

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ในด้านการปฏิบัติราชการได้ยึดถือข้อกฎหมาย ความซื่อสัตย์ จริยธรรม มาตรฐานทางคุณธรรมและ จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น โครงสร้างการบังคับบัญชาและการกำหนดตำแหน่งหน้าที่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้ การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดี มีการส่งเสริม ความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะ ใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการ บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มียุทธศาสตร์ใน การบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็น รูปธรรม อย่างไรก็ตาม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากร ประสิทธิภาพ ความรู้ความชำนาญของบุคลากร และเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัดให้ สอดคล้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรและ แผนยุทธศาสตร์ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อ หาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เจ้าหน้าที่ทุกคนมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัย ประสิทธิภาพในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ ของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด ไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิด ความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของ กิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคน ทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการ ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตาม ความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม ช่องทางการสื่อสารยังไม่หลากหลายและรวดเร็วเท่าที่ควร และมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการหรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ๑.การจัดทำประชาคม ๒.การลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ๕.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

(ลงชื่อ)

(นางอาทิตยา คชกฤษ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้อมูลของผู้มีหน้าที่เสียภาษี เนื่องจากยังมิได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนหลีกเลี่ยงการชำระภาษี	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีความเสี่ยงเล็กน้อย เนื่องจากการประเมินพบว่า ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบ ฯ และชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ คือ การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อย เพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา พร้อมจัดทำข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้ควบคุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังมิได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบ ฯ และชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด จึงจำเป็นต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือต้องมีการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีได้อย่างทั่วถึง

(ลงชื่อ)

(นางซัชชญา อางแสน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานมีผลสัมฤทธิ์ มีการมอบหมายงานความรับผิดชอบอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากรมีประสบการณ์ มีความชำนาญ แต่บุคลากรมีปริมาณงานมากทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเล็กน้อยเนื่องจากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากร งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง ต้องมีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม สรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง การให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม พร้อมรายงานผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้างจึงจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรเพิ่ม

(ลงชื่อ)

(นายอุทัยวุฒิ กลิ่นกรุ่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต(ญาติผู้สูงอายุ) การย้ายที่อยู่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพมีการส่งเสริมความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินผลจากการคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม มีการจัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน / ตำบล กรณีมีผู้เสียชีวิต
๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำแผ่นพับประชาสัมพันธ์ให้ความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ พร้อมประสานงานกับส่วนราชการภายนอก (อำเภอ) เพื่อขอข้อมูลผู้ที่โอนย้าย และเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ต้องมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นสวัสดิการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการกรอกข้อมูลระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. กิจกรรมการติดตามผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ พร้อมให้ สมาชิกสภาทำการสำรวจผู้สูงอายุ และผู้พิการ	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการ สังคมมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังคง ต้องมีการควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับ
หนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพ
ให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน /
ตำบล

(ลงชื่อ)

(นางสาวดุษฎี ปรีชากร)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค. ๔

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ด้านสถานที่ภายนอกยังไม่ปลอดภัย ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กเล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมให้สอดคล้องเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรและแผนยุทธศาสตร์ โดย วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด ๓. กิจกรรมการควบคุม มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมในภาพรวม มีความเหมาะสมและการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วน ร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยภาพรวมแล้วกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีกิจกรรม ควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ ๕. กิจกรรมการติดตามผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม มีการใช้งานโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต ในการประสานงานในส่วนราชการของ อบต. /อำเภอ และจังหวัด ตลอดจนหน่วยงานอื่นๆ การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการหรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ คือกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)

(นางสาวอวยพร แสงศิลา)

ผอ.กองการศึกษา

วันที่ ๑๐ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

แบบ ปค.๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ในด้านการปฏิบัติราชการได้ยึดถือข้อกฎหมาย ความซื่อสัตย์ จริยธรรม มาตรฐานทางคุณธรรมและ จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น โครงสร้างการบังคับ บัญชาและการกำหนดตำแหน่งหน้าที่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้ การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพดี มีการส่งเสริม ความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความรู้และมุ่งมั่นที่จะ ใช้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการ บริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจ หน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน มียุทธศาสตร์ใน การบริหารและพัฒนาบริหารทรัพยากรบุคคลอย่างเป็น รูปธรรม อย่างไรก็ตาม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากร ประสบการณ์ ความรู้ความชำนาญของบุคลากร และเครื่องมืออุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของสำนักงานปลัดให้ สอดคล้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรและ แผนยุทธศาสตร์ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อ หาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด	มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เจ้าหน้าที่ทุกคนมี ส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจาก ปัจจัยภายนอกและปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัย ประสบการณ์ในอดีตที่ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุ ของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง
๓. กิจกรรมการควบคุม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของกิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม ช่องทางการสื่อสารยังไม่หลากหลายและรวดเร็วเท่าที่ควร และมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๕. กิจกรรมการติดตามผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการหรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ๑.การจัดทำประชาคม ๒.การลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓.การป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยเสพติด ๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ๕.การป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากภัยโรคติดต่อ

กองคลัง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้อมูลของผู้มีหน้าที่เสียภาษี เนื่องจากยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนหลีกเลี่ยงการชำระภาษี	กองคลัง ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน พบว่ากิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ไม่พบความเสี่ยงที่มีนัยสำคัญแต่ต้องมีการติดตามและปรับปรุงอย่างสม่ำเสมอ
๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีความเสี่ยงเล็กน้อย เนื่องจากการประเมินพบว่า ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบ ฯ และชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด	การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสม แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน
๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้มีกิจกรรมการควบคุม ดังนี้ คือ การออกพื้นที่เพื่อเป็นการให้บริการแก่ประชาชนผู้เสียภาษีและเปิดโอกาสสร้างความเข้าใจอันดีกับประชาชนผู้เสียภาษี	กิจกรรมการควบคุมของกองคลังมีการติดตามตรวจสอบที่เหมาะสม โดยมีการควบคุมดูแลจากหัวหน้าหน่วยงานย่อยเพื่อให้ความเสี่ยงที่พบมีการแก้ไขปรับปรุงต่อไป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการรวบรวมข้อมูลกฎหมาย ระเบียบ มติ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลังองค์การบริหาร

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
คณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา พร้อมจัดทำข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการกำหนดการติดตามประเมินผลเพื่อทำการติดตามตรวจสอบการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่อง โดยเป็นการประเมินทั้งผู้ปฏิบัติและผู้ควบคุม เพื่อให้เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลของการปฏิบัติงาน	ส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง จากการติดตามประเมินผลพบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังไม่ได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษี และเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ผู้เสียภาษีบางรายไม่มายื่นแบบ ฯ และชำระภาษีตามระยะเวลาที่กฎหมายกำหนด จึงจำเป็นต้องติดตามประเมินผลเป็นประจำทุกปี

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ คือต้องมีการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีได้อย่างทั่วถึง

กองช่าง

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานมีผลสัมฤทธิ์ มีการมอบหมายงานความรับผิดชอบอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากรมีประสบการณ์ มีความชำนาญ แต่บุคลากรมีปริมาณงานมากทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเล็กน้อยเนื่องจากการประเมินพบว่า ขาดบุคลากร งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง ต้องมีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม สรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง การให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง
๕. กิจกรรมการติดตามผล มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม พร้อมรายงานผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ	การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้างจึงจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรเพิ่ม

กองสวัสดิการสังคม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเนื่องจากผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต(ญาติผู้สูงอายุ) การย้ายที่อยู่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพส่งเสริมความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานแบบมุ่งเน้นผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินผลจากการคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม มีการจัดทำแผนปฏิบัติการสัมพันธ์ ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน / ตำบล กรณีมีผู้เสียชีวิต
๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำแผนปฏิบัติการสัมพันธ์ให้มีความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ พร้อมประสานงานกับส่วนราชการภายนอก (อำเภอ) เพื่อขอข้อมูลผู้ที่โอนย้าย และเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ต้องมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นสวัสดิการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ทำให้	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข้อมูลข่าวสารได้ทันเวลา ๕. กิจกรรมการติดตามผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์ พร้อมให้สมาชิกสภาทำการสำรวจผู้สูงอายุ และผู้พิการ	เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการกรอกข้อมูลระบบสารสนเทศ การจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่งแต่ยังคงต้องมีการควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน / ตำบล

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ด้านสถานที่ภายนอกยังไม่ปลอดภัย ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กเล็ก ๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมให้สอดคล้องเป็นไปตาม วัตถุประสงค์ขององค์กรและแผนยุทธศาสตร์ โดย วิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด ๓. กิจกรรมการควบคุม มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหาร กำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการ ปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถ ปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการ	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนา และ วัฒนธรรมในภาพรวม มีความเหมาะสมและการควบคุมภายในมี ประสิทธิภาพ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกิจกรรม เจ้าหน้าที่ทุกคนมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก และปัจจัยภายในหน่วยงาน ทั้งนี้ ได้อาศัยประสบการณ์ในอดีตที่ ผ่านมาทำการวิเคราะห์ถึงสาเหตุของความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง โดยภาพรวมแล้วกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีกิจกรรม ควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม มีการใช้

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	งานโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต ในการประสานงานในส่วนราชการของ อบต. /อำเภอ และจังหวัด ตลอดจนหน่วยงานอื่นๆ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดคล้องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการหรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ คือกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)

(นายถนอง แสงศิลา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง

วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒

