



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

ที่ ลพ ๗๒๐๑๑/ ๘๗๖

วันที่ ๒๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

เรียน นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีคณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน ให้คณะกรรมการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐ และเสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้นดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นจังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

บัดนี้ สำนักปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้ดำเนินการจัดทำติดตามการรายงาน การประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานในสังกัด สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(ลงชื่อ)

(นางสาวจิณณรัตน์ วงศ์ชมภู)

นักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ

ผลการพิจารณานายกอบต.ป่าพลู

☒ รับทราบนำเสนอไปยังตรวจสอบภายในต่อไป

☐ ผลพิจารณา อื่น ๆ

(ลงชื่อ)

(นายมีแก้ว นุฒาเลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

ควบคุมภายใน 2568

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
อำเภอบ้านไผ่ จังหวัดลำพูน





รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพุด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอบ้านไธสง

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผลประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวข้องกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอแม่สะเรียง

อย่างไรก็ตาม ยังภารกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว ตามแบบ ปค.๕

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไปสรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ด้านการบริหารจัดการ พบว่า

๑.๑.๑ งานนโยบายและแผน ประชาชนขาดการมีส่วนร่วมในการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น และการโอนงบประมาณรายจ่ายประจำปีบ่อยครั้ง

๑.๑.๒ งานพัฒนาสังคมและสวัสดิการ กลุ่มอาชีพ/กลุ่มเกษตรกรไม่ปฏิบัติตามสัญญาการกู้ยืมเงินตามโครงการเศรษฐกิจชุมชน

๑.๒ ด้านการบริหารงานบุคคล พบว่า

๑.๒.๑ งานสาธารณสุข ขาดบุคลากรตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุข

๑.๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ ขาดบุคลากรตำแหน่งผู้อำนวยการกองการศึกษา

๑.๒.๓ งานกองช่าง ขาดบุคลากรผู้อำนวยการกองช่าง และนายช่างรับผิดชอบออกแบบและควบคุมอาคาร

๑.๓ ด้านการจัดบริการสาธารณะพบว่า

๑.๓.๑ งานก่อสร้าง ปัญหาพื้นที่ก่อสร้างอยู่ในเขตพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

๑.๓.๒ งานจัดการศึกษาศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก อาคารศูนย์พัฒนาเด็กเล็กไม่ได้มาตรฐานตามแบบที่กรมส่งเสริมการปกครองท้องถิ่นกำหนด

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ด้านการบริหารจัดการ จะดำเนินการ

๒.๑.๑ งานนโยบายและแผน จะดำเนินการปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการจัดทำแผนพัฒนาขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๔๘ จนถึงแก้ไขเพิ่มเติม พ.ศ.๒๕๖๑ และปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยวิธีการงบประมาณขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๓ อย่างเคร่งครัด

๒.๒ ด้านการบริหารงานบุคคล จะดำเนินการ

๒.๒.๑ งานสาธารณสุข จะดำเนินการขอสรรหาข้าราชการส่วนท้องถิ่นในตำแหน่งนักวิชาการสาธารณสุขไปยัง ก.อบต.จังหวัดลำพูน

๒.๒.๒ งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนา วัฒนธรรม กีฬา และนันทนาการ จะดำเนินการขอสรรหาข้าราชการส่วนท้องถิ่นในตำแหน่งครูผู้ดูแลเด็กไปยัง ก.อบต.จังหวัดลำพูน

๒.๒.๓ งานกองช่าง และงานออกแบบควบคุมอาคาร ขาดบุคลากรจะดำเนินการขอสรรหาข้าราชการส่วนท้องถิ่นในตำแหน่งผู้อำนวยการกองช่างและวิศวกร ไปยัง ก.อบต.จังหวัดลำพูน

๒.๓ ด้านการจัดบริการสาธารณะ

๒.๓.๑ งานก่อสร้าง จะดำเนินการขอความเห็นชอบก่อนดำเนินการก่อสร้างและขออนุญาตใช้พื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ

ลงชื่อ



(นายมีแก้ว นุสาเลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

วันที่ ๒๔ เดือน ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๘



รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

ระดับหน่วยงาน

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ การยึดมั่นในคุณค่าความซื่อตรงและจริยธรรม ๑.๒ ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับควบคุมภายใน ๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล ๑.๔ การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนา และรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ ๑.๕ การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ผลการประเมินปรากฏว่า ๑.๑.๑ บุคลากรองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม ๑.๑.๒ ผู้บริหารท้องถิ่น มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกลุ่มงาน มีความมุ่งมั่นที่จะใช้การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมีการควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายอย่างมีประสิทธิภาพ ๑.๑.๓ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูมีการจัดโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย สำนัก ปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนา และวัฒนธรรม โดยมีนายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู เป็นผู้กำกับดูแล ๑.๑.๔ มีการส่งเสริมให้บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู ได้รับความรู้ พัฒนาทักษะ ความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน ๑.๑.๕ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูมีการจัดทำ คำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน แต่เนื่องจากบุคลากรที่มีอยู่ไม่เพียงพอ ส่งผลให้ บุคลากรบางรายปฏิบัติหน้าที่หลายตำแหน่ง อาจจะเป็นอุปสรรคในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๒.๒ การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายใน อย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงานของรัฐ และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ๒.๓ การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยง ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ ๒.๔ การระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน	๒.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงาน มีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน ๒.๑.๒ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ ทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของแต่ละงาน และวัดผลได้ ๒.๒.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ มีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณาและจัดลำดับความเสี่ยง ผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายนอก ๒.๓.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด หรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง ๒.๔.๑ ผู้บริหารท้องถิ่นมีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ ๓.๒ การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	๓.๑.๑ บุคลากรขององค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ มีส่วนร่วมในการกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ ๓.๒.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุมีการประชุมและชี้แจงให้บุคลากรดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน แจ้งกิจกรรมที่จะปรับปรุงการควบคุมภายใน ความเสี่ยง รวมถึงวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม ความเสี่ยงและมีการนำเทคโนโลยีมาสนับสนุนเพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ เช่น มีการประชาสัมพันธ์ผ่านทางเว็บไซต์องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ

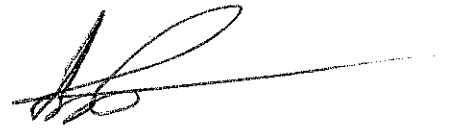
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
๓.๓ การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงานเพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง	๓.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการกำหนดหน้าที่และความรับผิดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน ๓.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูจัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ การจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๒ การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามควบคุมภายในที่กำหนด ๔.๓ การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	๔.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอเหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์ ๔.๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการรวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องจัดทำคู่มือการปฏิบัติงาน และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้ ๔.๓.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู จัดให้มีการให้บริการต่าง ๆ เช่น ให้บริการคำปรึกษาแนะนำ รมรงค์ ประชาสัมพันธ์ และการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึงและทันต่อเหตุการณ์ ๔.๓.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู จัดทำหนังสือแจ้งผู้มีส่วนร่วมหรือผู้ที่เกี่ยวข้องทราบ
๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑ การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ๕.๒ การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	๕.๑.๑ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการติดตามประเมินผลในระหว่างการทำงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ และรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขอย่างทันการณ์ ๕.๑.๒ มีการติดตามประเมินผลการดำเนินงานตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกงวด ๖ เดือน เพื่อให้มีความมั่นใจว่าระบบการควบคุมภายในมีความเพียงพอ หรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข ๕.๑.๒ องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีการสรุปผลการดำเนินงานเสนอผู้บริหารทราบเป็นประจำทุกเดือน

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู มีโครงสร้างเป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์

กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ แต่อย่างไรก็ดี ยังมีการกิจที่ต้องดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายใน เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล มีความเหมาะสม และบรรลุวัตถุประสงค์ต่อไป ซึ่งองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลูได้กำหนดการปรับปรุงการควบคุมภายในไว้แล้ว

ลงชื่อ



(นายมีแก้ว นุผาเลา)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลู

วันที่ ๒๔ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ.๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลป่าพูลู
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑. การบริหารจัดการ ๑.๑. นโยบายและ แผน เพื่อให้การจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นมี ประสิทธิภาพมาก ยิ่งขึ้น	ประชาชนขาด ความเข้าใจใน การทำแผนฯ	-จัดเวทีประชาคมเพื่อการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นจากกลางวัน เป็นกลางคืนหลังจากที่ ประชาชนว่างเว้นจากงาน -ประชาคมผ่านพ้นผ่านเสียงตาม สายเพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วม ในการเสนอความคิดเห็น	การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และเหมาะสม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัจจัย ภายนอกที่ ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความ เสี่ยงยังคงมีอยู่	ประชาชนให้ความสำคัญของ การเข้าร่วมเวทีประชาคม เพื่อการจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่นค่อนข้างน้อย การจัดกิจกรรมประชาคม ประชาชนมีความต้องการที่ แตกต่างกัน และมติ ประชาคมด้านโครงการ ก่อสร้างพื้นฐานก็มีมีการ เปลี่ยนแปลงภายหลังเมื่อ กระบวนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่นเสร็จสิ้น แล้ว	-ปรับเปลี่ยนเวลาในการจัด เวทีประชาคม -บุคลากรจัดทำแผนชี้แจง สร้างความเข้าใจแก่ประชาชน ให้เห็นประโยชน์ของการทำ แผนพัฒนาฯ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.๒ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องน้ำ อุบิโศค-ปริโศค	๑.ความเดือดร้อน ของประชาชนใน เรื่องน้ำอุบิโศค- ปริโศค ๒.ขาดบุคลากร	- มีการจัดระบบการบริการน้ำ อุบิโศค-ปริโศคโดยการเขียน แบบคำร้อง. - มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับบริการเรื่องน้ำ อุบิโศค-ปริโศค	การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และเหมาะสม ในระดับหนึ่ง แต่ยังมีปัจจัย ภายนอกที่ ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความ เสี่ยงยังคงมีอยู่	- พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการ เกิดภัย - เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับงานบริการ	๑. จัดระบบการให้บริการน้ำ อุบิโศค-ปริโศคให้ครอบคลุม ๒. ขยายเขตระบบประปา หมู่บ้าน ๓. เพิ่มบุคลากร	สำนักปลัด
๑.๓ งานบริหารทั่วไป - งานสารบรรณ เพื่อให้การรับ ส่ง เอกสารผ่านระบบ อิเล็กทรอนิกส์มีความ ถูกต้อง	เจ้าหน้าที่ที่ รับผิดชอบงานด้าน ระบบ สารบรรณ อิเล็กทรอนิกส์มีคน เดียว อาจทำให้การ รับส่งเอกสารทาง อิเล็กทรอนิกส์ล่าช้า ในกรณีเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบลา หรือ ไปราชการ	การมอบหมายให้เจ้าหน้าที่อื่น ช่วยมาดูงานระบบสารบรรณ เป็นครั้งๆ	มีการรับเอกสาร ทางระบบ อิเล็กทรอนิกส์ และมีการ มอบหมายงาน แทนเมื่อ ผู้รับผิดชอบลา หรือไปราชการ	การรับ เอกสารจากระบบ อิเล็กทรอนิกส์ อาจไม่ ครบถ้วนสมบูรณ์ และยัง ขาดการส่งหนังสือผ่านทาง ระบบอิเล็กทรอนิกส์	มอบหมายเจ้าหน้าที่ รับผิดชอบในการดูแลงานสาร บรรณอิเล็กทรอนิกส์เพิ่มขึ้น	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑.๔๔งานประชาสัมพันธ์และบันทึกข้อมูลเพื่อให้การประชาสัมพันธ์การบริการข้อมูลข่าวสารอบต.ป่าพญู ด้านต่างๆให้ประชาชนได้ทราบอย่างทั่วถึง	ประชาชนสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารไม่ทั่วถึงโดยเฉพาะหมู่บ้านที่ยังไม่มีสัญญาณโทรศัพท์	กำหนดเครื่องคอมพิวเตอร์และเวลาที่ใช้นัดจำนวนเครื่องที่ใช้เน็ต	การควบคุมภายในที่มีอยู่มีความเพียงพอและเหมาะสมในระดับหนึ่งแต่ยังมีปัจจัยภายนอกที่ควบคุมได้ยากอาจทำให้ความเสี่ยงยังคงมีอยู่	- ระบบการส่งสัญญาณ Internet มีความล่าช้า ต้องใช้เวลาในการหา - ขาดการวางแผนในการประชาสัมพันธ์ ก่อน ระหว่าง และหลัง ดำเนินการ	- ต้องมีการปรับปรุงระบบการส่งสัญญาณ Internet เป็นระบบความเร็วสูง - ในการจัดทำศูนย์ข้อมูลข่าวสาร เพื่อให้ประชาชนได้เข้ามาใช้บริการ - เพิ่มอุปกรณ์ที่มีประสิทธิภาพมากขึ้นและเพิ่มการประสานงานกันระหว่างส่วนตำบล	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑.๕. งานสวัสดิการ พัฒนาชุมชน เพื่อสร้างหลักประกันรายได้แก่ผู้สูงอายุ -เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่คนพิการหรือทุพพลภาพ ระบุวัตถุประสงค์ของกิจกรรมหรือด้านของงานที่กำลังประเมิน ถ้าเป็นกระบวนการหรือปฏิบัติงานหรือโครงการกำหนดขั้นตอนให้ชัดเจน	- การเบิกจ่ายเงินสดให้แก่ผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และเบี้ยความพิการ ต้องเบิกเงินสดจำนวนมากมาเก็บไว้เพื่อนำไปจ่ายในวันถัดไปเนื่องจากเป็นนโยบายของผู้บริหารที่ผู้สูงอายุหรือผู้พิการที่เข้ามารับเงินเข้ากับเงินสด	-เมื่อคณะกรรมการเบิกเงินเบี้ยยังชีพฯ อบต.ป่าพลู ได้เบิกเงินสดจากธนาคารมาแล้ว ได้นำมาจัดเตรียมเบี้ยรายชื่อบุคคลผู้มีสิทธิรับเงินเข้ากับเงินสด โดยมีพนักงานเจ้าหน้าที่ อบต.ป่าพลู ที่ได้รับการแต่งตั้งจากผู้บริหารฯ เเย็บเงินจนแล้วเสร็จ ภายใต้การควบคุมดูแลของคณะกรรมการเบิกเงินสดฯ อย่างใกล้ชิด เมื่อดำเนินการเรียบร้อยแล้วดำเนินการเบิกเงินฯ นำเงินที่คณะกรรมการเบิกเงินฯ เเย็บรายชื่อบุคคลผู้มีสิทธิรับเงินเข้ากับเงินสดก่อนนำไปจ่ายให้แก่ผู้มีสิทธิ	-คณะกรรมการเบิกเงินสด นำส่งเงินสดให้คณะกรรมการเก็บรักษาเงินสด โดยมีบันทึกการรับส่งเงินสดเป็นลายลักษณ์อักษร - มีการแต่งตั้งคณะทำงานจ่ายเงินเบี้ยยังชีพฯ จ่ายด้วยเงินสดเป็นประจำทุกเดือน	-การเบิกเงินสดจำนวนมาก ไม่มีความปลอดภัย เนื่องจากคณะกรรมการเบิกเงินสดฯ เป็นสุภาพสตรี ไม่มีความรอบคอบกับตัวเงินสดมาก เก็บไว้แล้วถึงนำไปจ่ายในวันถัดไป ยังคงมีความเสี่ยงและไม่มั่นคงปลอดภัย	-ผู้บริหารฯ อบต. ครรกำหนดนโยบายในการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ ด้วยเงินสด เป็นการโอนเงินเข้าบัญชีให้แก่ผู้มีสิทธิโดยตรง เพื่อลดความเสี่ยงในการเบิกเงินจำนวนมาก ตลอดจนการเก็บรักษาเงินสดจำนวนมากไว้ และเป็นการป้องกันการทุจริตของเจ้าหน้าที่ผู้จ่ายเงิน	สำนักงานรับผิดชอบ

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.๖ งานป้องกันและ บรรเทาสาธารณภัย เพื่อบรรเทาความ เดือดร้อนของ ประชาชนในเรื่องน้ำ อุบิโศค-ปริโศค	๑.ขาดบุคลากร ๒.ความเดือดร้อน ของประชาชนใน เรื่องน้ำอุบิโศค- ปริโศค	. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับการให้บริการเรื่องน้ำ อุบิโศค-ปริโศค - มีการจัดระบบการบริการน้ำ อุบิโศค-ปริโศคโดยการเขียน แบบคำร้อง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และเหมาะสมใน ระดับหนึ่ง แต่ยัง มีปัจจัยภายนอก ที่ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความ เสี่ยงยังคงมีอยู่	-เจ้าหน้าที่ดำเนินการมีไม่ เพียงพอกับงานบริการ - พื้นที่อยู่ในเขตเสี่ยงต่อการ เกิดภัย	จัดระบบการให้บริการน้ำ อุบิโศค-ปริโศคให้ครอบคลุม ๒.ขยายเขตระบบประปา หมู่บ้าน ๓.เพิ่มบุคลากร	สำนักปลัด
๑.๗ การป้องกันและ ช่วยเหลือประชาชนจาก การระบาดของโรคติดต่อ เพื่อช่วยเหลือป้องกัน โรคติดต่อให้แก่ประชาชน		- คำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รักษา ราชการในตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุข - ก าร ต ร ว จ ส อ บ จ า ก ผู้บังคับบัญชาในแต่ละชั้น - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และพัฒนาทักษะในงานที่ปฏิบัติ อยู่เสมอ	การควบคุมที่มี อยู่ มี ค ว า ม ห อ ม ะ ส ม พ อ ส ม ค ว ร แ ต่ ยังขาดบุคลากร ด ำ แ ท น ึ่ง นักวิชาการ สาธารณสุข	ขาดบุคลากรนักวิชาการ สาธารณสุข	- ขอสรรหาข้าราชการส่วน ท้องถิ่นในตำแหน่งนักวิชาการ สาธารณสุขไปยัง ก.อบต. จังหวัดลำพูน	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.๘ งานกิจการสภาฯ - เพื่อให้สมาชิกสภา อปต.ป่าวลู รับทราบ ข้อมูลก่อนการประชุม สภา อปต.ป่าวลู - ปฏิบัติตามระเบียบ ข้อบังคับการประชุม สภา คือ สมาชิกสภา อปต. จะต้องได้รับ เอกสารก่อนการ ประชุมสภา ภายใน ๓ วัน	- การจัดส่ง เอกสารการ ประชุมสภา	. มีเจ้าหน้าที่ในการดำเนินการ เกี่ยวกับบริการเรื่องน้ำ อุปโภค-บริโภค - มีการจัดระบบการบริหารน้ำ อุปโภค-บริโภคโดยการเขียน แบบคำร้อง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่มี ความเพียงพอ และเหมาะสมใน ระดับหนึ่ง แต่ยังมี ปัจจัยภายนอก ที่ควบคุมได้ยาก อาจทำให้ความ เสี่ยงยังคงมีอยู่	๑. สมาชิกสภา อปต. ได้รับ เอกสารการประชุมล่าช้า ๒. ส่วนราชการที่เป็น หน่วยงานรับผิดชอบส่ง เอกสารประกอบระเบียบ วาระการประชุมล่าช้า	๑. ประธานขอความร่วมมือ ทุกส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง จัดส่งข้อมูล เอกสาร ประกอบการประชุมสภา ๒. ทำหนังสือแจ้งให้ส่วน ราชการในสังกัด อปต. ตรวจสอบข้อมูลจัดทำ แผนการประชุมในส่วนที่ เกี่ยวข้องไว้ล่วงหน้า ๓. โทรศัพท์แจ้งส่วนราชการที่ เกี่ยวข้อง และสมาชิกสภา อปต. ก่อนล่วงหน้า ๔. ใช้เทคโนโลยีในการ ติดต่อสื่อสาร ๕. ติดตามอย่างต่อเนื่อง ๖. มีการแจ้งในที่ประชุม หน. ส่วนทราบ	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๑.๙ การบันทึกบัญชี และจัดทำรายการ การเงิน ๑. เพื่อให้การบันทึก บัญชีของหน่วยงาน ถูกต้องและสอดคล้อง กับมาตรฐานการบัญชี ภาครัฐและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ ๒. เพื่อให้เป็นไปตาม พระราชบัญญัติวินัย การเงินและการคลัง ของรัฐบาล พ.ศ.๒๕๖๑ ๓. เพื่อนำเสนอ รายงานการเงินที่แสดง ฐานะการเงิน ผลการ ดำเนินการและกระแส เงินสดของหน่วยงานที่ ถูกต้องและเป็น ประโยชน์ต่อการ ตัดสินใจของผู้บริหาร	การบันทึกบัญชี และจัดทำ รายการการเงิน ล่าช้า เนื่องจาก กรมส่งเสริมการ ปกครองส่วน ท้องถิ่นปิดระบบ ระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของ อปท. (e-LAAS) เพื่อปรับปรุงเป็น ระบบการบันทึก บัญชีคอมพิวเตอร์ ของอปท. (New e-LAAS	-ศึกษาการบันทึกบัญชีจากแนว ทางการจัดทำรายการการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ สำหรับอปท. -บันทึกบัญชีด้วยระบบมือ -ดำเนินการปรับปรุงบัญชีให้ ถูกต้อง เมื่อพบข้อผิดพลาด -ผู้บังคับบัญชากับดูแลและ ตรวจสอบอย่างสม่ำเสมอ	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ยัง ไม่เพียงพอ เนื่องจากการ บันทึกบัญชีด้วย ระบบมือ ไม่เป็น ปัจจุบัน โดยยัง พบข้อผิดพลาด อยู่การรายงาน การเงินล่าช้า ต้องใช้เวลามาก ตรวจสอบข้อมูล	-การปฏิบัติงานล่าช้ากว่าเดิม เพราะเมื่อระบบเปิด ต้อง บันทึกบัญชีทั้งสองระบบ ได้แก่ ระบบมือและการ บันทึกข้อมูลในระบบบัญชี คอมพิวเตอร์ของอปท.(New e-LAAS)	-เร่งการปฏิบัติงานและเพิ่ม การตรวจสอบการบันทึกบัญชี และรายการการเงิน เพื่อให้ได้ ข้อมูลที่ถูกต้อง สามารถปิดงบ การเงินประจำปีและรายงาน การเงินให้หน่วยงานต่าง ๆ ได้ ทันตามระยะเวลาที่กำหนด และรายงานให้ผู้บริหารเพื่อได้ ข้อมูลประกอบการตัดสินใจ การดำเนินการ	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒.การบริหารงานบุคคลท้องถิ่น ๒.๑ งานออกแบบและควบคุมอาคาร กิจกรรมเพื่ออำนวยความสะดวกในทางออกแบบ เขียนแบบต่าง ๆ ๒.๒ งานส่งเสริมการเกษตร กิจกรรมเพื่อให้งานในฝ่ายส่งเสริมมีความรู้ด้านการเกษตรให้แก่ประชาชนในพื้นที่	ขาดแคลนบุคลากรในการดำเนินงานออกแบบและควบคุมอาคาร ไม่สามารถควบคุมสิ่งแวดล้อมสภาพอากาศที่เปลี่ยนแปลงทำให้เกิดผลกระทบต่อเกษตรกร	- จัดหาบุคลากรเพื่อดำเนินการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้องและพัฒนาทักษะในงานที่ปฏิบัติอยู่เสมอ ติดตามข้อมูลด้านการเกษตรจากหน่วยงานที่มีและเผยแพร่ให้เกษตรกรในพื้นที่ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านการเกษตรควรค้นคว้าศึกษาข้อมูลที่เกี่ยวข้องกับเกษตรอยู่เสมอ	การควบคุมที่มีอยู่มีความเหมาะสมพอสมควร แต่ยังขาดบุคลากรดำเนินการ การควบคุมตรวจสอบการปฏิบัติงานให้เป็นไปตามระเบียบ,พ.ร.บ.หนังสือสั่งการกฎหมายที่เกี่ยวข้องเพื่อเกษตรกร	ขาดบุคลากรดำเนินงาน การออกระเบียบ,พ.ร.บ.หนังสือสั่งการและกฎหมายที่เกี่ยวข้องทำให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่สามารถช่วยเหลือได้ตามความจำเป็น	- เปิดกรอบและจัดหาบุคลากรเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล - ประสานขอความช่วยเหลือจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง - ศึกษากฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้องกับเกษตรเพื่อให้ได้รับการช่วยเหลือ	กองช่าง สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือการติดตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานรับผิดชอบ
๒.๓ งบการบริหารงานบุคคล เพื่อควบคุม กำกับ การ มา ปฏิบัติราชการ ของ พนักงานใน หน่วยงาน	เจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติอาจปฏิบัติ ราชการไม่ทันเวลา	ประกาศการกำหนดจำนวนครั้ง ของการลาและการมาทำงานสาย ของพนักงาน	มีการติดตาม ตรวจสอบโดย สรุปการลา การ มาปฏิบัติราชการ เป็นประจำทุก เดือน ดูแลอย่าง สม่ำเสมอ	การควบคุม กำกับ การลา มาปฏิบัติราชการ ของ พนักงานในหน่วยงานยังไม่ ปฏิบัติตามทุกคน	-ให้หัวหน้าส่วนราชการแจ้งกำกับ ให้คนในสังกัดได้รับทราบตาม ประกาศการกำหนดจำนวนครั้ง ของการลา -จัดส่งพนักงานเข้ารับการอบรม พัฒนาความรู้เกี่ยวกับวินัย	สำนักปลัด
๒.๔ การพัฒนาบุคลากร เพื่อรับฟังและพัฒนา บุคลากรในหน่วยงานให้ มีประสิทธิภาพ	แผนการพัฒนา บุคลากรของ หน่วยงานไม่ สอดคล้องกับ นโยบายการ บริหารทรัพยากร บุคคล	จัดให้มีการทบทวนและแผนการ พัฒนาบุคลากรให้สอดคล้องกับ นโยบายและเป้าหมายของ หน่วยงานอย่างสม่ำเสมอ	๑. มีการติดตาม และประเมินผล การพัฒนา บุคลากรของ หน่วยงาน ๒. มีการสรุปหลัง การเข้ารับการ พัฒนาบุคลากร เสนอผู้บริหาร	การพัฒนาบุคลากรของ หน่วยงานไม่ได้รับการ พัฒนาอย่างทั่วถึงและ ต่อเนื่อง	- ประชาสัมพันธ์แผนพัฒนา บุคลากรของหน่วยงานให้ ทุกฝ่ายรับทราบ - จัดให้มีการรับฟังและ แลกเปลี่ยนข้อคิดเห็นเกี่ยวกับ การพัฒนาบุคลากรจาก เจ้าหน้าที่	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือภารกิจตาม แผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๓.๒ งานออกแบบ และควบคุมอาคาร กิจกรรม งานออกแบบ เขียน แบบต่าง ๆ	ขาดแคลน บุคลากรในการ ดำเนินงาน ออกแบบและ ควบคุมอาคาร	- จัดหาบุคลากรเพื่อดำเนินการ - จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมพัฒนาความรู้ความเข้าใจ ระเบียบ หลักเกณฑ์ที่เกี่ยวข้อง และพัฒนาทักษะในงานที่ปฏิบัติ อยู่เสมอ	การควบคุมที่มี อยู่มีความ เหมาะสม พอสมควร แต่ยัง ขาดบุคลากรใน การดำเนินการ	ขาดบุคลากรดำเนินงาน	- จัดหาบุคลากรเพื่อให้การ ปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	กองช่าง
๓.๓ งานบริหาร การศึกษา วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อให้การปฏิบัติงาน ในหน้าที่เกี่ยวกับปฐมวัย งานพิเศษและประกัน คุณภาพการ ศึกษาและ งานอื่น ๆ ที่ได้รับ มอบหมายเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล เป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ และ ข้อบังคับอย่างมี ประสิทธิ ภาพมากขึ้น	๑. ครูผู้ดูแลเด็ก และผู้ช่วยครูผู้ดูแล เด็กยังขาดความรู้ ความเข้าใจ เกี่ยวกับการปฏิบัติ ตามระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับการ การศึกษาระดับ อนุบาล การจัดทำแผน พัฒนาการ ศึกษา ของสถานศึกษา ซึ่งมีความสำคัญ กับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการ อบรมการจัดทำหลักสูตร ตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่าง ต่อเนื่อง ๒. จัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบ อย่างชัดเจน	๑. การประเมินผล จากผู้บังคับบัญชา ๒. ประเมินผล จากการ ปฏิบัติงาน	๑. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครู ผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความ เข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่ เกี่ยวข้องกับการศึกษา ปฐมวัยโดยเฉพาะ การจัดทำแผนพัฒนาการ ศึกษาของสถานศึกษา ซึ่งมี ความสำคัญกับการเบิกจ่าย งบประมาณ	๑. จัดส่งพนักงานส่วนตำบลที่มี ส่วนเกี่ยวข้องกับ รร. ห้าง ผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่ เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ๒. สรรหาผู้บริหารโรงเรียนเพื่อ พัฒนาการศึกษาและยกระดับ มาตรฐานของสถานศึกษาและ จัดหาครู	กอง การศึกษา ศาสนาและ วัฒนธรรม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของ รัฐหรือการติดตาม แผนการดำเนินงานหรือ การดำเนินงานอื่น ๆ ที่ สำคัญของหน่วยงาน ของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
๔.ตรวจสอบภายใน วัตถุประสงค์ ๑.เพื่อตรวจสอบและ สอบทานการดำเนินงาน ของหน่วยงานว่ามี ดำเนินงานอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ บรรลุ สัมฤทธิ์ของงานตาม เป้าหมายที่วางไว้ ๒.เพื่อตรวจสอบและ สอบทานการปฏิบัติงาน ของหน่วยงานว่ามี ปฏิบัติเป็นไปตาม กฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ หนังสือสั่งการ และมีนโยบายที่กำหนด	๑.ผู้ตรวจสอบ ภายใน ยังมีความรู้ และทักษะในการ ปฏิบัติงาน ตรวจสอบภายใน ตามแผนการ ตรวจสอบภายใน ประจำ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ไม่ เพียงพอ ขาดความ เข้าใจและความ เชี่ยวชาญเกี่ยวกับ กฎหมาย ระเบียบ หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับ กิจกรรมที่ ตรวจสอบ	๑.การเข้ารับการฝึกอบรมและ ศึกษาค้นคว้าเกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หนังสือสั่งการที่ เกี่ยวข้องกับเรื่อง / กิจกรรมที่เข้า ตรวจสอบ หรือ สอบทาน ตาม แผนการตรวจสอบภายในประจำปี เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการ ปฏิบัติงาน ๒.สอบถามและทำความเข้าใจ เกี่ยวกับ ระเบียบ กฎหมาย หรือ หนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องต่าง ๆ จากผู้เชี่ยวชาญ	การควบคุม ภายในที่มีอยู่ เพียงพอและ เหมาะสม	—	—	หน่วย ตรวจสอบ ภายใน

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน รับผิดชอบ
วัตถุประสงค์ (ต่อ) ๓. เพื่อตรวจสอบและสอบทาน ข้อมูลด้านการเงิน การบัญชีว่ามี ความถูกต้องครบถ้วน เชื่อถือได้ และทันกาล ๔. เพื่อให้คำแนะนำ สร้างคุณค่า เพิ่ม และเสนอแนะแนวทาง ปรับปรุงแก้ไขการปฏิบัติงานของ หน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ๕. เพื่อให้ผู้บริหารสามารถแก้ไข ปัญหาและอุปสรรคได้อย่าง รวดเร็ว และทันเหตุการณ์	๒. หน่วยงานตรวจสอบภายใน มีข้อจำกัดด้านอัตรากำลัง และการปฏิบัติหน้าที่อื่นที่ ได้รับมอบหมาย ซึ่งอาจ ส่งผลให้การตรวจสอบ ภายในไม่ไปตามแผน หรือไม่ครบถ้วนตาม แผนการตรวจสอบภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘	๓. หากมีการร้องเรียนที่ได้รับ มอบหมายจากผู้บังคับบัญชา หรือ ผู้บริหาร ซึ่งส่งผลให้ไม่สามารถ ดำเนินการตรวจสอบได้ตาม แผนการตรวจสอบประจำปี ให้ผู้ ตรวจสอบภายในดำเนินการปรับ แผนการตรวจสอบภายใน และ เสนอให้ผู้บริหารอนุมัติ เพื่อให้ สามารถดำเนินการตรวจสอบได้ ตามแผนในเวลาที่กำหนด				



(นางมณีรัตน์ ก้นหาดง)
ผู้อำนวยการกองคลัง รักษาการแทน
ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ
วันที่ ๒๔ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘



(นายมีแก้ว นุผาเสา)
นายกองค์การบริหารส่วนตำบลป่าพลุ
ที่ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๘