

ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงาน ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑) กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้ว ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำและอัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชน</p> <p>๑.๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กระทรวงมหาดไทยยังกำหนดให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ซึ่งปัญหายาเสพติดยังคงอยู่และมีการแพร่ระบาด</p> <p>๑.๓) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ด้วยคณะกรรมการศูนย์ถ่ายทอดฯ ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และยังไม่มีความชัดเจนในการดำเนินการสรรหา โดยได้ประสานความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอ อัมพวา เบื้องต้นอยู่ระหว่างการดำเนินการสรรหา ทำให้การดำเนินการขาดความต่อเนื่อง จึงยังเป็นความเสี่ยงที่ยังคงอยู่</p> <p>๑.๔) กิจกรรมการจัดทำระบบแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ของกองคลัง ยังไม่มีพนักงานมาบรรจุแต่งตั้ง ส่วนผู้ที่ได้รับมอบหมายก็ลาออกไปทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับระบบแผนที่ภาษี ไม่ต่อเนื่อง</p> <p>๑.๕) กิจกรรมด้านงานธุรการของกองช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ในงานด้านธุรการ การดำเนินงานด้านการธุรการมีข้อบกพร่อง ล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์</p>	<p>ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค แบ่งโครงสร้าง และการปฏิบัติงาน ออกเป็น ๕ กอง ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) สำนักงานปลัด ๒) กองคลัง ๓) กองช่าง ๔) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๕) กองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบว่ามีจุดอ่อนหรือความเสี่ยงเดิมและที่เกิดขึ้นใหม่ ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมด้านงานเศรษฐกิจชุมชน ๒. กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด ๓. กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ๔. กิจกรรมการจัดทำระบบแผนที่ภาษี ๕. กิจกรรมด้านงานธุรการของกองช่าง ๖. กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ๗. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก <p>ซึ่งได้นำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน และติดตามรายงานในงวดปีต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๑.๖) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน</p> <p>๑.๗) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในขบวนการจัดทำแผน อีกทั้งเจ้าหน้าที่ที่ต้องปฏิบัติงานหลายด้านทำให้อาจเกิดข้อบกพร่องได้</p>	
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑) กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้ว ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำและอัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้น มีผลกระทบต่อการชำระหนี้ของประชาชน โดยถือเป็นความเสี่ยงปานกลาง</p> <p>๒.๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <p>๒.๓) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ด้วยคณะกรรมการศูนย์ถ่ายทอดฯ ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และยังไม่มีความชัดเจนในการดำเนินการสรรหา โดยได้ประสานความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอมัฒนา เบื้องต้นอยู่ระหว่างการดำเนินการสรรหา ทำให้การดำเนินการขาดความต่อเนื่อง จึงยังเป็นความเสี่ยงที่ยังคงอยู่และประชาชนประสบปัญหาด้านผลผลิตทางการเกษตร อาทิ ราคาตกต่ำ ผลผลิตไม่ออกตามฤดูกาล ฯลฯ โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <p>๒.๔) กิจกรรมการจัดทำระบบแผนที่ภาษี เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ของกองคลัง ยังไม่มีพนักงานมาบรรจุแต่งตั้ง</p>	<p>การประเมินความเสี่ยงใน องค์การบริหารส่วนตำบล บางแค อยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ด้วยมีการประเมินครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน เพราะมีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงาน และระดับกิจกรรมการทำงานที่สอดคล้องกันมากขึ้น เน้นในกิจกรรมย่อย และติดตามควบคุมในแต่ละส่วนงานเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือทั้งจากผู้บริหาร เจ้าหน้าที่ ลูกจ้าง และพนักงานจ้างทุกระดับอย่างจริงจัง</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>ส่วนผู้ที่ได้รับมอบหมายก็ลาออกไปทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับระบบแผนที่ภาษี ไม่ต่อเนื่อง โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <p>๒.๕) กิจกรรมด้านงานธุรการของกองช่าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ในงานด้านธุรการ การดำเนินงานด้านการธุรการมีข้อบกพร่อง ล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์ โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <p>๒.๖) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยิงขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p> <p>๒.๗) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมฯ เป็นไปด้วยความเรียบร้อยถูกต้อง ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในขบวนการจัดทำแผน อีกทั้งเจ้าหน้าที่มีต้องปฏิบัติงานหลายด้านทำให้อาจเกิดข้อบกพร่องได้ โดยถือเป็นความเสี่ยงระดับปานกลาง</p>	
<p>กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑) กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ในการดำเนินการเร่งรัดหนี้สินที่ค้างค้าง หรือดำเนินการทำสัญญา รับสภาพหนี้เพื่อไม่ให้ขาดอายุความ และส่งเสริมการฝึกอบรมอาชีพให้ประชาชนสามารถนำเงินที่กู้ยืมไปใช้สร้างรายได้เพิ่ม ตลอดจนประชุมชี้แจงและใช้แบบสอบถามตรวจสอบการนำเงินไปใช้ให้เกิดประโยชน์และตรงตามวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น และแต่งตั้งชุดออกตรวจร่วมกับผู้นำท้องถิ่นและเจ้าหน้าที่ตำรวจ</p>	<p>กิจกรรมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแคอยู่ในระดับที่มีความเหมาะสม ครอบคลุมทุกด้านมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อน โดยมีการเน้นการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับส่วนงานและระดับกิจกรรมย่อย แยกเป็น ปัจจัยภายในมีการประชุมติดตามและปรับปรุงระบบงานระหว่างผู้บริหาร พนักงานส่วนตำบล ลูกจ้าง พนักงานจ้าง เป็นประจำทุกเดือน ทำให้เจ้าหน้าที่รู้คนรู้บทบาทหน้าที่และความรับผิดชอบมากขึ้น สำหรับปัจจัยภายนอกมีการประชุมประจำเดือนระหว่างผู้บริหาร ผู้นำหมู่บ้าน สมาชิกสภา อบต. เพื่อประชาสัมพันธ์ ชี้แจงการดำเนินงานของ อบต.ให้ประชาชนได้รับทราบอยู่เสมอ แต่ต้องมีการติดตามผลอย่างสม่ำเสมอและต่อเนื่อง</p>

<p style="text-align: center;">องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)</p>	<p style="text-align: center;">ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)</p>
<p>๓.๓ กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร ประสานความร่วมมือกับเกษตรกรอำเภอเพื่อส่งเสริมการดำเนินการและจัดอบรมให้ความรู้แก่คณะกรรมการศูนย์ถ่ายทอดฯ เพื่อเป็นตัวแทนในการส่งเสริมความรู้ และพัฒนากลุ่มเกษตรกรในพื้นที่ตำบลบางแค</p> <p>๓.๔ กิจกรรมด้านการการจัดทำระบบแผนที่ภาษี แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตามระเบียบฯ กำหนด จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน และจัดหาอุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องมาใช้ในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๕ กิจกรรมด้านงานธุรการของกองช่าง ให้เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานของกองช่างปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรี ว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.๒๕๒๖ แก้ไขเพิ่มเติมฉบับที่ ๒ พ.ศ.๒๕๔๘ จัดฝึกอบรมหรือส่งเข้ารับการฝึกอบรมให้ความรู้เกี่ยวกับงานสารบรรณ สรรหาเจ้าหน้าที่ของกองช่างมาเพิ่มเพื่อแบ่งภาระหน้าที่ความรับผิดชอบ และมอบหมายหน้าที่ให้ชัดเจนเพื่อการปรับปรุงพัฒนาระบบงานธุรการของกองช่าง</p> <p>๓.๖ กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ออกคำสั่งมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบ และดำเนินการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน</p> <p>๓.๗ กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก แต่งตั้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องตามระเบียบฯ กำหนด ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงาน มอบหมายให้สำนักงานปลัดเป็นผู้กำกับดูแล</p>	
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ นวัตกรรมอินเทอร์เน็ต เข้ามาใช้ในการบริหารและการปฏิบัติงานราชการของ อบต. เพื่อให้มีการติดตามข้อมูลข่าวสาร หนังสือสั่งการ ระเบียบข้อบังคับจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ให้สามารถปฏิบัติดำเนินงานทันต่อสถานการณ์และเวลาที่กำหนดมากขึ้น อีกทั้งยังประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนได้รับรู้ข้อมูลข่าวสาร และให้ความร่วมมือในการดำเนินกิจกรรมขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นอย่างดีด้วย</p>	<p>ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแค มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p>๔.๒ การประสานงานภายในและภายนอก อบต. เช่น</p> <p>(๑) การติดต่อประสานงานภายในสำนักงาน ระดัยกอง/งาน แจกจ่ายให้สำนัก/ฝ่ายที่รับผิดชอบในทันทีที่ได้รับหนังสือ ภายในไม่เกิน ๑ วัน</p> <p>(๒) การติดต่อประสานงานกับหน่วยงานภายนอก ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในกิจกรรมต่าง ๆ ของท้องถิ่น ให้ตรงกับความต้องการของประชาชนในพื้นที่อย่างแท้จริง โดยทางโทรศัพท์และโทรสาร หอกระจายข่าวหมู่บ้าน และปัจจุบันกำลังอยู่ในระหว่างการดำเนินการใช้รูปแบบเอกสารทางอิเล็กทรอนิกส์ และแอปพลิเคชันไลน์ เพื่อให้เกิดความคล่องตัว รวดเร็ว และประหยัดงบประมาณด้านกระดาษถ่ายเอกสารอีกด้วย</p>	
<p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของสำนักงานปลัดเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแค</p>	<p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๒ ถือว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น</p>

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบางแค ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง ในกิจกรรมที่เกี่ยวข้องตามภารกิจหน้าที่ ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านเศรษฐกิจชุมชน

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ กลุ่มอาชีพต่างๆ ที่ยืมเงินเศรษฐกิจชุมชนไปแล้ว ไม่สามารถนำเงินมาชำระได้ทันตามระยะเวลาที่กำหนด ขาดการรวมกลุ่มอย่างจริงจัง ภาวะเศรษฐกิจตกต่ำและอัตราค่าครองชีพที่สูงขึ้น มีผลกระทบต่อภาระหนี้ของประชาชน

๒) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก คือมีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า ผู้เสพย์ ทำให้ยากต่อการควบคุมป้องกัน กระทรวงมหาดไทยยังกำหนดให้ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จัดกิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสพติด ซึ่งปัญหาเสพติดยังคงอยู่ และมีการแพร่ระบาด

๓) กิจกรรมด้านงานส่งเสริมการเกษตร

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ด้วยคณะกรรมการศูนย์ถ่ายทอดฯ ได้ครบวาระการดำรงตำแหน่ง ในปีงบประมาณ ๒๕๕๘ และยังไม่มีความชัดเจนในการดำเนินการสรรหา โดยได้ประสานความร่วมมือกับสำนักงานเกษตรอำเภอมัทพวา เบื้องต้นอยู่ระหว่างการดำเนินการสรรหา ทำให้การดำเนินการขาดความต่อเนื่อง จึงยังเป็นความเสี่ยงที่ยังคงอยู่

๔) กิจกรรมการจัดทำระบบแผนที่ภาษี

เป็นความเสี่ยงจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ งานจัดเก็บและพัฒนารายได้ ของกองคลัง ยังไม่มีพนักงานมาบรรจุแต่งตั้ง ส่วนผู้ที่ได้รับมอบหมายก็ลาออกไปทำให้การดำเนินการเกี่ยวกับระบบแผนที่ภาษี ไม่ต่อเนื่อง

๕) กิจกรรมด้านงานธุรการของกองช่าง

มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรขาดความรู้ในงานด้านธุรการ การดำเนินงานด้านการธุรการมีข้อบกพร่อง ล่าช้า ไม่ตรงตามวัตถุประสงค์

๖) กิจกรรมการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความสามารถในด้านการสาธารณสุขมาปฏิบัติงาน

๗) กิจกรรมด้านการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เป็นไปด้วยความรีบร้อนถูกต้อง เพื่อเป็นเครื่องมือในการบริหารจัดการของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ตามระเบียบและหนังสือสั่งการของกรมฯ เป็นไปด้วยความรีบร้อนถูกต้อง ซึ่งบุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในขบวนการจัดทำแผน อีกทั้งเจ้าหน้าที่มีต้องปฏิบัติงานหลายด้านทำให้อาจเกิดข้อบกพร่องได้

ผลการประเมิน จากกิจกรรมข้างต้นยังมีความเสี่ยงที่ต้องมีการติดตามผลการควบคุมอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์การควบคุม ในปีต่อไป

(ลงชื่อ)



ผู้รายงาน

(นายสมศักดิ์ แยมปิว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบางแค

วันที่ ๒๘ ธันวาคม ๒๕๖๑