

# รายงานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (ข้อ 6)

---

- แบบติดตาม ปย.3
- แบบ ปย.2
- แบบ ปม.
- แบบ ปย.3
- แบบ ปย.1

## ส่วนส่งเสริมการเกษตร

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต  
อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา



■ **แบบติดตาม ปย.3**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต..

แบบติดตาม ปย.๓

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับหน่วยงานย่อย

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓

วัตถุประสงค์ของการควบคุม  (๑)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  (๒)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน  (๓)	การปรับปรุง  (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ  (๕)	สถานะการ ดำเนินการ*  (๖)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น  (๗)
<p>๑.กิจกรรมด้านการจัดทำแผนและ ดำเนินการโครงการ/กิจกรรมด้าน การเกษตร</p> <p><u>วัตถุประสงค์</u></p> <p>เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำแผน และดำเนินงานโครงการ/กิจกรรม เป็นไปตามแผนและเกิด ประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดทำแผนและการ ดำเนินการโครงการ/กิจกรรม ด้านการเกษตรยังขาดการมี ส่วนร่วมของคณะกรรมการ ศูนย์บริการและถ่ายทอด เทคโนโลยีการเกษตรทำให้ การดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดและด้อย ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๒</p>	<p>- ประสานบูรณาการกับ เจ้าหน้าที่เกษตรประจำตำบล ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน - จัดประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่ เกษตรตำบลและกรรมการ ศูนย์ฯ เพื่อชี้แจงบทบาท หน้าที่ของคณะกรรมการ ศูนย์ฯ และการให้เข้ามามี ส่วนร่วมในการดำเนินงาน พัฒนาด้านการเกษตร</p>	<p>๓๑ มีนาคม ๒๕๕๒ หัวหน้าส่วน ส่งเสริม การเกษตร</p>	<p>0</p>	<p><u>การติดตามประเมินผลพบว่า</u> การจัดทำแผนและดำเนินการ โครงการ/กิจกรรมด้าน การเกษตร ยังอยู่ระหว่าง ดำเนินการ จึงเห็นควรจัดวาง ระบบการควบคุมภายในต่อไป</p>

\* สถานะการดำเนินการ :

H = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ดำเนินการ

o = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -


(นายสุรพล พุ่มนิคม)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓



---



- **แบบ ปย.2**

หน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ สภาพแวดล้อมภายใน ส่วนส่งเสริมการเกษตรมีหัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร ๑ ตำแหน่ง และมีพนักงานจ้างทั่วไปตำแหน่งคนงานเกษตร ๒ คน มีการแบ่งงานตามภารกิจในส่วนส่งเสริมการเกษตรและได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่รักษาราชการแทนส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม</p> <p>๑.๒ สภาพแวดล้อมนอก เกษตรกรส่วนใหญ่ประกอบอาชีพทำนา ปีละ ๒-๓ ครั้ง ประสบปัญหาขาดแคลนน้ำเพื่อการเกษตรในช่วงฤดูแล้ง ระหว่าง เดือน กุมภาพันธ์ - เมษายน</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ ในหน่วยงานส่วนส่งเสริมการเกษตรมีบุคลากรเจ้าหน้าที่คนเดียว และรับผิดชอบงานส่วนสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อมและงานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย</p> <p>๒.๒ สถานการณ์ภัยแล้ง เกิดสถานะฝนทิ้งช่วงในเดือน กุมภาพันธ์ - เมษายน ของทุกปี ทำให้น้ำในคลองดินเงินเกษตรผู้ปลูกข้าวขาดแคลนน้ำทำให้ผลิตผลเสียหายหรือได้ผลผลิตต่ำ</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ ประสานงานและบูรณาการร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องทั้งในระดับตำบล , อำเภอ , จังหวัด</p> <p>๓.๒ จัดทำประกาศแจ้งเตือนภัยสถานการณ์ภัยแล้งให้เกษตรกรทราบก่อนถึงช่วงฤดูแล้งเพื่อให้เกษตรกรเตรียมเก็บกักน้ำไว้ใช้ให้เพียงพอและประสานหน่วยงานชลประทานช่วยเหลือแก้ไขสถานการณ์เมื่อเกิดภัยแล้ง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p>ในส่วนส่งเสริมการเกษตร ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔</p> <p><b>ผลการประเมินพบว่า</b></p> <p>ในส่วนส่งเสริมการเกษตรมีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ การเกิดสถานการณ์ภัยแล้งเป็นความเสี่ยงที่เกิดขึ้นตามธรรมชาติที่ไม่อาจคาดเดาได้ ซึ่งมีเกษตรกรบางส่วนที่ได้รับผลกระทบอยู่ในระดับปานกลาง</p> <p><b>สรุปผลการประเมินโดยรวม</b></p> <p>ในส่วนส่งเสริมการเกษตร ขาดบุคลากรช่วยในการปฏิบัติงานในงานที่ได้รับมอบหมายอื่นๆและยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องกฎหมาย ระเบียบพระราชบัญญัติและแนวทางในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย ซึ่งเป็นจุดอ่อนและความเสี่ยงจำเป็นต้องวางแผนการควบคุมต่อไป</p>

หน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b> - ติดตามประสานงานทั้งภายในและภายนอกโดยระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบอินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมฯ และประสานงานกับกำนัน ผู้ใหญ่บ้าน สำนักงานเกษตร อำเภอ และจังหวัด รวมทั้งการให้ประชาชนเข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินการต่างๆ</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b> - ติดตามและประเมินผลโดยหัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร โดยติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p>	

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -

(นายสุรพล พุ่มนิคม)

หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓

■ **แบบ ปม.**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบ ปม.

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน)  (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ  (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน..  (๓)	ระดับ ความ เสี่ยง (พิจารณาโอกาส และผลกระทบ)  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผลการ ควบคุม  (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ  (๗)	การปรับปรุง การควบคุม  (๘)
<p>๑.กิจกรรมด้านการจัดทำแผน และดำเนินการโครงการ/ กิจกรรมด้านการเกษตร <u>วัตถุประสงค์</u> เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำ แผนและดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมเป็นไปตามแผนและ เกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดทำแผนและการ ดำเนินการ โครงการ/ กิจกรรมด้านการเกษตร ยังขาดการมีส่วนร่วม ของคณะกรรมการ ศูนย์บริการและถ่ายทอด เทคโนโลยีการเกษตร ทำให้การดำเนินงานไม่ เป็นไปตามแผนที่ กำหนดและด้อย ประสิทธิภาพ</p>	<p>OC</p>	<p>กลาง</p>	<p>มีการถ่ายโอนภารกิจ ศูนย์บริการและ ถ่ายทอด เทคโนโลยีการเกษตร ประจำตำบลให้กับ อบต.และมี คณะกรรมการศูนย์ฯ ช่วยเหลือในการ ดำเนินงานด้าน พัฒนาการเกษตร</p>	<p>การจัดทำแผน และการดำเนิน โครงการ/กิจกรรม ด้านการเกษตรยัง ขาดการมีส่วนร่วม ของคณะกรรมการ ศูนย์ฯ ในการ ดำเนินการพัฒนา ด้านการเกษตร</p>	<p>- ขาดการประสานใน หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - กรรมการฯ ไม่ทราบ ถึงบทบาทหน้าที่</p>	<p>- ประสานบูรณาการกับ เจ้าหน้าที่เกษตรประจำ ตำบลให้เข้ามามีส่วนร่วม ในการดำเนินงาน - จัดประชุมร่วมกับ เจ้าหน้าที่เกษตรตำบลและ กรรมการศูนย์ฯ เพื่อชี้แจง บทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการศูนย์ฯ และ การให้เข้ามามีส่วนร่วมใน การดำเนินงานพัฒนาด้าน การเกษตร</p>

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -

(นายสุรพล พุ่มนิคม)

หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓



ชื่อหน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบ ปม.

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน/ โครงการ/กิจกรรม/ด้านของ งานที่ประเมิน)  (๑)	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ และสาเหตุ  (๒)	วัตถุประสงค์ ของการ ควบคุมด้าน ..  (๓)	ระดับ ความเสี่ยง (พิจารณาโอกาส และผลกระทบ)  (๔)	การควบคุมที่มีอยู่  (๕)	การประเมินผล การควบคุม  (๖)	จุดอ่อนและสาเหตุ  (๗)	การปรับปรุง การควบคุม  (๘)
<b>๒.กิจกรรมด้านสถานการณ์ภัยแล้ง</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เกษตรกรมีศักยภาพทางการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น	-เกิดสภาวะฝนแล้งช่วงในเดือนกุมภาพันธ์ – เมษายน ของทุกๆปี ทำให้น้ำในคลองซอยตื้นเขินเกษตรกรขาดแคลนน้ำทำให้ผลผลิตเสียหายหรือได้ผลผลิตต่ำ	0	ปานกลาง	- ประชาสัมพันธ์แจ้งเตือนสถานการณ์ภัยแล้ง - แจ้งเกษตรกรให้ชะลอการทำนาในช่วงฤดูแล้ง	- ในช่วงเดือนกุมภาพันธ์ – มีนาคม เกษตรกรส่วนใหญ่จะมีการเตรียมการเก็บกักน้ำไว้ใช้อยู่แล้วแต่บางส่วนก็ยังคงขาดแคลนน้ำในช่วงใกล้เก็บเกี่ยว	- สถานการณ์ภัยแล้งเป็นภัยที่เกิดจากธรรมชาติ ที่ไม่อาจคาดการณ์ สถานการณ์ระดับความรุนแรงได้	- จัดทำประกาศแจ้งเตือนภัยแล้งให้เกษตรกรเตรียมเก็บกักน้ำไว้ใช้ - จัดตั้งศูนย์ช่วยเหลือเกษตรกรผู้ประสบภัยแล้ง - ประสานหน่วยงานชลประทานช่วยเหลือแก้ไขปัญหา

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -

(นายสุรพล พุ่มนิคม)

หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบล

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓



---



■ **แบบ ปย.3**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบ ปย.๓

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓.

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การติดตามและประเมินผล (๖)
<p>๑.กิจกรรมด้านการจัดทำแผน และดำเนินการโครงการ/ กิจกรรมด้านการเกษตร วัตถุประสงค์ เพื่อให้การดำเนินงานจัดทำ แผนและดำเนินงานโครงการ/ กิจกรรมเป็นไปตามแผนและ เกิดประสิทธิภาพ</p>	<p>การจัดทำแผนและการ ดำเนินการโครงการ/กิจกรรม ด้านการเกษตรยังขาดการมี ส่วนร่วมของคณะกรรมการ ศูนย์บริการและถ่ายทอด เทคโนโลยีการเกษตรทำให้ การดำเนินงานไม่เป็นไปตาม แผนที่กำหนดและด้อย ประสิทธิภาพ</p>	<p>๑ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๓</p>	<p>- ประสานบูรณาการกับ เจ้าหน้าที่เกษตรประจำตำบลให้ เข้ามามีส่วนร่วมในการ ดำเนินงาน - จัดประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่ เกษตรตำบลและกรรมการศูนย์ฯ เพื่อชี้แจงบทบาทหน้าที่ของ คณะกรรมการศูนย์ฯ และการ ให้เข้ามามีส่วนร่วมในการ ดำเนินงานพัฒนาด้านการเกษตร</p>	<p>๓๐ ตุลาคม ๒๕๕๔</p>	<p>ติดตามและประเมินผล โดย หัวหน้าส่วนส่งเสริม การเกษตร ซึ่งจะติดตามและ ประเมินผลอย่างต่อเนื่องและ รายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p>

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -

(นายสุรพล พุ่มนิคม)

หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓

ชื่อหน่วยงาน ส่วนส่งเสริมการเกษตร องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบ ปย.๓

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๕๓ .

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (๑)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (๒)	งวด/เวลาที่พบ จุดอ่อน (๓)	การปรับปรุง (๔)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (๕)	การติดตามและประเมินผล (๖)
<p><b>๒.กิจกรรมด้านสถานการณ์ภัยแล้ง</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้เกษตรกรมีศักยภาพทางการผลิตให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น</p>	<p>- เกิดภาวะฝนแล้งช่วงในเดือนกุมภาพันธ์ – เมษายนของทุกๆปี ทำให้น้ำในคลองขอยตื้นเขินเกษตรกรขาดแคลนน้ำทำ ให้ผลผลิตเสียหายหรือได้ผลผลิตต่ำ</p>	<p>๓๐ มีนาคม ๒๕๕๓</p>	<p>- ประสานบูรณาการกับเจ้าหน้าที่เกษตรประจำตำบลให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน - จัดประชุมร่วมกับเจ้าหน้าที่เกษตรตำบลและกรรมการศูนย์ฯ เพื่อชี้แจงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการศูนย์ฯ และการให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาด้านการเกษตร</p>	<p>๓๐ กันยายน ๒๕๕๔</p>	<p>ติดตามและประเมินผล โดยหัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร ซึ่งจะติดตามและประเมินผลอย่างต่อเนื่องและรายงานผลต่อผู้บังคับบัญชา</p>

ชื่อผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -

(นายสุรพล พุ่มนิคม)

หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๕๓



---



■ **แบบ ปย.1**

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบฯ ข้อ ๖)

แบบที่ ๒ กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายกองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

การประเมินการควบคุมภายในของ ส่วนส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหารส่วนตำบล  
คลองนครเนื่องเขต สำหรับงวดวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓  
ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการการตรวจ  
เงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสาร คำแนะนำ : การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตาม  
ระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน  
พ.ศ. ๒๕๔๔ ข้อ ๖ ระบบการควบคุมภายในของส่วนส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหาร  
ส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงิน  
แผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้าง  
ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของ ส่วนส่งเสริมการเกษตรองค์การบริหาร  
ส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต จะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและ  
ประสิทธิภาพของการดำเนินงานและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน  
การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริต  
ด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบ ข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

แนวคิดของการสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลรวมถึงความมั่นใจจะได้รับผล  
อย่างคุ้มค่าตามต้นทุนที่ใช้ โดยระบบการควบคุมภายในดังกล่าวได้ประมาณการและใช้ดุลพินิจ  
ในการประเมินประโยชน์ ที่จะได้รับจากการมีระบบการควบคุมภายในกับค่าใช้จ่ายของระบบฯ  
ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายไม่ควรเกินประโยชน์ที่จะได้รับซึ่งรวมถึงการลดความเสี่ยงที่ทำให้หน่วยงานไม่บรรลุ  
วัตถุประสงค์ที่กำหนด นอกจากนี้อาจเกิดข้อผิดพลาดหรือความเสียหายและความผิดปกติที่ไม่  
หลีกเลี่ยงหรือละเลยการควบคุม รวมทั้งข้อจำกัดด้านทรัพยากร ด้านกฎหมาย หรือเกี่ยวกับ  
กฎระเบียบของทางราชการ อีกทั้งประสิทธิผลของการควบคุมอาจเปลี่ยนแปลงไปตามเวลา  
เนื่องจากสถานการณ์และสภาพแวดล้อมที่เปลี่ยนแปลงไป

จากผลการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของส่วนส่งเสริมการเกษตรสำหรับ  
งวดตั้งแต่ ณ วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๕๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓ เป็นไปตามมาตรฐานการ  
ควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์

ของการควบคุมภายในตามที่กล่าวในวรรคแรกภายใต้ข้อจำกัดตามวรรคสอง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ ดังนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนและดำเนินการ โครงการกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด
๒. กิจกรรมด้านสถานการณ์ภัยแล้ง

#### วิธีในการปรับปรุง

๑. กิจกรรมด้านการจัดทำแผนและดำเนินการ โครงการ/กิจกรรม
  - ประสานบูรณาการร่วมกับเกษตรตำบลให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงาน
  - จัดประชุมร่วมกับเกษตรตำบลและกรรมการศูนย์บริการฯ ชี้แจงให้ทราบถึงบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการศูนย์ฯ และการให้เข้ามามีส่วนร่วมในการดำเนินงานพัฒนาด้านการเกษตร

๒. กิจกรรมด้านสถานการณ์ภัยแล้ง

- ทำประกาศแจ้งเตือนภัยและประชาสัมพันธ์ให้เกษตรกรเตรียมเก็บกักน้ำไว้ใช้ก่อนถึงฤดูฝนทิ้งช่วง
- ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องขุดลอกคลองที่ตื้นเขินให้สามารถเก็บกักน้ำได้มากขึ้น

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้แล้ว

ผู้รายงาน - สุรพล พุ่มนิคม -  
(นายสุรพล พุ่มนิคม)  
หัวหน้าส่วนส่งเสริมการเกษตร  
องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต  
วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๓