

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ในด้านการปฏิบัติราชการได้ยึดถือข้อกฎหมาย ความซื่อสัตย์ จริยธรรม มาตรฐานทางคุณธรรมและ จริยธรรมของข้าราชการ พนักงาน และลูกจ้างของ องค์การปกครองส่วนท้องถิ่น โครงสร้างการบังคับบัญชาและการกำหนดตำแหน่งหน้าที่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยให้ 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 มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไป ปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนด ไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็น ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิด ความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จ ตามวัตถุประสงค์	ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมขึ้นตามวัตถุประสงค์ของ กิจกรรม และผลการประเมินความเสี่ยง เจ้าหน้าที่ทุกคน ทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์พร้อมทั้งร่วมกันออกแบบ ปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมในการ ประเมินผลการควบคุมภายในประจำปี

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องเนื่องกับการปฏิบัติงาน ให้มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ได้พัฒนาให้มีการเชื่อมโยงข้อมูลของหน่วยงานต่าง ๆ เพื่อให้สามารถบริหารข้อมูลได้อย่างเป็นระบบและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน รวมทั้งมีการสื่อสารผ่านระบบเครือข่ายของหน่วยงาน อย่างไรก็ตาม ช่องทางการสื่อสารยังไม่หลากหลายและรวดเร็วเท่าที่ควร และมีการติดต่อสื่อสารภายนอกองค์กรที่มีผลต่อการปฏิบัติงานของหน่วยงาน
๕. การติดตามประเมินผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของสำนักงานปลัดมีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดคล้องดูแล การปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการหรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ ๑.การจัดทำประชาคม ๒.การลดปัญหาภาวะโลกร้อน ๓.การป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๔.การป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และ ๕. ปกป้องเทิดทูนสถาบัน

(ลงชื่อ)

(นางอาทิตย์ยา คชกฤษ)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ขาดข้อมูลของผู้มีหน้าที่เสียภาษี เนื่องจากยังมิได้ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ต้องชำระภาษี เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ประชาชนหลีกเลี่ยงการชำระภาษี	กองคลัง ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ 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 มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา พร้อมจัดทำข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

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

ผลการประเมินโดยรวม

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดงมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้คือต้องมีการจัดทำแผนที่ภาษีเพื่อให้ได้ข้อมูลของผู้มีหน้าที่ชำระภาษีได้อย่างทั่วถึง

(ลงชื่อ)

(นางซัชชญา อางแสน)

ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรไม่เพียงพอ	สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานมีผลสัมฤทธิ์ มีการมอบหมายงานความรับผิดชอบอย่างชัดเจน อย่างไรก็ตาม มีข้อจำกัดด้านงบประมาณ บุคลากรมีประสบการณ์ มีความชำนาญ แต่บุคลากรมีปริมาณงานมากทั้งสำรวจงาน ประเมินราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง
๒. การประเมินความเสี่ยง การประเมินความเสี่ยงด้านการออกแบบการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเล็กน้อยเนื่องจากการประเมิน พบว่า ขาดบุคลากร งานมีปริมาณมากทำให้บุคลากรไม่เพียงพอผู้ปฏิบัติงานทั้งสำรวจงาน ประเมินราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้าง	การประเมินความเสี่ยงของกองช่าง ต้องมีการสรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง ออกคำสั่งมอบหมายงานกำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๓. กิจกรรมการควบคุม สรรหาบุคลากรเพิ่ม รวมถึง การให้เจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการใช้สารสนเทศเกี่ยวกับการออกแบบ	สรรหาบุคลากรเพิ่ม ออกคำสั่งมอบหมายงาน กำหนดภาระงานให้ผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามามีใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ต

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. การติดตามประเมินผล มีการติดตามกำกับดูแลการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่อย่างต่อเนื่องและเหมาะสม พร้อมรายงานผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไขขั้นตอนการปฏิบัติงานที่มีข้อบกพร่องอย่างสม่ำเสมอ	ในการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง การติดตามประเมินผลของกองช่างมีความเหมาะสม และได้รับการตรวจสอบจากหัวหน้าหน่วยงาน

ผลการประเมินโดยรวม

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดงมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิภาพอย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการออกแบบการก่อสร้าง เนื่องจากบุคลากรมีไม่เพียงพอกับปริมาณงานที่มีจำนวนมาก ทั้งสำรวจงาน ประมาณราคา งานเขียนแบบ และงานควบคุมการก่อสร้างจึงจำเป็นต้องสรรหาบุคลากรเพิ่ม

(ลงชื่อ)

(นายอุทัยวุฒิ กลิ่นกรุ่น)

ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต (ญาติผู้สูงอายุ) การย้ายที่อยู่	ปัจจัยเกี่ยวกับสภาพแวดล้อมการควบคุมภายใน ช่วยทำให้การควบคุมภายในที่มีอยู่มีประสิทธิภาพ มีการส่งเสริมความรู้เรื่องระเบียบวินัย ผู้บริหารมีความมุ่งมั่นที่จะให้การบริหารงานแบบมุ่งเน้น ผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการบริหารงานแบบธรรมาภิบาล มีการมอบหมายอำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบอย่างชัดเจน
๒. การประเมินความเสี่ยง ประเมินผลจากการคืนเงินเบี้ยยังชีพในแต่ละปีว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นหรือลดลง	การประเมินความเสี่ยงของกองสวัสดิการสังคม มีการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน / ตำบล กรณีมีผู้เสียชีวิต
๓. กิจกรรมการควบคุม จัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีให้มีความรู้เกี่ยวกับเบี้ยยังชีพ พร้อมประสานงานกับส่วนราชการภายนอก (อำเภอ) เพื่อขอข้อมูลผู้โอนย้าย และเข้าร่วมประชุมประชาคมหมู่บ้านเพื่อทำความเข้าใจชี้แจงให้ประชาชนทราบ	กิจกรรมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม ต้องมีการติดตามอย่างต่อเนื่อง เนื่องจากเป็นสวัสดิการของประชาชน
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำระบบ Internet มาใช้ในการบริหารงานและการปฏิบัติงานของ อบต.บ้านในดง ทำให้การบริหารงานของกองสวัสดิการสังคมสามารถรับรู้ข่าวสารได้ทันเวลา	ระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ของกองสวัสดิการสังคมองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง มีระดับการควบคุมที่เหมาะสม เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการกรอกข้อมูลระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น
๕. การติดตามประเมินผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร พร้อมให้สมาชิกสภาทำการ	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายในของกองสวัสดิการสังคมมีการควบคุมที่เหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สำรวจผู้สูงอายุ ผู้พิการ	เพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุม

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดงมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ผ่านหอกระจายข่าวของหมู่บ้าน / ตำบล

(ลงชื่อ)

(นางสาวดุษฎี ปรีชากร)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดง
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๐

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ได้แก่ ด้านสถานที่ภายนอกยังไม่ปลอดภัย ไม่เอื้อต่อการจัดประสบการณ์สำหรับเด็กเล็ก	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมในภาพรวม มีความเหมาะสมและการควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ
๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมให้สอดคล้องเป็นไปตามวัตถุประสงค์ขององค์กรและแผนยุทธศาสตร์ โดยวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีอยู่ เพื่อหาแนวทางลดความเสี่ยงให้เหลือน้อยที่สุด	กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีการประเมินความเสี่ยงตามมาตรฐานการควบคุมภายในตามแบบประเมินของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน
๓. กิจกรรมการควบคุม มีวิธีการปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมการควบคุมจะทำให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวัง และสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์	โดยภาพรวมแล้วกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรมมีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิผล
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน มีประสิทธิภาพ และบรรลุวัตถุประสงค์ รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกก็มีการสื่อสารกันระหว่างผู้บริหาร และผู้ปฏิบัติงานเพื่อให้ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพ	ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม มีการใช้งานโทรศัพท์ โทรสาร ระบบอินเทอร์เน็ต ในการประสานงานในส่วนราชการของ อบต. /อำเภอ และจังหวัด ตลอดจนหน่วยงานอื่นๆ
๕. การติดตามประเมินผล	การติดตามการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันทีพบจุดอ่อน หรือข้อบกพร่องก็ให้รายงานต่อผู้บังคับบัญชา เพื่อทราบและวินิจฉัยสั่งการเพื่อแก้ไขทันที	ของกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม มีการควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอในระดับหนึ่ง แต่ยังคงต้องมีการควบคุมต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านในดงมีโครงสร้างการควบคุมภายในเป็นไปตามมาตรฐานของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน มีการควบคุมภายในที่เพียงพอในระดับหนึ่ง และมีประสิทธิผลอย่างไรก็ตามมีข้อสังเกต ดังนี้

ดำเนินการกับเจ้าหน้าที่ ที่ไม่ปฏิบัติตาม กฎ ระเบียบ และวิธีการควบคุมตามควรและสอดส่องดูแลการปฏิบัติงานของผู้ใต้บังคับบัญชาในเรื่องสำคัญโดยใกล้ชิด และติดตามการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ หนังสือสั่งการ หรือวิธีการควบคุมโดยเคร่งครัด โดยเฉพาะเรื่องที่ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ คือกิจกรรมศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

(ลงชื่อ)

(นางสาวอวยพร แสงศิลา)

ผอ.กองการศึกษา

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๐

