดตั้งระบบโซลา เซลล์เพื่อผลิตพลังงานไฟฟ้า จากแสงอาทิตย์เพิ่มขึ้น 3. จัดอบรมโครงการลดใช้ พลังงาน ให้กับนักศึกษาและ บุคลากรภายในมหาวิทยาลัย	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอที่จะลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	1. มีการขยายตัวของอาคารใหม่ และมีจำนวนเครื่องมือ อุปกรณ์ ครุภัณฑ์ที่ใช้ไฟฟ้าภายใน มหาวิทยาลัยในการจัดการเรียนการ สอนเพิ่มขึ้น ทำให้มีการใช้พลังงาน ไฟฟ้าเพิ่มขึ้น 2. ระเบียบการใช้รถราชการไม่ เคร่งครัด ส่งผลให้มีการเบิกจ่าย น้ำมันเกินความจำเป็น	- จัดทำประกาศ มาตรการและแนว ทางการลดใช้พลังงาน และทรัพยากรให้มี ความสอดคล้องกับ การใช้พลังงาน - จัดโครงการอบรม การอนุรักษ์พลังงาน	งานไฟฟ้าและ อนุรักษ์พลังงาน - น.ส.วรลักษณ์ แสง กล้า - นายมนตรี ประชุม - นายสุวิทย์ เหล่าสี

(2) การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือการกิจตาม แผนการดำเนินงานหรือการกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงาน/ ผู้รับผิดชอบ
- รายงานการใช้พลังงาน โครงการ UI Green Metric World University Ranking มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพง เพชร						



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานคลังและบัญชี

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 28 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการ บริหารจัดการ 2. งานทะเบียนสินทรัพย์ วัตถุประสงค์ เพื่อจัดทำสินทรัพย์ใน ระบบ New GFMS Thai ตรงกับทะเบียนคุม มือ พร้อมทั้งตรวจสอบ ได้	ทะเบียนสินทรัพย์ ในระบบ Gf New GFMS Thai ไม่ ตรงกับทะเบียน คุม	1. มีการตรวจสอบ ทะเบียนคุมมือ กับ ระบบ New GFMS Thai 2. รายงาน มหาวิทยาลัยเพื่อขอ ดำเนินการตัดจำหน่าย กรณีสินทรัพย์ไม่มี ตัวตน หรือเสียหายที่ ไม่สามารถซ่อมแซมได้	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ ตามการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	1. มูลค่าสินทรัพย์ในระบบ New GFMS Thai ยังไม่ตรงกับทะเบียนคุม มือ 2. ข้อมูลจากงานพัสดุยังไม่ตรงกับข้อมูล ของงานคลังและบัญชีทำให้ต้องเพิ่มงาน ตรวจสอบ	1. มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ บางตัวตาม รายงานสดง. 2. มีการรายงานทะเบียน สินทรัพย์ประจำเดือนทุกเดือน 3. มีการทำความเข้าใจร่วมกัน ระหว่างงานคลังและบัญชีกับ งานพัสดุในการจัดทำข้อมูล ระบบ New GFMS Thai กับ ทะเบียนคุมมือ	งานคลังและบัญชี - น.สนฤมล ส่งต่าย - น.ส.สุรรัตน์ แก้วห่วย

(2)ภารกิจตาม กฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุม ภายใน ที่มีอยู่	(5) การ ประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจ : ด้านการ บริหารจัดการ 3. งานติดตามลูกหนี้เงิน ยืม วัตถุประสงค์ เพื่อลดลูกหนี้เงินยืมเกิน ระยะเวลาตามที่ระเบียบ กระทรวงการ คลังฯ กำหนด	ลูกหนี้เงินยืมบาง รายยังค้างเงินยืม เกินระยะเวลาที่ ระเบียบฯ กำหนด	1. มีการทำทะเบียน คุมลูกหนี้เงินยืม รายบุคคล 2. มีการแจ้งลูกหนี้เงิน ยืมเมื่อครบกำหนด 3. รายงานทะเบียนคุม ลูกหนี้ค้างเงินยืมให้ มหาวิทยาลัยทราบ	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ ตามการควบคุม ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	ลูกหนี้เงินยืมบางรายยังค้างเงินยืมเกิน ระยะเวลาที่ระเบียบฯ กำหนด	1. มีการติดตามลูกหนี้เงินยืม โดยเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ การ จ่ายเงินยืม โดยโทรแจ้งลูกหนี้เงินยืมเมื่อ ครบกำหนดตามทะเบียนคุม อย่างเคร่งครัด 2. จัดให้มีระบบแจ้งเตือนเมื่อ ครบกำหนดส่งใช้เงินยืมผ่าน ระบบ Line 3. ทำบันทึกข้อความ ติดตาม ทวงหนี้ลูกหนี้เงินยืมเป็น รายบุคคล เพื่อแจ้งการหัก เงินเดือน และดำเนินการหัก เงินเดือนทุกสิ้นเดือน	งานคลังและบัญชี - น.สนทมล ส่งท้าย - น.ส.ปราจีน ไกรทอง



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร

Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานบริหารทรัพยากรบุคคลและนิติการ.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 28 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ รับผิดชอบ/ ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
ภารกิจ การบริหารจัดการ การสนับสนุนทุนการศึกษา ให้แก่คณาจารย์และบุคลากร ของมหา วิทยาลัยให้มีคุณภาพ ทางการศึกษาสูงขึ้น วัตถุประสงค์ เพื่อสนับสนุนทุนการศึกษาแก่ บุคลากร	ผู้รับทุนสนับสนุน การศึกษา ปฏิบัติ ราชการใช้ทุนใน มหาวิทยาลัย ไม่ครบตาม หลักเกณฑ์ที่ มหาวิทยาลัย กำหนด	1. การพิจารณาทุน สนับสนุนการศึกษายู่ใน รูปแบบของคณะกรรมการ โดยคณะกรรมการพิจารณา ทุนสนับสนุนการศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏ กำแพงเพชร 2. การกำหนดอายุผู้ขอรับ ทุนสนับสนุนการศึกษา ต้อง มีอายุไม่เกิน 45 ปี	การควบคุมยังไม่เพียงพอ เนื่องจากการใช้เวลาศึกษา ของคณาจารย์และบุคลากรมี ปัจจัยที่ส่งต่อการสำเร็จ การศึกษาหลายประการ ไม่ สามารถกำหนดระยะเวลา สำเร็จการศึกษาได้	ผู้รับทุนสนับสนุนการศึกษา บางราย เกษียณอายุราชการ ก่อนหมดสัญญาทุน ตาม หลักเกณฑ์ที่มหาวิทยาลัย กำหนด	1ปรับปรุงข้อบังคับทุน สนับสนุนการศึกษาของ มหาวิทยาลัย เกี่ยวกับการ กำหนดอายุผู้ขอรับทุน สนับสนุนการศึกษา โดยควร พิจารณาสนับสนุนให้ผู้ที่ มีอายุไม่เกิน 40 ปี	งานบริหาร ทรัพยากรบุคคล และนิติการ โดย - น.ส.คณินิจ สรรรพวงษ์ - นายวิทยา ศรีนรคุตร - น.ส.น้ำทิพย์ สังข์ทอง - น.ส.กรรณิกา อินแปลง



หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏกำแพงเพชร
Office of Internal Audit

รหัสกระดาษทำการ I.C 4

กระดาษทำการ (Work Sheet)

เรื่อง การสอบทานรายงานการประเมินการควบคุมภายใน (แบบ ปค.5)

หน่วยรับตรวจ.....งานพัสดุ.....

ผู้รับตรวจ.....ตำแหน่ง.....

วันที่ตรวจสอบ..... 28 ตุลาคม พ.ศ.2568.....

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
ภารกิจการบริหารจัดการ งานการจัดหาพัสดุ วัตถุประสงค์ เพื่อให้การจัดซื้อจัดจ้าง เป็นไปตามแผนที่กำหนด	1. การดำเนินการจัดซื้อจัดจ้าง การกำหนดคุณลักษณะ เฉพาะหรือแบบรูปรายการ ละเอียดไม่ชัดเจน ไม่เป็นไป ตามแผนการจัดหา/ไม่ทัน กำหนดเวลาตามแผนงาน/ โครงการ หรือไม่ครบถ้วน/ ไม่ได้พัสดุที่มีคุณภาพ และ เป็นไปตามมาตรฐานกำหนด 2.บุคลากรขาดความเข้าใจใน การดำเนินการการจัดซื้อจัด จ้างตาม พ.ร.บ.กำหนด และ หรือไม่ได้ดำเนินการจัดซื้อจัด	บุคลากรของงานพัสดุได้ ศึกษาและดำเนินการ จัดซื้อจัดจ้างตามพระราช บัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.2560 กำหนด	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	บุคลากรบางส่วนยังขาด ความรู้ความเข้าใจและ การตีความตามมติเวียนที่ เกี่ยวข้องกับระเบียบพัสดุ	พัฒนาบุคลากรโดยจัดฝึกอบรมหรือส่งเข้า รับการอบรม	พัสดุกกลาง

(2)ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	(3) ความเสี่ยง	(4) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(5) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(6) ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	(7) การปรับปรุงการควบคุมภายใน	(8) หน่วยงานที่ ผู้รับผิดชอบ
	อ้างตาม หนังสือ กรมบัญชีกลางที่ กค(กวจ) 0405.2/ว 119 ลงวันที่ 7 มีนาคม 2561 3.การจัดซื้อพัสดบบางรายการระบุ ประเภทไม่ถูกต้อง					
งานการบริหารสัญญา วัตถุประสงค์ เพื่อเร่งรัด กำกับ ติดตาม การใช้ จ่ายเงินภาครัฐ	1. การเบิกจ่ายงบประมาณใน แผนการจัดหาพัสดุ/แผนการ จัดซื้อจัดจ้างประจำปีไม่เป็นไป ตามแผนงานโครงการ 2. แผนงานโครงการเงิน งบประมาณแผ่นดินไม่เป็นไป ตามเกณฑ์ที่กำหนด (ถูกพบ)	1.บุคลากรที่เกี่ยวข้องมี การควบคุม กำกับ ติดตาม และรายงานความก้าวหน้า ในการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้อง 2.มีการจัดการความรู้การ บริหารความเสี่ยงในการ ขับเคลื่อนการเบิกจ่าย งบประมาณ	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอที่จะลดความ เสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้	รายละเอียดการ ปรับปรุงซ่อมแซมอาคาร ในแผนงาน/โครงการ มีความซับซ้อน ยุ่งยาก	1. จัดทำแผนการควบคุมภายในอย่าง ต่อเนื่อง 2. กำหนดกิจกรรม ภาระงาน และ วางแผน 3. กำหนดแผนการจัดการความรู้ในการ บริหารความเสี่ยง 4. มีการกำกับติดตามเร่งรัดการ ดำเนินงานให้สอดคล้องตามแผนที่กำหนด 5. มีการรายงานมหาวิทยาลัยและแจ้งทุก หน่วยงาน	พัสดกลาง
การปฏิบัติงานจัดซื้อจัดจ้าง ระบบ New GFMS Thai วัตถุประสงค์ เพื่อควบคุมกำกับและติดตามใบสั่ง ซื้อสั่งจ้างจากระบบ New GFMS Thai	ผู้รับผิดชอบโครงการไม่ ดำเนินการตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) และไม่แจ้งยกเลิก	พัสดกลางเป็น ผู้ดำเนินการออกใบสั่งซื้อ สั่งจ้างเอง (PO)	หน่วยงานมีการ ดำเนินการควบคุม ตามที่กำหนดอย่าง ต่อเนื่อง อย่างไรก็ตาม การควบคุมที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอที่จะลด ความเสี่ยงให้อยู่ใน ระดับที่ยอมรับได้	ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO)ค้าง จ่ายในระบบ New GFMS Thai เป็น จำนวนมาก	1.กำหนดแบบฟอร์มการควบคุม ใบสั่งซื้อ สั่งจ้าง (PO) 2.กำกับและติดตามการดำเนินการตาม ใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO) 3.รายงานผลการกำกับติดตามการ ดำเนินการตามใบสั่งซื้อสั่งจ้าง (PO)	งานพัสดกลาง