

## หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอพระแสง

องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ.๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน เห็นว่า การควบคุมภายในหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอพระแสง

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

## ๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การแพร่ระบาดของยาเสพติดในชุมชนมากขึ้น สาเหตุคือ ปัญหาครอบครัว การชักชวนกันในกลุ่มวัยรุ่นจนเกิดพฤติกรรมเลียนแบบ

๑.๒ มีการปลูกต้นไม้แต่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่

๑.๓ ข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่เป็นปัจจุบันยากต่อการตรวจสอบการใช้รถ

๑.๔ การลงข้อมูลภาษีในแบบประเมินภาษีโรงเรือนยังไม่ครบถ้วนในบางรายการ

๑.๕ งานจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย ของกองคลังฯ ในขั้นตอนการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย พบว่าไม่มีการคุมยอดการจัดเก็บค่าธรรมเนียมฯ ทำให้ไม่ทราบยอดผู้ค้างชำระในแต่ละเดือน ไม่มีการสรุปยอดที่จัดเก็บได้ประจำเดือน และยอดที่เก็บเพิ่มเติมจากการค้างชำระในเดือนที่ผ่านมา ทำให้ไม่สามารถสรุปยอดได้ว่าในแต่ละเดือนมีผู้จ่ายกี่ราย มีผู้ค้างชำระที่ต้องเก็บเพิ่มเติมกี่ราย และผู้ที่ค้างชำระที่ไม่สามารถเก็บได้เนื่องจากไม่ได้อยู่ในพื้นที่ที่จ่าย ทำให้การจัดเก็บไม่ครบถ้วน

๑.๖ การบันทึกข้อมูลในแผนที่ภาษี ของกองคลังฯ ยังไม่มีการบันทึกข้อมูลภาษีบางประเภทให้ครบถ้วนเป็นปัจจุบัน ทำให้ไม่สามารถเรียกดูข้อมูลจากระบบได้ การจัดเก็บภาษีประจำปี การติดตามทวงถาม การรายงานลูกหนี้ภาษี อาจล่าช้าหรือไม่ครบถ้วน อันเนื่องจากการปรับเปลี่ยน โยกย้าย การลาออกของผู้ปฏิบัติหน้าที่ประจำ

๑.๗ อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็วในการปฏิบัติงาน / เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ จัดทำโครงการหรือกิจกรรมส่งเสริมความรู้ ในการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด แก่เยาวชนให้ห่างไกลยาเสพติด

๒.๒ ตรวจสอบพื้นที่ว่างเปล่าที่ควรจะถูกต้นไม้ให้ร่มรื่นและทั่วถึง

๒.๓ มีการมอบหมายงานให้พนักงานรับผิดชอบเรื่องสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ให้เป็นปัจจุบัน

๒.๔ ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทางปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการแต่งตั้ง คณะกรรมการประเมินภาษีรายปีประจำปี และดำเนินการออกตรวจสอบหน้างาน ติดตามการเปลี่ยนแปลง ของข้อมูลทุกๆปี / ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม ศึกษา ระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้อง เพื่อเพิ่มทักษะในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างถูกต้อง

๒.๕ กำหนดให้ผู้เกี่ยวข้องจัดทำทะเบียนคุม และสรุปรายงานผลการจัดเก็บในแต่ละเดือน รายงานผู้บังคับบัญชา ซึ่งประกอบไปด้วย ยอดผู้ต้องชำระทั้งสิ้น ยอดที่เก็บได้ ยอดผู้ค้างชำระ (ที่อยู่ในพื้นที่) และยอดผู้ที่มีได้ในพื้นที่ในช่วงการดำเนินการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย

๒.๖ ผู้บังคับบัญชาควบคุม ดูแล ให้มีการบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษีให้เป็นปัจจุบัน วางแนวทางให้ผู้ปฏิบัติรายงานปัญหาอุปสรรคในการปฏิบัติหน้าที่ เพื่อกำหนดแนวทางแก้ไขปัญหาย่างถูกต้อง เหมาะสม / ให้ผู้ปฏิบัติหน้าที่ เข้ารับการฝึกอบรมศึกษาขั้นตอน วิธีการใช้งานโปรแกรมแผนที่ภาษี เพื่อให้เกิด ความเข้าใจและสามารถปฏิบัติงานได้อย่างถูกต้องอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล

๒.๗ จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นาน ยิ่งขึ้น / ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ

ลายมือชื่อ.....

( นายภาคภูมิ ตินพันธ์ )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน

วันที่.....๑๒.....เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> <b>สำนักปลัด</b> (๑.๑) กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติดสภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายนอก คือ การแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น เนื่องจากมีผู้ค้าผู้เสพกลุ่มใหม่เพิ่ม (๑.๒) กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อนสภาพแวดล้อมเป็นปัจจัยภายนอก คือ ชุมชนการขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปลูกต้นไม้ที่ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ (๑.๓) กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ - ข้อมูลการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลไม่ต่อเนื่อง/ผู้ใช้รถคนถัดมาต้องหาข้อมูลหรือเว้นว่างไว้ในสมุดบันทึกการใช้รถจากผู้ใช้งานก่อนที่ไม่ได้บันทึกการใช้รถ</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b> สำนักปลัด แบ่งโครงสร้างและการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๘ งาน คือ ๑.งานพัฒนาชุมชน ๒.งานบุคลากร ๓. งานการศึกษา/ศาสนา/กีฬา/วัฒนธรรมและจารีตประเพณี ๔.งานนโยบายและแผน/งบประมาณ ๕.งานกฎหมายและคดี ๖.งานธุรการ ๗.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.งานสาธารณสุข จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงที่เกิดขึ้นใหม่ จำนวน ๓ กิจกรรม ดังนี้ ๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>
<p><b>กองคลัง</b> ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขต อำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถและทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมในของกองคลัง ในภาพรวมเหมาะสม และมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา) คือ ๒ กิจกรรม คือ กิจกรรมงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ กิจกรรมงานจัดเก็บรายได้ อย่างไรก็ตาม การปฏิบัติหน้าที่ในกองคลังมีการกิจเพิ่มเติม หรือระเบียบ หลักเกณฑ์ แนวทางที่</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม(ต่อ)</p>	<p><u>ผลการประเมิน(ต่อ)</u></p> <p>แก้ไขเพิ่มเติม เช่น งานจัดทำระบบคอมพิวเตอร์ งานแผนที่ภาษี จำนวนบุคลากรที่ยังไม่เพียงพอ มีการเปลี่ยนแปลง ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้</p> <p>๑.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้</p> <p>๑. การลงรายละเอียดในแบบประเมินภาษีโรงเรือนและที่ดิน</p> <p>๒. การจัดทำทะเบียนคุมการจัดเก็บค่าธรรมเนียมค่าขยะมูลฝอย</p> <p>๓. การบันทึกข้อมูลในระบบแผนที่ภาษี</p>
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- อุปกรณ์ที่ใช้ในการซ่อมแซมไฟฟ้ายังไม่ครบสมบูรณ์ ทั้งนี้เพื่อความปลอดภัย สะดวก รวดเร็ว ในการปฏิบัติงาน</li> <li>- เจ้าหน้าที่ขาดความรู้เรื่องการไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค</li> </ul>	<p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจหลัก ๕ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. งานก่อสร้าง</li> <li>๒. งานสำรวจออกแบบ เขียนแบบต่างๆ</li> <li>๓. งานประปา</li> <li>๔. งานไฟฟ้า</li> <li>๕. งานธุรการกองช่าง</li> </ol> <p>โดยวิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และ หลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ (ความเสี่ยงเดิมตามแบบ ปย.๒ ในงวดปีที่ผ่านมา)</p> <p>๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมด้านงานก่อสร้าง</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามผลการประเมิน พบจุดอ่อนที่เกิดขึ้นใหม่ ในกิจกรรมอื่น คือ กิจกรรมงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b> <b>สำนักงานปลัด</b></p> <p>๒.๑ กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เกิดจากปัญหาการแพร่ระบาดของยาเสพติดเพิ่มมากขึ้น</p> <p>๒.๒ กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน เกิดจากไม่มีการปลูกต้นไม้ให้ครอบคลุมทุกพื้นที่</p> <p>๒.๓ กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล พบว่ายังมีความเสี่ยงเนื่องจากการไม่ปฏิบัติให้เป็นไปตามแนวทางการใช้รถอย่างสม่ำเสมอ ขาดความต่อเนื่อง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงในสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น</p> <p>แต่ทั้งนี้กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดมีปัจจัยแวดล้อมภายนอกส่งผลให้เกิดความเสี่ยงที่ยากแก่การควบคุม จึงต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกภาคส่วนในการเฝ้าระวัง</p>
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องที่นำมาใช้</p>
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <p>๑) การตั้งงบประมาณรายจ่ายสำหรับซื้อไม้จ้ำกัด เนื่องจากต้องจัดสรรไปบริหารจัดการด้านอื่น ๆ ซึ่งอาจไม่เพียงพอต่อความต้องการหรือไม่สามารถซื้ออุปกรณ์ไฟฟ้าราคาแพงที่ทนทาน และอายุการใช้งานนาน ซึ่งจำเป็นต้องประหยัดงบประมาณอีกทางหนึ่ง</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ได้ศึกษา ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวกับการติดตั้งไฟฟ้าให้ถูกต้องตามหลักของการไฟฟ้าส่วนภูมิภาค ทำให้การติดตั้งไฟฟ้าสาธารณะอาจเกิดอันตรายต่อตัวผู้ปฏิบัติงานและประชาชนในพื้นที่ได้</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง พบว่าต้องมีการบริหารจัดการในการจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ได้มาตรฐานซึ่งขึ้นอยู่กับปัจจัยทั้งภายในและภายนอก และการต้องส่งเสริมพัฒนาให้เจ้าหน้าที่มีความรู้ที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม <u>สำนักงานปลัด</u></p> <p>๓.๑ จัดทำแผน/กิจกรรมโครงการส่งเสริมความรู้ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด</p> <p>๑) ให้ความสำคัญและถ่ายทอดทำความเข้าใจแก่เด็กและเยาวชน รวมถึงกลุ่มเสี่ยงเพื่อป้องกันการเกิดผู้เสพ/ผู้ติดยาเสพติดรายใหม่ ให้ตระหนักถึงโทษและพิษภัยยาเสพติด รวมถึงให้ทราบถึงวิธีการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาเสพติด</p> <p>๒) ประสานความร่วมมือกับผู้นำชุมชน โรงเรียน ครอบครัว ภาคประชาชนในการเฝ้าระวังกลุ่มเสี่ยงที่มีโอกาสติดยาเสพติด/ผู้เสพรายใหม่</p> <p>๓) ส่งเสริมการจัดทำกิจกรรม/โครงการบำบัดฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด และมีมาตรการชักนำผู้เลิกยากกลับคืนสู่สังคม</p> <p>๓.๒ จัดทำแผน/กิจกรรมรณรงค์ปลุกต้นไม้ ให้ความรู้เกี่ยวกับการบริหารจัดการขยะแก่ประชาชนในพื้นที่ และมีมาตรการลดใช้พลังงานในสำนักงาน</p> <p>๓.๓ การมอบหมายงานให้พนักงานรับผิดชอบเรื่องสมุดบันทึกการใช้รถยนต์ส่วนบุคคลให้เป็นปัจจุบัน</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมของสำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน ในภาพรวมมีการควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับขบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ มีการติดตามตรวจสอบจากผู้บริหาร หัวหน้าสำนักงานปลัดและเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานควบคุมภายใน กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติอย่างเคร่งครัด</p>
<p><u>กองคลัง</u></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างาน กำกับดูแล ให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานในส่วน การจัดเก็บรายได้ในส่วนของการบันทึกข้อมูลแผนที่ภาษี และการจัดเก็บค่าธรรมเนียมขยะมูลฝอย ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว</p>
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- จัดสรรงบประมาณให้สอดคล้องกับอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ทันสมัย มีอายุการใช้งานได้นานยิ่งขึ้น</li> <li>- ส่งเสริมและพัฒนาให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านไฟฟ้าเป็นการเฉพาะทาง และศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องอยู่เสมอ</li> </ul>	<p>ในภาพรวมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับขบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p>๑. นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต.</p> <p>สำนักปลัดมีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือ สั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๒. การประสานงานภายในและภายนอกสำนักปลัด เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักปลัด แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรม ต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าว หมู่บ้าน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมในสำนักปลัดและระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกในการปฏิบัติงาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งการจัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอก ในส่วนของกิจกรรมของ อบต. และกิจกรรมของสำนักปลัด</p>
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการทำงาน</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สำนัก/กองที่อยู่ในสังกัด อบต. สิบปุน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร</p>
<p><b>กองช่าง</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานเหมาะสมกับความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารกับผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร</p>	<p>ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม กล่าวคือ มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้งานได้ครอบคลุมในกองช่างและระหว่างหน่วยงาน รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลา และสะดวกในการปฏิบัติงาน ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งการจัดทำสื่อการประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกในส่วนองงานและกิจกรรมของกองช่าง</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> <b>สำนักปลัด</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนหนึ่งของขบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้องนอกจากนี้ มีการประเมินผลแบบรายครึ่งปีเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่อง มีการกำหนดวิธีการปฏิบัติเพื่อให้ความมั่นใจว่า ข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับการพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามและประเมินผลมีความเหมาะสมโดยมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี มีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างหัวหน้าส่วนและเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหาร เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p><b>กองคลัง</b></p> <p>มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป</p>
<p><b>กองช่าง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการติดตาม กำกับดูแลการปฏิบัติงานแต่ละกิจกรรมอย่างต่อเนื่องและเหมาะสม</li> <li>- มีการรายงานผลความคลาดเคลื่อนของการดำเนินงาน และมีการปรับปรุงและแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอและตลอดเวลา</li> <li>- มีการสอบทานความสอดคล้องกันระหว่างแผนการปฏิบัติงานในแต่ละเรื่องเป็นไปในทิศทางที่ถูกต้อง สอดคล้องกัน</li> </ul>	<p>การติดตามและประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสมและได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้น</p>



### ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด
๒. กิจกรรมการลดปัญหาภาวะโลกร้อน
๓. กิจกรรมการใช้รถยนต์ส่วนบุคคล
๔. กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๕. กิจกรรมด้านงานซ่อมแซมไฟฟ้า

ลายมือชื่อ

(นายภักดิ์ภูมิ ตินพันธ์)

ตำแหน่ง นายองค์การบริหารส่วนตำบลสินปุน

๘ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑