

คู่มือ



พ.ศ. ๒๕๖๕/ ๑๕๐๕

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่
ถนนสาย นม ๓๐๕๒ ม.๕ ต.วังหมี่
อ.วังน้ำเขียว จ. นครราชสีมา ๓๐๓๗๐

๒๗ ตุลาคม ๒๕๖๕

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือ
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่

เรียน นายอำเภอวังน้ำเขียว

อ้างถึง หนังสืออำเภอวังน้ำเขียว ที่ นม ๐๐๒๓.๓๒/ว ๑๐๓๔ ลงวันที่ ๑๙ ตุลาคม ๒๕๖๕

- | | |
|---|-------------|
| สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) | จำนวน ๑ ชุด |
| ๓. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน
ของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖) | จำนวน ๑ ชุด |

ตามที่อ้างถึง อำเภอวังน้ำเขียวแจ้งให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นรายงานการจัดทำรายงานการ
ประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นโดยถือปฏิบัติตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก
ที่ รค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ ส่งให้อำเภอทราบภายในวันที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๕ ตาม
แบบ ปค.๑ , ปค.๔ , ปค.๖ และส่งแบบ ปค.๕ ในรูปแบบไฟล์ Excel ทางไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ ๐๐๒๓.๓๒
nmk@gmail.com นั้น

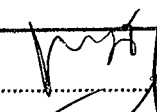
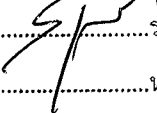
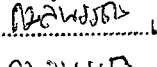
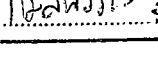
บัดนี้ องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ ได้ดำเนินการตามที่แจ้งเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่ง
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ หรือสำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕ (รายละเอียดปรากฏตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้) มายังอำเภอวังน้ำเขียวเพื่อ
พิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

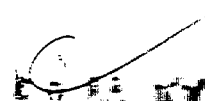
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

ขอแสดงความนับถือ


(นายสำเร็จ รักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่

	ปลัด อบต.
	รองปลัด อบต.
	หน.สป/ผอ.กองฯ
	เจ้าหน้าที่
	เจ้าหน้าที่



หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่

เรียน นายอำเภอวังน้ำเขียว

องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอวังน้ำเขียว

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

ประชาชนบางส่วนไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชนหรือสมาชิกสภาอบต.ที่มีหน้าที่เสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาฯ

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมควบคุมด้านพัสดุ

๑. พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานด้านซ่อมแซมบำรุงถนนพื้นที่รับผิดชอบ

๑. ถนนภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีหลากหลาย ซึ่งแต่ละเส้นทางมีการสัญจรไปมาเป็นจำนวนมากและปัจจัยจากการกัดเซาะของน้ำฝน จึงเกิดการชำรุดเสียหายมาก

๒. งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนเพื่อก่อสร้างปรับปรุง ซ่อมบำรุง มีน้อยเมื่อ

/เปรียบเทียบ...

เปรียบเทียบกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและ

หลักสูตรสถานศึกษา

บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและ
การจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการควบคุมสถานการณ์ของโรคระบาด

ขาดเจ้าหน้าที่ภาคสนามที่สังกัดกองสาธารณสุขโดยตรง

๑.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตร

ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรมีหลายระเบียบ

เจ้าหน้าที่อาจยังไม่เข้าใจถ่องแท้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนา

ท้องถิ่น

การควบคุมภายในคือ มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมประชุม
ประชาคมโดยการประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้านของผู้นำชุมชน

๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมควบคุมด้านพัสดุ

การควบคุมภายในคือ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่ายพัสดุให้รอบ

ครอบมากขึ้น

๒.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานด้านซ่อมแซมบำรุงถนนพื้นที่รับผิดชอบ

การควบคุมภายในคือ จัดทำแผนงานซ่อมแซมโดยจัดลำดับความสำคัญเส้นทาง

เร่งด่วน

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและ

หลักสูตรสถานศึกษา

การควบคุมภายในคือ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่ที่หมั่นคอย
ตรวจสอบดูหนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็ก
เล็กและหลักสูตรสถานศึกษา

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการควบคุมสถานการณ์ของโรคระบาด

การควบคุมภายในคือ จัดหาเจ้าหน้าที่สังกัดกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพื่อ

/ปฏิบัติหน้าที่...

ปฏิบัติหน้าที่ภาคสนามเมื่อเกิดการระบอบ

๒.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบการณภัยพิบัติด้านการเกษตร

การควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ต้องศึกษาหาความรู้เพิ่มเติมและศึกษาระเบียบที่
เกี่ยวข้องให้เข้าใจอย่างถ่องแท้



(นายสำเริง รักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ ได้ประเมินสภาพแวดล้อมการควบคุมจาก ๒ องค์ประกอบคือ สภาพแวดล้อมภายใน สภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้</p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>๑.๑.๑ มีการกำหนดส่วนราชการขององค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่อย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๒ มีการแบ่งหน้าที่ความรับผิดชอบและมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงานของบุคลากรอย่างชัดเจนและเป็นลายลักษณ์อักษร</p> <p>๑.๑.๓ ปฏิบัติงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส และสามารถตรวจสอบได้</p> <p>๑.๑.๔ มีประกาศมาตรฐานคุณธรรมและจริยธรรมขององค์กร เพื่อใช้เป็นเครื่องมือกำกับความประพฤติของข้าราชการ</p> <p>๑.๑.๕ ผู้บริหารองค์กรให้ความสำคัญต่อการพัฒนาความรู้ ความสามารถของบุคลากรในองค์กรการมีคุณธรรม จริยธรรมและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณีถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติหน้าที่ไม่เหมาะสม และบริหารงานโดยยึดหลักธรรมาภิบาล</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>วิเคราะห์จากระเบียบ/หนังสือสั่งการ และแนวทางปฏิบัติที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงานราชการรวมถึงภารกิจ บทบาท และอำนาจหน้าที่ตามที่กฎหมายกำหนด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ ได้ประเมินความเสี่ยงที่มีอยู่เดิมและที่เกิดขึ้นใหม่จากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอกของงาน/กิจกรรมที่ปฏิบัติ ตามหน้าที่ความรับผิดชอบและภารกิจที่ต้องทำ ตามกฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน/ระดับกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องกัน โดยวิเคราะห์จากงบประมาณและทรัพยากรที่เกี่ยวข้องในการดำเนินกิจกรรม</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบว่า บุคลากรในหน่วยงานตระหนักถึงความรับผิดชอบในหน้าที่และภารกิจที่ได้รับมอบหมายตามกฎระเบียบข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน ด้วยความซื่อสัตย์ สุจริต ควบคู่กับการให้บริการประชาชนอย่างเต็มความสามารถ และมีความเสี่ยงจากกิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากตำบลวังหมี่ มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จำนวน ๒๐๒ ตารางกิโลเมตร บางชุมชนอยู่ไกลจาก อบต.วังหมี่ และเส้นทางคมนาคมบางส่วนค่อนข้างลำบาก จึงทำให้การดำเนินงานให้ความช่วยเหลือล่าช้า เช่น การเกิดเหตุอัคคีภัย</p> <p>ข้อเสนอ</p> <p>จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น จะดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ มีแนวทางการปฏิบัติ/ปรับปรุง/แก้ไขที่สามารถปฏิบัติได้จริงและเกิดผลสัมฤทธิ์ที่เป็นรูปธรรมอย่างชัดเจน</p> <p>๓.๒ กำหนดวัตถุประสงค์ของการควบคุมระยะเวลาดำเนินการ และผู้รับผิดชอบอย่างชัดเจน</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นำระบบอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงาน มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการระเบียบ ข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p> <p>๔.๒ มีระบบสารสนเทศที่มีความครบถ้วนเหมาะสม และช่วยตัดสินใจได้ทันเวลา update ข้อมูลในระบบสารสนเทศอยู่เสมอ</p> <p>๔.๓ นำระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติราชการ การสื่อสาร การติดต่อข้อมูลข่าวสาร ระเบียบหนังสือสั่งการ จึงสามารถปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการได้ทันที</p> <p>๔.๔ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น</p> <p>๔.๔.๑ การติดต่อประสานงานภายในองค์กรแจกจ่ายให้สำนัก/กอง/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>๔.๔.๒ การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่างๆของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร ระบบเสียงไร้สายของอบต.</p> <p>๕. การติดตามผล</p> <p>รูปแบบและวิธีการติดตาม/ประเมินผลที่เหมาะสมสอดคล้องกับกิจกรรมการควบคุม เพื่อนำปัญหา/จุดอ่อนที่พบมาพิจารณาหาแนวทางแก้ไขปรับปรุงเพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทานได้รับพิจารณาสนองตอบและมีการวินิจฉัยสั่งการให้มีการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี อำเภอวังน้ำเขียว จังหวัดนครราชสีมา มีการประเมินองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายในมีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เนื่องจากตำบลวังหมี มีพื้นที่ขนาดใหญ่ จำนวน ๒๐๒ ตารางกิโลเมตร บางชุมชนอยู่ไกลจาก อบต.วังหมี และเส้นทางคมนาคมบางส่วนค่อนข้างลำบาก จึงทำให้การดำเนินงานให้ความช่วยเหลือล่าช้า เช่น การเกิดเหตุอัคคีภัย

๒. กิจกรรมควบคุมด้านพัสดุ พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๓. กิจกรรมด้านซ่อมแซมบำรุงถนนพื้นที่รับผิดชอบ ถนนภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีหลากหลายทาง ซึ่งแต่ละเส้นทางมีการสัญจรไปมาเป็นจำนวนมากและปัจจัยจากการกัดเซาะของน้ำฝน จึงเกิดการชำรุดเสียหายมาก

๔. กิจกรรมควบคุมสถานการณ์ของโรคระบาด ขาดเจ้าหน้าที่ภาคสนามที่สังกัดกองสาธารณสุขโดยตรง

ลายมือชื่อ.....

(นายสำเริง รักษา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี

วันที่ ๒๖ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่

ผู้ตรวจสอบภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการ หน่วยงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าวผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลวังหมี่ มีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยง

๑.๑ สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

ประชาชนบางส่วนไม่ค่อยมีความเข้าใจและให้ความสำคัญในการเสนอแนะแนวทางการคิดเห็นหรือปัญหาความต้องการซึ่งคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำชุมชนหรือสมาชิกสภาอบต.ที่มีหน้าที่เสนอโครงการเข้าสู่แผนพัฒนาฯ

๑.๒ กองคลัง

กิจกรรมควบคุมด้านพัสดุ

๑. พัสดุมีจำนวนมากและหลายประเภทห้องเก็บพัสดุไม่เพียงพอและไม่อยู่ในพื้นที่เดียวกันทำให้ยากต่อการควบคุม

๒. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านพัสดุไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน

๑.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานด้านซ่อมแซมบำรุงถนนพื้นที่รับผิดชอบ

๑. ถนนภายในเขตพื้นที่รับผิดชอบมีหลากหลาย ซึ่งแต่ละเส้นทางมีการสัญจรไปมาเป็นจำนวนมากและบังจี้จากการกัดเซาะของน้ำฝน จึงเกิดการชำรุดเสียหายมาก

๒. งบประมาณที่ได้รับการสนับสนุนเพื่อก่อสร้างปรับปรุง ซ่อมบำรุง มีน้อยเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่อยู่ในความรับผิดชอบ

๑.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร

สถานศึกษา

บุคลากรที่เกี่ยวข้องยังขาดความรู้ความเข้าใจในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและการจัดทำหลักสูตรสถานศึกษา

๑.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการควบคุมสถานการณ์ของโรคระบาด

ขาดเจ้าหน้าที่ภาคสนามที่สังกัดกองสาธารณสุขโดยตรง

๑.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบการณภัยพิบัติด้านการเกษตร

ระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติด้านการเกษตรมีหลายระเบียบ

เจ้าหน้าที่อาจยังไม่เข้าใจถ่องแท้

๒. การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ สำนักปลัด

กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมเพื่อให้ประชาชนได้มีส่วนร่วมในการพัฒนาท้องถิ่น

การควบคุมภายในคือ มีการประชาสัมพันธ์เชิญชวนให้ประชาชนเข้าร่วมประชุมประชาคม

โดยการประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวหมู่บ้านของผู้นำชุมชน

๒.๒ กองคลัง

กิจกรรมควบคุมด้านพัสดุ

การควบคุมภายในคือ กำชับเจ้าหน้าที่ติดตามตรวจสอบการเบิก - จ่ายพัสดุให้รอบครอบ

มากขึ้น

๒.๓ กองช่าง

กิจกรรมงานด้านซ่อมแซมบำรุงถนนพื้นที่รับผิดชอบ

การควบคุมภายในคือ จัดทำแผนงานซ่อมแซมโดยจัดลำดับความสำคัญเส้นทางเร่งด่วน

๒.๔ กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม

กิจกรรมงานด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาและหลักสูตร

สถานศึกษา

การควบคุมภายในคือ มีการกำกับดูแลจากผู้บังคับบัญชาให้เจ้าหน้าที่หมั่นคอยตรวจสอบดู

หนังสือสั่งการและระเบียบเกี่ยวกับงานในด้านการจัดทำแผนการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กและหลักสูตรสถานศึกษา

๒.๕ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

กิจกรรมการควบคุมสถานการณ์ของโรคระบาด

การควบคุมภายในคือ จัดหาเจ้าหน้าที่สังกัดกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมเพื่อปฏิบัติ

หน้าที่ภาคสนามเมื่อเกิดการระบาด

๒.๖ กองส่งเสริมการเกษตร

กิจกรรมช่วยเหลือผู้ประสบการณภัยพิบัติด้านการเกษตร

การควบคุมภายในคือ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องดำเนินการตามระเบียบของกระทรวงการคลัง

กระทรวงมหาดไทยและกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ลายมือชื่อ.....กมลวรรณ กมลชะบุตรี.....

(นางสาวกมลพรรณ กมลชะบุตรี)

นักวิชาการตรวจสอบภายในปฏิบัติการ

วันที่ ๒๖ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๕