

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอพรานกระต่าย

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตาม หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงาน ของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงาน ที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตาม กฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง เห็นว่า การควบคุม ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอพรานกระต่าย

ลงชื่อ

(นายชอบ รอดกสิกรรม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง  
วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

ผู้ตรวจสอบภายในองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโองมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ลงชื่อ .....



(นางสาวสมพร ขอนทอง)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓

**องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓**

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b>  <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>(๑) งานบริหารงานบุคคล เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งการปฏิบัติงานทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างที่อาศัยความเชี่ยวชาญตามตำแหน่งไม่มีประสิทธิภาพ การแบ่งงานไม่มีความชัดเจน</p> <p>(๒) เครื่องใช้สำนักงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ อุปกรณ์ครุภัณฑ์ที่มีอยู่ไม่มีประสิทธิภาพ ไม่มีตู้เก็บเอกสารสำคัญที่สามารถใส่กุญแจได้</p> <p>(๓) กิจกรรมการมีส่วนร่วมของประชาชน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- การจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนส่วนใหญ่ยังไม่ค่อยให้ความสำคัญกับการจัดทำแผน ขาดความร่วมมือในการออกเสียงเพื่อลงประชามติในการเสนอโครงการ ประชาชนยังขาดความรู้และความเข้าใจในการที่จะต้องให้ความร่วมมือในการจัดทำแผนชุมชนเพื่อประโยชน์ของชุมชน</li> <li>- การมีส่วนร่วมของประชาชนในการควบคุมงานก่อสร้าง และการตรวจรับพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนไม่มีความรู้ความเข้าใจในการควบคุมงานก่อสร้าง</li> </ul> <p>(๔) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโรคร้อน</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ป้องกันตลิ่งพัง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน คือ การขาดบุคลากรที่ออกแบบในโครงการขนาดใหญ่ที่เกินศักยภาพของท้องถิ่น และขาดงบประมาณในการก่อสร้างโครงการที่เกินศักยภาพ</li> <li>- การขุดลอกผักตบชวาและวัชพืช เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ คูคลองมีความตื้นเขิน</li> <li>- การอนุรักษ์ป่าไม้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายนอก คือ การขาดการรักษาป่าไม้</li> </ul> <p>(๕) ป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ (ไข้หวัดนก) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การขาดอุปกรณ์ที่มีความสมบูรณ์ที่สามารถใช้งานได้ตลอดเวลา อีกทั้งเวลาซ่อมก็ใช้เวลานาน และปัญหาการติดต่อประสานงาน</p> <p>(๖) ด้านงบประมาณ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ งบประมาณในการใช้จ่ายมีจำกัดไม่เพียงพอต่อการบริหาร และการจัดเก็บรายได้ของท้องถิ่นก็ไม่เป็นไปตามเป้าหมาย</p>	<p>-สภาพแวดล้อมการควบคุมของหน่วยงานในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ อย่างไรก็ตาม โครงสร้างองค์กรของหน่วยงานอยู่ระหว่างการปรับสายบังคับบัญชาให้มีความสัมพันธ์ระหว่างหน่วย งานภายในอย่างชัดเจน เพื่อให้สามารถรองรับการดำเนินงานในอนาคตได้อย่างคล่องตัวและมีประสิทธิภาพ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>(๗) การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้มีการมอบหมายให้บุคลากรตำแหน่งอื่นๆ ดูแลแต่ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานดังกล่าว</p> <p>(๘) โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหายกยแล้ง ภัยหนาว อุทกภัย วาดภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การที่หน่วยงานไม่มีวัสดุ อุปกรณ์ เครื่องมือในการให้ความช่วยเหลือผู้ประสบภัยเบื้องต้นได้ และบางที่ความเสียหายเกินความสามารถที่อบต.จะให้ความช่วยเหลือได้</p> <p>(๙) การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การมีพื้นที่อยู่ติดจังหวัดอื่นซึ่งเป็นพื้นที่นอกเหนือการปกครองดูแล ทำให้การดูแลเรื่องยาเสพติดเป็นไปได้ยาก</p> <p>(๑๐) การปกป้องเทิดทูนพระมหากษัตริย์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การประชาสัมพันธ์และติดต่อประสานกับชุมชนเพื่อให้มีความรู้ความเข้าใจ และการมีส่วนร่วมในกิจกรรม</p> <p>(๑๑) กิจกรรม/โครงการฟื้นฟูเศรษฐกิจ ให้ขยายตัวอย่างยั่งยืน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ การขาดงบประมาณในการสนับสนุน</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>(๑) งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบมีปริมาณงานและความรับผิดชอบมาก ส่งผลให้เกิดความผิดพลาด จึงต้องเป็นผู้ที่มีประสบการณ์ ความชำนาญ เข้ารับฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เนื่องจากระเบียบมีการเปลี่ยนแปลง</p> <p>(๒) งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ มีเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ เป็นผู้รับผิดชอบ ต้องสามารถอธิบายขั้นตอนในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ เร่งรัดการจัดเก็บรายได้ อาจทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การจัดเก็บรายได้ เช่น การจัดเก็บรายได้ไม่ปฏิบัติตามแผนการจัดเก็บ</p> <p>(๓) งานการเงินและบัญชี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ นักวิชาการเงินและบัญชี ต้องใช้ทักษะประสบการณ์ ความชำนาญ จึงจะสามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา แต่ผู้รับผิดชอบมีปริมาณงานมาก ประกอบกับต้องช่วยปฏิบัติงานอื่นในส่วนการคลังด้วย เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานขาดการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>(๑) งานด้านการก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากวัสดุก่อสร้างมีราคาสูงขึ้นและเปลี่ยนแปลงตลอดเวลา ประกอบกับวัสดุบางรายการไม่มีอยู่ในราคามาตรฐานครุภัณฑ์ของสำนักงานซึ่งต้องใช้ราคาตลาดในการอ้างอิง</p> <p>(๒) งานด้านผังเมือง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากไม่มีข้อบัญญัติด้านผังเมืองบังคับประกาศใช้ และเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนในพื้นที่ไม่มีความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมือง และกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร และการขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว</p> <p>(๓) กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</p> <p>๓.๑ โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาย้ายแล้ง ย้ายแล้ง ย้ายหนาว อุทกภัย วาดภัย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากพนักงานเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอ ประกอบกับงบประมาณมีอย่างจำกัด</p>	
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <p>(๑) การบริหารความเสี่ยงด้านการศึกษาในเขตพื้นที่ ตามอำนาจหน้าที่ และศูนย์พัฒนาเด็กเล็กของ อบต.ให้ผ่านเกณฑ์สำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (องค์การมหาชน) เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๒) การส่งเสริมพัฒนาบุคลากรในด้านการฝึกอบรม ศึกษา ดูงาน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>(๓) การพัฒนาหลักสูตรของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กบ้านบึงบ้านสภาพแวดล้อมภายในของส่วนการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม บุคลากรที่รับผิดชอบการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ทำให้ได้พัฒนาความรู้ ทักษะ และทัศนคติ ตลอดจนวิสัยทัศน์ คุณธรรม จริยธรรม บุคลิกภาพที่เหมาะสม และทันต่อการเปลี่ยนแปลงของสังคมโลก และทำให้การทำงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>สำนักงานปลัด อบต.คุยบ้านโอง เป็นหน่วยงานขนาดกลาง รายได้ไม่มาก บุคลากรไม่ครบทุกตำแหน่งตามภารกิจที่ต้องปฏิบัติ และพัฒนาท้องถิ่นให้ครบทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานบางอย่างไม่เกิดความคล่องตัวทั้งในด้านบุคลากรและงบประมาณ</p> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานพัสดุ ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าพนักงานพัสดุ ทักษะเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ประสบการณ์ ความชำนาญ และขาดการฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ เจ้าหน้าที่ที่มีปริมาณงานในความรับผิดชอบค่อนข้างมาก เกิดความผิดพลาดบ่อย พบจุดอ่อนมีความเสี่ยงใน “งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ”</li><li>- กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ มีการแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่ในตำแหน่งอื่นไปปฏิบัติงานจัดเก็บด้วย ขาดบุคลากรตำแหน่งเจ้าหน้าที่จัดเก็บรายได้ ขั้นตอนต่าง ๆ ในการจัดเก็บรายได้ การประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษี ทำได้ไม่ทั่วถึง เครื่องมือในการควบคุม การเร่งรัดการจัดเก็บ การจัดเก็บรายได้ไม่เป็นไปตามแผนการจัดเก็บเป็นความเสี่ยง “งานจัดเก็บรายได้”</li><li>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การปฏิบัติงานการเงินและบัญชี เพราะบุคลากรไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีมาก ต้องไปช่วยกันปฏิบัติงานอื่น เช่น การจัดเก็บรายได้ ทำให้ต้องเร่งงานการตรวจทานการปฏิบัติงานที่ดี ทำให้เกิดความเสี่ยง “งานการเงินและบัญชี”</li></ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่สืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับประมาณราคากลางให้เป็นปัจจุบัน</li><li>- ประชาชนจะมาขออนุญาตก่อสร้างก็ต่อเมื่อต้องการเลขที่บ้านเพื่อไปทำธุรกรรมต่าง ๆ</li></ul> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- งานส่วนการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</li><li>- งานการพัฒนาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก มีความเสี่ยงเนื่องจากบุคลากรไม่เพียงพอ</li></ul>	<p>- หน่วยงานมีการประเมินความเสี่ยงโดยนำระบบการบริหารความเสี่ยงมาใช้ และมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ จากผลการประเมินอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- จัดหาบุคลากรให้ตรงตามตำแหน่ง</li><li>- จัดหาอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงานให้เพียงพอกับการใช้งานและมีการบำรุงรักษาให้มีสภาพดีพร้อมสำหรับการใช้งานตลอดเวลา</li><li>- ให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการพัฒนาท้องถิ่น ความร่วมมือเข้ามามีส่วนร่วมในการพัฒนาชุมชนของประชาชน</li><li>- การบริหารจัดการงบประมาณให้เกิดประสิทธิภาพและตามความเร่งด่วน สำคัญก่อนหลังให้เหมาะสมกับงบประมาณที่มีอยู่ และติดต่อประสานงานขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานอื่น ที่สามารถนำงบประมาณมาพัฒนาในท้องถิ่นได้</li><li>- การให้บุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มความรู้เพื่อใช้ในการปฏิบัติงานที่มีเข้ามาอย่างต่อเนื่อง</li></ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li><li>ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี กิจกรรมด้านพัสดุให้มีการพัฒนาทักษะ ฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านพัสดุ</li><li>- กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li><li>ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดภาษีโดยออกหมู่บ้าน จัดทำแผนที่จัดเก็บภาษี ประกาศรับโอนบุคลากรในตำแหน่งที่ขาด ตรวจสอบข้อมูลให้บ่อยครั้ง</li><li>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</li><li>ปรับปรุงคำสั่งแ่งงานให้มีความชัดเจน จัดระบบ ๕ ส. มากำกับดูแลงาน จัดหาวิทยากรมาอบรมให้เจ้าหน้าที่อย่างน้อยปีละครั้งเพื่อความทันสมัยในการจัดเก็บข้อมูล โครงการพัฒนาบุคลากรจัดส่งบุคลากรที่รับผิดชอบเข้ารับการฝึกอบรมในตำแหน่ง</li></ul> <p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- ควรมีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับอื่น ๆ ของทางราชการที่เกี่ยวข้องที่จะนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร</li><li>- กำชับให้ผู้ปฏิบัติงาน มีการสืบค้นหาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับราคากลางในการประมาณราคาให้เป็นปัจจุบัน</li><li>- มีการพัฒนาเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ บุคลากรให้มีความรู้ ความเข้าใจทักษะในงานที่ปฏิบัติ โดยการเข้ารับการฝึกอบรมอย่างสม่ำเสมอ</li></ul>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติโดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วนการพัฒนาบุคลากร ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- เสนอขอบุคลากรเพิ่ม</li> <li>- ใช้แบบสอบถามประเมินการให้บริการของผู้ปกครองเด็ก</li> <li>- ตรวจสอบคำแนะนำจากการประเมินของสำนักงานสาธารณสุขจังหวัด</li> </ul>	
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ต เว็บไซต์ ระบบโซเซียลมีเดีย เช่น ไลน์ เพจบุ๊ก ในการติดต่อประสานงานในปัจจุบัน ทำให้การติดต่อสื่อสารสะดวกรวดเร็วขึ้น</li> <li>- การมอบหมายให้บุคลากรเข้าร่วมประชาคมหมู่บ้านเพื่อประชาสัมพันธ์กิจกรรมของหน่วยงาน และรับฟังความคิดเห็น ปัญหาความเดือดร้อนของชุมชน</li> <li>- ออกแบบติดตามประเมินผลความพึงพอใจในการดำเนินของหน่วยงานในแต่ละรอบปีงบประมาณ</li> </ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- กิจกรรมด้านทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ</li> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน การจัดทำข้อมูลให้เป็นปัจจุบันให้มีการจัดเก็บสินทรัพย์สินที่ดี ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงาน เช่น ระบบ e – plan และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ มีการพัฒนาทักษะฝึกอบรมเพิ่มความรู้ทางด้านงานพัสดุ ใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร</li> <li>- กิจกรรมด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</li> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน ประชาสัมพันธ์ การเร่งรัดลูกหนี้ค้างชำระภาษี โดยเทคโนโลยีสารสนเทศ จัดบุคลากรเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน การนำสารสนเทศและการสื่อสาร ระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ โดยไม่ต้องรอหนังสือสั่งการที่มรตามระบบธุรการ</li> <li>- กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี</li> <li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน บุคลากรที่รับผิดชอบการนำสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี เช่น ระบบ e – lass , ระบบ e – plan , รายงาน Info และติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการผ่านทางอินเทอร์เน็ต</li> </ul>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสมกล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่ายรวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการสำรวจข้อมูลข่าวสารจากระบบอินเทอร์เน็ต วิทยุ โทรทัศน์ หนังสือพิมพ์ เพื่อช่วยในการบริการงานด้านการคำนวณราคากลาง เนื่องจากราคาน้ำมันเชื้อเพลิงมีการเปลี่ยนแปลงราคาตลอดเวลา ดังนั้น การคำนวณราคากลางควรมีการดำเนินการดังนี้</li><li>- สำรวจตรวจสอบข้อมูลราคากลางให้เป็นปัจจุบัน โดยดูข้อมูลจากกระทรวงพาณิชย์และพาณิชย์จังหวัด</li><li>- สำรวจตรวจสอบราคากลางตามหลักเกณฑ์คำนวณราคากลางของสำนักงานประมาณ</li><li>- สำรวจราคากลางจากหน่วยงานราชการที่มีการก่อสร้างใกล้เคียงกัน</li><li>- ราคากลางที่จังหวัดกำหนด</li><li>- จัดเวทีประชาคมเพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการจัดทำข้อบัญญัติด้านผังเมือง</li><li>- การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ส่วนโยธา หรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล</li></ul> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลการจัดทำงบประมาณไว้อย่างเป็นระบบ</li><li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สำรวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</li></ul>	
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p><b>สำนักงานปลัด</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด</li><li>- มีการส่งบุคลากรเข้ารับการอบรมเพิ่มพูนความรู้ทุกตำแหน่ง</li><li>- มีการประชาสัมพันธ์การดำเนินงานผ่านทางเว็บไซต์สำนักงานอย่างต่อเนื่อง</li><li>- มีการติดตามประเมินงานการดำเนินงานของหน่วยงานในแต่ ละรอบปีงบประมาณ</li></ul> <p><b>กองคลัง</b></p> <p>ใช้แบบสอบถาม แบบสอนทาน หรือใช้การรายงาน แล้วแต่กรณีเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล โดยรายงาน คณะกรรมการจัดวางระบบควบคุมภายในของ อบต.คุยบ้านโอง ภายในวันที่ ๕ ของทุกเดือน เพื่อรายงานนายกองค์การบริหาร ส่วนตำบลคุยบ้านโอง เป็นประจำ โดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานและ ปลัด อบต.คุยบ้านโอง การติดตามประเมินผลพบว่า มีการควบคุม เพียงพอแต่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงต่อไป</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมโดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไข และกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงาน ประจำปีต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>มีระบบการติดตามและประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของเจ้าหน้าที่ ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p><b>กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม</b></p> <ul style="list-style-type: none"><li>- การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลการจัดทำงบประมาณไว้อย่างเป็นระบบ</li><li>- ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน สํารวจข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก</li></ul>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบมีประสิทธิภาพและเพียงพอ ที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

ลงชื่อ.....

( นายชอบ รอดกสิกรรม )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลคุยบ้านโอง

วันที่ ๑๑ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๓