



ที่ สส ๗๑๕๐๑/ ๕๑๙

ที่ทำการองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
อำเภอเมืองสมุทรสงคราม สส ๗๕๐๐๐

๒๖ พฤศจิกายน ๒๕๖๖

เรื่อง การรายงานประเมินผลการควบคุมภายใน

เรียน นายอำเภอเมืองสมุทรสงคราม

อ้างถึง หนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน(แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ

ตามที่ กระทรวงการคลังได้ กำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขึ้นเพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ นั้น

เพื่อให้การดำเนินการการควบคุมภายในเป็นไปตามกำหนดหลักเกณฑ์ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามสิ่งที่ส่งมาด้วยมาพร้อมหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายอรรถพล งามเผือก)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด

สำนักปลัด

โทร ๐-๓๔๗๖-๗๒๒๕

โทรสาร ๐-๓๔๗๖-๗๒๒๕ ต่อ ๒๖

ผู้ประสาน: นางรุ่งฤดี ลิ้มสกุล โทร.๐๘๙-๖๘๒๘๑๖๖

“ยึดมั่นธรรมาภิบาล บริการเพื่อประชาชน”

รับหนังสือแล้ว..... (ตัวบรรจง)

วันที่ 23.๗.๖6

พิมพ์/ตรวจ
ทนาย
ทนายส่วนราชการ
ปลัด อบต



การรายงานผลการควบคุมภายใน
ตามแผนการควบคุมภายในตามพระราชบัญญัติ
วินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปี ๒๕๖๖

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
อำเภอเมืองฯ จังหวัดสมุทรสงคราม

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองสมุทรสงคราม

ด้วยองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาท ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่ เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาท เห็นว่าการควบคุมภายใน ของงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐาน และหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองสมุทรสงคราม



ลายมือชื่อ.....

(นายอรรคพล งามเผือก)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายาท

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ ปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑. การทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ดำเนินการทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณและระเบียบต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง

๒. ด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าก่อนการจัดทำประชาคม

๒. กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมโดยปิดประกาศให้ ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง

๓. รณรงค์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้ามามีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่น

ร่วมเสนอปัญหาความต้องการ

๔. ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน

การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๓.ด้านการการร้องเรียน

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่ง นิติกรมาปฏิบัติหน้าที่

๔. ด้านการเงินและบัญชี

-การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย

-การเก็บรักษาฎีกาหลังการเบิกจ่าย

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้อง ก่อนดำเนินการเบิกจ่าย

๒.กำกับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาขั้นตอน ระเบียบให้รอบคอบ

๓.เก็บเอกสารให้มิดชิดและกำกับผู้รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด

๕. ด้านสำรวจออกแบบ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.เสนอให้ทำหนังสือมอบที่ดินช่วงลงประชาคมทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

๒.ให้เจ้าหน้าที่ทางด้านกฎหมายตรวจสอบหลักฐานการมอบที่ดิน

๓.ผู้เสนอโครงการระหว่างที่มีการประชาคม รับผิดชอบการมอบที่ดินให้ทำการก่อสร้าง

๖.ด้านไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.สำรวจเก็บข้อมูลรายละเอียดสายทางที่ยังไม่มีการติดตั้ง

๒.สำรวจเก็บข้อมูลโคมไฟฟ้าที่ชำรุดหรือใช้การมานาน

๓.ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหากพบมีการชำรุดเสียหายให้รีบแจ้ง อบต.

๗. ด้านเสียงตามสาย

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.สำรวจเก็บข้อมูลและประมาณราคาเพื่อนำเข้าแผนพัฒนา

๒.จัดสรรงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุอุปกรณ์ในการติดตั้งซ่อมแซม

๓.ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหากพบมีการชำรุดเสียหายให้รีบแจ้ง อบต.

๘.ด้านงานคลองและลำกระโดงสาธารณะต้นเขิน

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑.ตรวจสอบคลองและลำกระโดงสาธารณะที่ต้นเขิน

๒.จัดสรรงบประมาณเพื่อขุดลอกคลอง กำจัดวัชพืช

๓.จัดทำประวัติการขุดลอกคลองว่าขุดเมื่อใด

๔.ขอสนับสนุนเรือขุดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๙. การกิจดำเนินงานท่อและงานวางระบายน้ำสาธารณะ

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ต้องทำการปรับปรุงแนวการวางทางระบายน้ำเพื่อให้น้ำไหลได้สะดวกเพื่อลดปัญหาน้ำท่วมขังบริเวณปากท่อและปลายท่อ

๑๐. ด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน
๒. ศึกษาข้อมูลเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ
๓. ประสานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ดีมาปรับปรุงเพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ

๑๑. ด้านการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. หาแนวทางในการควบคุมปริมาณสุนัข

๑๒. ด้านรักษาความสะอาด

- การให้กำจัดขยะมูลฝอยในชุมชน

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. เพิ่มการให้ความรู้ในช่องทางการสื่อสารให้มากขึ้น
๒. ให้ชุมชนและโรงเรียนได้รับความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ

๑๓. ด้านการเงินและบัญชีด้านพัสดุกองการศึกษา

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. เจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเหลือการปฏิบัติงานในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่าย
๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้างอย่างต่อเนื่อง
๓. ส่งบุคลากรของกองการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม

๑๔. ด้านบริหารและวิชาการในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา , แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ , แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

การปรับปรุงควบคุมภายใน

๑. ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ในสถานศึกษาเข้ารับการฝึกอบรมการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา , แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ , แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาลมีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติที่ถูกต้องและไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติตนเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่ รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในการปฏิบัติงานตามที่ได้รับมอบหมาย	-สภาพแวดล้อมการควบคุมของ องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด ในภาพรวมมีความเหมาะสม ซึ่งมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ เพราะผู้บริหารและหัวหน้าหน่วยงานมีทัศนคติดี เหมาะสมในการบริหารความเสี่ยงเกี่ยวกับการดำเนินงานที่สำคัญหรือที่มีความเสี่ยงอยู่ โดยมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องอย่างรอบคอบ อย่างระมัดระวังรวมทั้งมีการพิจารณาว่าจะทำให้ความเสี่ยงเหล่านั้นลดน้อยหรือหมดไปได้ อย่างไรก่อนที่จะตัดสินใจ ดำเนินงาน ตลอดจนผู้บริหารใช้วิธีการบริหารแบบมุ่งเน้นผลงาน มีการกำหนดและแจ้งเกี่ยวกับแนวทางการปฏิบัติงานที่ชัดเจน จัดให้มีการปรับปรุงคุณภาพในองค์กรอย่างสม่ำเสมอ ผู้บริหารได้ส่งเสริมและสนับสนุนวัฒนธรรมองค์กรที่มุ่งเน้นความซื่อสัตย์สุจริตและเน้นคุณธรรมในการปฏิบัติงาน มีการมอบหมายงานให้บุคลากรโดยคำนึงถึงความรู้ ทักษะและความสามารถในการปฏิบัติงานได้อย่างเหมาะสม มีการจัดโครงสร้างองค์กรและสายงานการ บังคับบัญชาที่ชัดเจนและเหมาะสมกับขนาด และลักษณะการดำเนินงานขององค์กร มีการแสดงแผนภูมิการจัดองค์กร ที่ถูกต้องและเป็นปัจจุบัน มีการประชุมบุคลากรในองค์กรเพื่อเป็นการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงแก้ไขการทำงานสม่ำเสมอ อย่างน้อยเดือนละ ๑ ครั้งทุกเดือน
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายของกิจกรรมที่ชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ผู้บริหารมีการระบุความเสี่ยง ทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยง และจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	- มีการกำหนดวัตถุประสงค์ขององค์กรที่ชัดเจนและครอบคลุมถึงเป้าหมายองค์กรที่วางไว้รวมถึงวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับวัตถุประสงค์ระดับองค์กร ที่มีความชัดเจน มีการระบุความเสี่ยงทุกกิจกรรมที่สำคัญได้อย่างครอบคลุมความเสี่ยงที่สำคัญ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
	โดยใช้วิธีการต่างๆ ที่เหมาะสมตามมาตรฐานการควบคุมภายใน และมีการกำหนดวิธีการบริหารความเสี่ยงขององค์กรโดยให้บุคลากรทุกคนมีส่วนร่วมในการแก้ไข และลดความเสี่ยง และมีการวางแผนร่วมกันในการประเมินความเสี่ยงโดยคำนึงถึงวัตถุประสงค์โดยรวมขององค์กรและให้มีการควบคุมความเสี่ยงนั้นๆต่อไป
๓. กิจกรรมการควบคุม มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่าเมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่กำหนด กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงาน เพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ แต่ละงานมีกิจกรรมที่ควบคุมดังนี้ สำนักปลัด ๑.ภารกิจด้านการปฏิบัติงานบริหารงานทั่วไป ๑.๑ ทำลายเอกสารตามระเบียบงานสารบรรณ ๒.ภารกิจด้านการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.๑ ให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบล่วงหน้าก่อนการจัดทำประชาคม ๒.๒ กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนในพื้นที่เข้ามามีส่วนร่วมโดยปิดประกาศให้ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง ๒.๓ รมรงค์ให้ประชาชนเห็นประโยชน์ของการเข้ามามีส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วมเสนอปัญหาความต้องการ ๒.๔ ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาระเบียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๓. ภารกิจด้านการร้องเรียน ๓.๑เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียน กองคลัง ๔.งานการเงินและบัญชี ๔.๑ ถือปฏิบัติตามระเบียบ กระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นพ.ศ.๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ๔.๒มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๔.๓จัดตั้งงบประมาณจัดหา ตู้เก็บเอกสารให้พอเพียงกับจำนวนเอกสาร	- ได้กำหนดกิจกรรมการควบคุมที่มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ และได้มีการกำกับดูแล ตลอดจนมีการร่วมกันออกแบบปรับปรุง และเปลี่ยนแปลงกิจกรรมการควบคุมอย่างเคร่งครัด ภารกิจต่างๆที่มีความเสี่ยงถึงแม้จะมีการควบคุมที่มีความเหมาะสมแล้ว แต่ก็ยังไม่บรรลุนิติวัตถุประสงค์ยังมีความเสี่ยงอยู่

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๕. การปฏิบัติงานสำรวจออกแบบ ๕.๑ เสนอให้ทำหนังสือมอบที่ดินช่วงลงประชาคมทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๕.๒ ให้เจ้าหน้าที่ทางด้านกฎหมายตรวจสอบหลักฐานการมอบที่ดิน ๕.๓ ผู้เสนอโครงการระหว่างประชาคมรับผิดชอบการมอบที่ดินให้ทำการก่อสร้าง ๖. การกิจไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ ๖.๑ สำรวจเก็บข้อมูลรายละเอียดสายทางที่ยังไม่มีการติดตั้ง ๖.๒ สำรวจเก็บข้อมูลโคมไฟฟ้าที่ชำรุดหรือใช้การมานาน ๖.๓ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหากพบโคมไฟฟ้าชำรุดให้รับแจ้งที่ อบต. ๗. กิจกรรมติดตั้งเสียงตามสาย ๗.๑ สำรวจเก็บข้อมูลและประมาณราคาเพื่อนำเข้าแผนพัฒนา ๗.๒ จัดสรรงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง ซ่อมแซม ๗.๓ ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหากพบบริเวณที่ชำรุดให้รับแจ้งที่ อบต. ๘. การปฏิบัติงานคลองและลำกระโดงสาธารณะต้นเขิน ๘.๑ ตรวจสอบคลองและลำกระโดงสาธารณะที่ต้นเขิน ๘.๒ จัดสรรงบประมาณเพื่อขุดลอกคลอง กำจัดวัชพืช ๘.๓ จัดทำประวัติการขุดลอกคลองว่าขุดเมื่อใด ๘.๔ ขอสนับสนุนเรือขุดจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๙. การปฏิบัติงานท่อและงานวางระบายน้ำสาธารณะ ๙.๑ ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการดำเนินการ ๙.๒ ตรวจสอบการใช้สอยที่ดิน สิ่งก่อสร้างตามพรบ.ผังเมืองและพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒ ๑๐. การปฏิบัติงานการกำหนดราคากลาง ๑๐.๑ ประชุมเจ้าหน้าที่และคณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนดราคากลางภายในหน่วยงาน ๑๐.๒ ศึกษาข้อมูลเรื่องที่เกี่ยวข้องอย่างสม่ำเสมอ ๑๐.๓ ประสานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ตีมาปรับปรุง เพื่อให้การทำงานมีประสิทธิภาพ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๑. ด้านการป้องกันและควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า ๑๑.๑ หาแนวทางในการควบคุมปริมาณสุนัข ๑๒. การคัดแยกขยะ ๑๒.๑ เพิ่มการให้ความรู้ในช่องทางการสื่อสารให้มากขึ้น ๑๒.๒ ให้ชุมชนและโรงเรียนได้รับความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๓. ด้านการเงินและบัญชี ๑๓.๑ จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมด้านการเงินการบัญชีและด้านพัสดุ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน ๑๓.๒ ให้อุปการและเจ้าหน้าที่ในสถานศึกษาที่เกี่ยวข้องศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นและดำเนินการจัดทำตามแนวทางในการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา , แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ และแผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษาให้ถูกต้องตามหนังสือสั่งการ ๑๔. ด้านโครงสร้างพื้นฐาน ๑๔.๑ มีการจัดทำแผนงานโครงการของศูนย์ฯ ๑๔.๒ บรรจุโครงการ , กิจกรรมในแผนงานงบประมาณรายจ่ายประจำปี	
๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน เหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้และมีการสื่อสารไปยังฝ่ายบริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศ ปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพประสิทธิผลและบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร	-องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายหาด นำระบบสารสนเทศและการสื่อสารทั้งระบบ Internet โทรศัพท์ โทรสาร การประชุมประจำเดือน การแจ้งเวียน การติดต่อประสานงานทั้งภายในและภายนอกเป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง
๕.การติดตามประเมินผล ระบบติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมแนวทางการปรับปรุงการควบคุมต่อไปผู้บริหาร	-องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายหาด ใช้ผลของการปฏิบัติงานที่เกิดขึ้นจริง โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสิ้นปี ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมแนวทางการปรับปรุงการควบคุมเสนอผู้บริหารต่อไป

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลท่ายหาด มีองค์ประกอบการควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบ จากการติดตามประเมินผลจากการปฏิบัติที่เกิดขึ้นจริงทั้ง ๑๔ งาน พบว่า ถึงแม้จะมีการควบคุมแล้ว แต่ก็ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องมีการควบคุม โดยจะต้องมีการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

(นายอรรคพล งามเผือก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท่ายหาด
วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
สำนักปลัด ๑.กิจกรรม “การทำลายเอกสารตามระเบียบงานสาร บรรณ” -วัตถุประสงค์ -เพื่อให้งานของสำนักปลัดมีประสิทธิภาพ รวดเร็ว และถูกต้อง	๑. ไม่มีสถานที่เก็บเอกสาร อย่างเพียงพอทำให้เกิด ความไม่สะดวกในการ จัดเก็บและค้นหา ๒. เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ เรื่องระเบียบงานสารบรรณ และระเบียบต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	๑. ทำลายเอกสารตาม ระเบียบงานสารบรรณและ ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง ๒. ให้เจ้าหน้าที่ศึกษา ระเบียบที่เกี่ยวข้องถึง ขั้นตอนการทำลายเอกสาร	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ มีจุดอ่อน	๑.เจ้าหน้าที่ยังขาด ความรู้ด้านระเบียบ การทำลายเอกสาร จึงเกิดความล่าช้าใน การคัดแยกเอกสาร ๒.อาคารที่ทำงานมี สถานที่คับแคบไม่ เพียงพอต่อการวาง ตู้จัดเก็บเอกสาร	ให้ดำเนินการทำลายเอกสาร ตามระเบียบงานสารบรรณ และระเบียบต่าง ๆ ที่ เกี่ยวข้อง	-เจ้าพนักงาน ธุรการ -ผู้ช่วยเจ้า พนักงานธุรการ
๒.กิจกรรม “การจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น” วัตถุประสงค์ -เพื่อให้แผนพัฒนาเป็นไปตามความ ต้องการของประชาชน -เพื่อให้การจัดทำแผนพัฒนาเป็นแผน ที่นำไปปฏิบัติแล้วเกิดผลประโยชน์ ต่อประชาชนอย่างแท้จริง โดยประชาชน เข้ามามีส่วนร่วมและครอบคลุม	-ประชาชนในพื้นที่ยังไม่ให้ ความสำคัญต่อการเข้าร่วม ประชุม	๑.ให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบล่วงหน้า ก่อนการจัดทำประชุม ๒.กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่เข้ามา มีส่วนร่วมโดยเปิดเผยทำให้ ประชาชนรับทราบอย่างทั่วถึง ๓.รณรงค์ให้ประชาชนเห็น ประโยชน์ของการเข้ามามีส่วน ร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วมเสนอ ปัญหาความต้องการ ๔.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาเปรียบเทียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน การจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น	กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาบรรลุ วัตถุประสงค์ของการควบคุมแต่ ก็ยังมีจุดอ่อนที่เกิดขึ้นเมื่อได้ จัดสรรหรือโครงการเร่งด่วน ทำให้ ไม่สามารถดำเนินการได้ทันที จะต้องจัดทำแผนเพิ่มเติม ตั้งแต่ กระบวนการเริ่มต้น ทำให้ต้องใช้ เวลานาน	แผนพัฒนา ยังไม่มี ครอบคลุม	๑.ให้มีการประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนทราบล่วงหน้า ก่อนการจัดทำประชุม ๒.กระตุ้นประชาสัมพันธ์ให้ ประชาชนในพื้นที่เข้ามา มีส่วนร่วมโดยเปิดเผยทำให้ ประชาชนรับทราบอย่าง ทั่วถึง ๓.รณรงค์ให้ประชาชนเห็น ประโยชน์ของการเข้ามามี ส่วนร่วมพัฒนาท้องถิ่นร่วม เสนอปัญหาความต้องการ ๔.ให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ ศึกษาเปรียบเทียบ หลักเกณฑ์ ขั้นตอน กาว จัด ทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น	-นักวิเคราะห์ นโยบายและแผน -ผู้ช่วย นักวิเคราะห์

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๓. กิจกรรม “งานร้องเรียน” - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้งานของสำนักปลัดมีประสิทธิภาพรวดเร็ว และถูกต้อง	๑. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ด้านกฎหมายโดยเฉพาะ	๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องศึกษาระเบียบที่เกี่ยวข้องในการแก้ไขปัญหาข้อร้องเรียน	การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอจึงมีจุดอ่อน	ยังขาดเจ้าหน้าที่ในตำแหน่งนิติกรที่มีความรู้โดยตรงมาปฏิบัติหน้าที่	สรรหาเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนิติกรมาปฏิบัติหน้าที่	- นัก ทรัพยากรบุคคล
กองคลัง ๔. กิจกรรม “งานการเงินและบัญชี” - การตรวจฎีกาก่อนการเบิกจ่าย - การเก็บรักษาฎีกาหลังการเบิกจ่าย - วัตถุประสงค์ - เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบการเบิกจ่ายได้ถูกต้อง - เพื่อให้ปลอดภัยและสะดวกต่อการค้นหา	๑. พบความเสี่ยงจากการเบิก-จ่าย ๒. หน่วยงานที่เบิกไม่เข้าใจระเบียบและหนังสือสั่งการให้ถูกต้อง ๓. มีพื้นที่จัดเก็บฎีกาเบิกจ่ายเงินที่จำกัดเนื่องจากมีฎีกาเพิ่มขึ้นทุกปี	๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน-การเบิกจ่ายเงินการเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และแก้ไขเพิ่มเติม ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบและส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม ๓. จัดตั้งงบประมาณจัดหาเก็บเอกสารให้พอเพียงกับจำนวนเอกสาร	๑. สอบทานการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบหนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด ๒. มีการติดตามการดำเนินงานควบคุมการปฏิบัติงานด้านการเงินการบัญชี ให้เป็นไปตามระเบียบและเป็นปัจจุบัน ๓. มีการติดตามตรวจสอบและรายงาน	ความเสี่ยง - การจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วนแต่เอกสารเบิกจ่ายเงินแต่เอกสารไม่ครบถ้วนโดยไม่ผ่านการตรวจสอบก่อน - ความชัดเจนของระเบียบการปฏิบัติ - ยังไม่มีสถานที่เก็บเอกสารประกอบฎีกาที่เพียงพอและไม่ปลอดภัย	๑. ให้หัวหน้าหน่วยงานย่อยแต่ละกองได้ตรวจสอบเอกสารพร้อมรับรองความถูกต้องก่อนดำเนินการเบิกจ่าย ๒. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบศึกษาขั้นตอน ระเบียบให้รอบคอบ ๓. เก็บเอกสารให้มิดชิดและกำชับผู้รับผิดชอบอย่างเคร่งครัด	กองคลัง ๑. จ. พ.ง. การเงินและบัญชี ๒. ผอ. กองคลัง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วย งานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๕.กิจกรรม “ด้านงานสำรวจออกแบบ” -เพื่อให้ประชาชนได้รับผลประโยชน์ และไม่เกิดความเสียหายแก่ทาง ราชการ -เพื่อความเหมาะสมกับสภาพพื้นที่	-ปัญหาทางด้านสิทธิ ประโยชน์ที่ดินการมอบ ที่ดินให้ทำการก่อสร้าง	-เมื่อจะดำเนินการก่อสร้างแต่ ละครึ่งถึงจะมีการขออนุญาต มอบที่ดิน -เสนอให้ทำหนังสือ มอบที่ดินช่วงลงประชาคมทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นให้ เรียบร้อย	กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม	-ปัญหาทางด้านสิทธิประโยชน์ ที่ดินการมอบที่ดินให้ทำ การก่อสร้าง	๑.เสนอให้ทำหนังสือมอบที่ดินช่วงลง ประชาคมทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒.ให้เจ้าหน้าที่ทางด้านกฎหมายตรวจสอบ หลักฐานการมอบที่ดิน ๓.ผู้เสนอโครงการระหว่าง ประชาคมรับผิดชอบการมอบที่ดินให้ทำ การก่อสร้าง	กองช่าง
๖.กิจกรรม “ไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ” -เพื่อให้ประชาชนมีความปลอดภัย ในชีวิตและทรัพย์สิน -เพื่อให้มีไฟฟ้าแสงสว่างสาธารณะ ครอบคลุมทั่วพื้นที่	-ประชาชนไม่ได้รับความ ปลอดภัยในชีวิตและ ทรัพย์สิน	๑.สำรวจเก็บข้อมูล รายละเอียดสายทาง ที่ยังไม่มีการติดตั้ง ๒.สำรวจเก็บข้อมูล โคมไฟฟ้าที่ชำรุดหรือ ใช้การมานาน	กิจกรรมงานไฟฟ้าแสง สว่างสาธารณะยังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม เนื่องจากถนนและ บ้านเรือนเกิดขึ้นใหม่	-ประชาชนไม่ได้รับความ ปลอดภัยในชีวิตและทรัพย์สิน	๑.สำรวจเก็บข้อมูลรายละเอียดสายทาง ที่ยังไม่มีการติดตั้ง ๒.สำรวจเก็บข้อมูลโคมไฟฟ้าที่ชำรุดหรือ ใช้การมานาน ๓.ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหาพบโคม ไฟฟ้าชำรุดให้รับแจ้งที่ อบต.	กองช่าง
๗.กิจกรรม “ติดตั้งเสียงตามสาย” -เพื่อให้ประชาชนสามารถรับรู้ ข่าวสารของทางราชการ -เพื่อให้เสียงตามสายครอบคลุมทั่ว พื้นที่	-ประชาชนไม่สามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารของทาง ราชการได้ครอบคลุมทั่ว พื้นที่	-สำรวจและเก็บข้อมูล เพื่อติดตั้งและซ่อมแซม	จากการติดตาม ประเมินผลพบว่ายังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม การประชาสัมพันธ์ยังไม่ ครอบคลุมทั่วพื้นที่	-ประชาชนไม่สามารถรับรู้ ข้อมูลข่าวสารของทางราชการ ได้ครอบคลุมทั่วพื้นที่	๑.สำรวจเก็บข้อมูลและประมาณราคาเพื่อ นำเข้าแผนพัฒนา ๒. จัดสรรงบประมาณสำหรับจัดหาวัสดุ อุปกรณ์ในการติดตั้ง ซ่อมแซม ๓. ขอความร่วมมือผู้นำชุมชนหาพบ บริเวณที่ชำรุดให้รับแจ้งที่ อบต.	กองช่าง

แบบ ปค.๕

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๘.กิจกรรม “คลองและลำกระโดง สาธารณะต้นเขิน” -เพื่อให้ประชาชนมีน้ำใช้เพื่อ การเกษตร -เพื่อให้มีการระบายน้ำได้ดีในฤดูฝน	-ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน เนื่องจากน้ำท่วมที่เกิดจาก ฝนตกและน้ำทะเลหนุน	๑.ตรวจสอบคลองและ ลำกระโดงสาธารณะ ที่ต้นเขิน ๒.จัดสรรงบประมาณเพื่อขุด ลอกคลอง กำจัดวัชพืช ๓.จัดทำประวัติการขุดลอก คลองว่าขุดเมื่อใด	จากการติดตาม ประเมินผลพบว่ายังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม	ประชาชนได้รับความเดือด ร้อนเนื่องจากน้ำท่วมที่เกิดจากฝน ตกและน้ำทะเลหนุน	๑.ตรวจสอบคลองและลำกระโดง สาธารณะที่ต้นเขิน ๒.จัดสรรงบประมาณเพื่อขุดลอก คลอง กำจัดวัชพืช ๓.จัดทำประวัติการขุดลอกคลอง ว่าขุดเมื่อใด ๔.ขอสนับสนุนเรือขุดจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง	กองช่าง
๙.กิจกรรม “ด้านงานท่อและราง ระบายน้ำสาธารณะ” -เพื่อให้สายบ้านท้ายหาด-บ้าน พวงมาลัยมีการระบายน้ำที่ดีไม่เกิด น้ำท่วมขัง	-ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน เนื่องจากปัญหา การระบายน้ำ และน้ำเมา เสีย	๑.ประสานกับชลประทาน และหน่วยงานที่เกี่ยวข้องใน การก่อสร้างทางระบายน้ำ บริเวณสายบ้านท้ายหาด-บ้าน พวงมาลัย ๒.ตรวจสอบการใช้สายที่ดิน สิ่งก่อสร้าง ตาม พรบ.ผังเมือง ฯและพรบ.ควบคุมอาคาร พ.ศ.๒๕๖๒	จากการติดตาม ประเมินผลพบว่ายังไม่ บรรลุวัตถุประสงค์การ ควบคุม	ประชาชนได้รับความ เดือดร้อน เนื่องจากปัญหาการ ระบายน้ำ และน้ำเมาเสีย	๑.ต้องทำการปรับปรุงแนวการวาง ทางระบายน้ำเพื่อให้ไหลได้ สะดวกเพื่อลดปัญหาน้ำท่วมขัง บริเวณปากท่อและปลายท่อ	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๐. กิจกรรม “ด้านการกำหนดราคากลางในการ ก่อสร้าง” -เพื่อควบคุมราคากลางให้อยู่ใน มาตรฐานราคาพาณิชย์จังหวัด และ การกำหนดราคากลางค่าก่อสร้างให้มี ความยุติธรรมและไม่ก่อให้เกิดผลเสีย แก่ทางราชการ	๑.อัตราขึ้น-ลงของน้ำมัน เชื้อเพลิงที่มีการปรับราคา อย่างต่อเนื่อง ๒.ค่าวัสดุและค่าแรงงาน ที่มี การปรับราคาขึ้น-ลง ตามราคา ราคาน้ำมันเชื้อเพลิง	๑.ประชุมเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคากลาง เพื่อแลกเปลี่ยนความรู้ในการ กำหนดราคากลางภายใน หน่วยงาน ๒.ศึกษาข้อมูลเรื่องที่เกี่ยวกับ อย่างสม่ำเสมอ ๓.ประสานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ดี มาปรับปรุง เพื่อให้งานทำางมี ประสิทธิภาพ	จากการติดตามประเมินผล พบว่ายังไม่บรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุม	๑.อัตราขึ้น-ลงของน้ำมัน เชื้อเพลิงที่มีการปรับราคาอย่าง ต่อเนื่อง ๒.ค่าวัสดุและค่าแรงงาน ที่มี การปรับราคาขึ้น-ลง ตามราคา น้ำมันเชื้อเพลิง	๑.ประชุมเจ้าหน้าที่และ คณะกรรมการกำหนดราคากลางเพื่อ แลกเปลี่ยนความรู้ในการกำหนด ราคากลางภายในหน่วยงาน ๒.ศึกษาข้อมูลเรื่องที่เกี่ยวกับ อย่างสม่ำเสมอ ๓.ประสานกับหน่วยงานราชการอื่นที่ ปฏิบัติงานคล้ายกันและนำข้อมูลที่ดี มาปรับปรุง เพื่อให้งานทำางมี ประสิทธิภาพ	กองช่าง
กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑๑. กิจกรรม “การป้องกันควบคุมโรคพิษสุนัขบ้า” -วัตถุประสงค์ เพื่อบริการด้านการป้องกันควบคุมโรค พิษสุนัขบ้า	-ปริมาณสุนัขจรจัดเพิ่ม มากขึ้น	ประชาชนสัมพันธ์ให้ผู้นำ ชุมชนทราบถึงขั้นตอนและ ช่วงของการบริการป้องกันโรค พิษสุนัขบ้า พร้อมประสานบุคลากรให้ สามารถปฏิบัติงานได้	บุคลากรในชุมชนสามารถ ออกให้บริการควบคุม ป้องกันโรคพิษสุนัขบ้า ในชุมชนได้อย่างต่อเนื่อง	-ปริมาณสุนัขจรจัดเพิ่มมากขึ้น -สุนัขจรจัดไม่ได้รับการ คุมกักเฝ้า	หาแนวทางในการควบคุมปริมาณ สุนัข	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม
๑๒. กิจกรรม “รักษาความสะอาด” กิจกรรมการกำจัดขยะมูลฝอยใน ชุมชน -วัตถุประสงค์ เพื่อลดปริมาณขยะโดยการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง	ปริมาณขยะที่มีแนวโน้ม เพิ่มมากขึ้น	๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทราบถึง ปัญหาขยะว่าเป็นปัญหา ระดับประเทศ ๒. ให้ความรู้ประชาชนในเรื่อง การคัดแยกขยะที่ต้นทาง เพื่อลดปริมาณขยะ	โรงเรียน ผู้นำชุมชน, หน่วยงานราชการ มี ส่วนร่วมในการเป็น ตัวอย่างที่ดีแก่ประชาชน	ประชาชนยังไม่ตระหนักถึง ความสำคัญของการคัดแยก ขยะที่ต้นทาง และดูแลความ สะอาดต่อพื้นที่ส่วนรวมใน สังคม	๑. ให้ความรู้ในช่องทาง การสื่อสารให้มากขึ้น ๒. ให้ชุมชนและโรงเรียนได้รับ ความรู้เรื่องการคัดแยกขยะ	กองสาธารณสุข และสิ่งแวดล้อม

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑๓.กิจกรรม “ด้านการเงินการบัญชี และด้านพัสดุ” - บุคลากรของกองการศึกษาฯ ที่ได้รับมอบหมายงานการเงิน การบัญชี และด้านพัสดุ ยังมีความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและพัสดุ ศพด. ไม่ดีพอ วัตถุประสงค์ของการควบคุม -เพื่อให้บุคลากรปฏิบัติงานให้ถูกต้องตามระเบียบ หนังสือสั่งการ และกฎหมายที่เกี่ยวข้อง -เพื่อป้องกันข้อผิดพลาดในการปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชี	๑. เจ้าหน้าที่ของกองการศึกษาฯ ยังไม่มีความชำนาญด้านการเงิน การบัญชีและด้านพัสดุ ๒. การเบิกจ่ายผิดพลาด	- ส่งบุคลากรของกองการศึกษาไปฝึกอบรม - มีกรอบนโยบายและกฎหมายที่เกี่ยวข้องใหม่ ๆ - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานการเงิน การบัญชีและด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก - ได้รับคำแนะนำจากเจ้าหน้าที่กองคลัง รวมถึง การช่วยเหลือ การปฏิบัติงานด้านการเงิน การบัญชีและด้านพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพมากขึ้น	มีการตรวจสอบความถูกต้องของทะเบียนคุมงบประมาณ รวมถึงบัญชีรายรับ รายจ่ายของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัด องค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด	บุคลากร ไม่มีทักษะและประสบการณ์ในการปฏิบัติงาน ทำให้เกิดข้อผิดพลาดได้	๑. เจ้าหน้าที่กองคลังช่วยเหลือการปฏิบัติงานในการลงบัญชี การเบิกจ่าย รวมถึงการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่าย ๒. หัวหน้าหน่วยงานเพิ่มการตรวจสอบ ควบคุม การจัดทำบัญชี การจัดซื้อจัดจ้าง อย่างต่อเนื่อง ๓. ส่งบุคลากรของกองการศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม	-บุคลากรกองการศึกษาฯ -บุคลากรกองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑๔.กิจกรรมงาน “ด้านบริหารและวิชาการในการ จัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปี งบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก” วัตถุประสงค์ของการควบคุม - เพื่อให้งานด้านการบริหาร วิชาการ มีประสิทธิภาพสามารถใช้เป็น กรอบแนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาการจัดการศึกษา ส่งผลให้งานบริหารการศึกษามี ประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผล	-บุคลากรและเจ้าหน้าที่ ในสถานศึกษายังขาด ความรู้ความเข้าใจในการ จัดทำแผนพัฒนา การศึกษาแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปี การศึกษา	-การควบคุมมีความเหมาะสม ในระดับหนึ่งโดยส่งเสริมและ กระตุ้นให้บุคลากรที่เกี่ยวข้อง ศึกษาข้อมูลเพิ่มเติมจาก ระเบียบ หนังสือสั่งการจาก กรมส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ ตามแนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนา ที่เกี่ยวข้อง	-ส่งเสริมและกระตุ้นให้ บุคลากรที่เกี่ยวข้องศึกษา ข้อมูลเพิ่มเติมจากระเบียบ หนังสือสั่งการจากกรม ส่งเสริมการปกครอง ท้องถิ่น และดำเนินการจัดทำ แนวทางในการจัดทำ แผนพัฒนาฯ และได้รับ การตรวจสอบความ ถูกต้อง คำนึงจาก ผู้บังคับบัญชา	-บุคลากรและเจ้าหน้าที่ใน สถานศึกษา ยังขาดความรู้ความเข้าใจ และ ขาดความร่วมมือ จึงทำให้เกิด ข้อผิดพลาดได้	- ส่งบุคลากรและเจ้าหน้าที่ใน สถานศึกษาเข้ารับการฝึกอบรม การจัดทำแผนพัฒนาการศึกษา, แผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ	- บุคลากรฯ ศูนย์พัฒนาเด็ก เล็กฯ กอง การศึกษา

(นายอรศพล งามเผือก)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลท้ายหาด

วันที่ ๑๖ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๖