

**รายงานควบคุมภายใน**

**ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561**

**ประจำปีงบประมาณ 2563**

**ของ**

**องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา ตำบลวังพญา**

**อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

ฝ่ายบริหารงานทั่วไป

โทรศัพท์ 073 – 299962

โทรสาร 073 – 299963

[www.wangpaya.go.th](http://www.wangpaya.go.th)

**คำนำ**

การจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา หน่วยงานของราชการส่วนท้องถิ่น ซึ่งเป็นหน่วยรับตรวจได้จัดทำขึ้น โดยใช้มาตรฐานการควบคุมภายใน ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ.2561 โดยมีวัตถุประสงค์ให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาทุกคน ใช้จ่ายเงินแผ่นดินเป็นไปอย่างมีประสิทธิผล รวมทั้งทำให้ประชาชนขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีความเชื่อถือและมั่นใจ ในการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบล ว่าเป็นการปฏิบัติงานเพื่อประโยชน์ส่วนรวมของประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบล และรักษาประโยชน์ของประเทศชาติได้อย่างแท้จริง

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา หวังว่าการจัดวางระบบการควบคุมภายในเล่มนี้จะทำให้พนักงานส่วนตำบล คณะกรรมการบริหารส่วนตำบล และสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลทุกคนปฏิบัติหน้าที่ให้บรรลุผลสำเร็จ มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และเกิดประโยชน์สูงสุดแก่ประชาชนในเขตองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา และประเทศชาติโดยส่วนรวม

คณะทำงานจัดวางระบบควบคุมภายใน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

12 ตุลาคม 2563

**แบบ ปค. ๑**

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน**

เรียน นายอำเภอรามัน

องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3 ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนด ซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช่การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอรามัน

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณถัดไป สรุปได้ดังนี้

**1. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๑.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

๑.๓ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

๑.๔ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๑.๕ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๖ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

๑.๗ กิจกรรมงานผังเมือง

๑.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

**๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน**

๒.๑ กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

1) แต่งตั้งนักบริหารงานท้องถิ่นต้น (รองปลัด อบต.วังพญา) ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย

2) จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุง รักษาและจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ

๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

1) สำนัก/กองมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ

2) เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้

- 2 -

๒.3 กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี

1) ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุม ดูแลอย่างใกล้ชิด

2) สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

1) การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยว กับการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง และบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๕ กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง

1) การใช้กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง

2) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ

๒.๖ กิจกรรมงานสาธารณูปโภค

1) ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ยะลา

2) ให้เจ้าหน้าที่ตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอ และมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ

3) ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค ฯลฯ

๒.๗ กิจกรรมงานผังเมือง

1) ขออัตราบุคลากรของกองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา เพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ยะลา

2) ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด

3) ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย การผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อร้างอาคารให้ประชาชนหมู่บ้านได้เข้าใจ

๒.๘ กิจกรรมด้านงานบริหารศึกษา

๑) จัดส่งพนักงานส่วนตำบล ที่มีส่วนเกี่ยวข้อง รวมทั้งครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยผู้ดูแลเด็ก เข้ารับการอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน

2) สรรหาบุคลากรเพิ่มตามแผนอัตรากำลัง

(นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

วันที่ 12 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖3

**แบบ ปค. ๔**

**ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **1. สภาพแวดล้อมการควบคุม**  1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับ การควบคุมภายใน  1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สาย การบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล  1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน  1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน | 1.1 ผู้บริหาร และบุคลากรขององค์การบริหารยึดมั่นในความซื่อสัตย์ สุจริต มีคุณธรรม จริยธรรม  1.2 ผู้กำกับดูแล มีทัศนคติที่ดีและสนับสนุน การปฏิบัติหน้าที่ภายในกอง มีความมุ่งมั่นที่จะใช้ การบริหารแบบมุ่งผลสัมฤทธิ์ของงาน มีการติดตามการปฏิบัติงานที่มอบหมายอย่างจริงจัง และมี การควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพ  1.3 มีการจัดโครงสร้าง สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสม ประกอบด้วย 1 สำนัก 3 กอง ได้แก่ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง และกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม  1.4 มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้รับความรู้ พัฒนาทักษะความสามารถของบุคลากร และมีการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างชัดเจน  1.5 .1 มีการจัดทำคำสั่งมอบหมายงานให้กับบุคลากรอย่างเหมาะสมและชัดเจน พร้อมทั้งแจ้งให้บุคลากรรับทราบและถือปฏิบัติ  1.5.2 มีการส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนพัฒนาตนเองอย่างต่อเนื่อง และเปิดโอกาสให้ได้รับการอบรมอย่างสม่ำเสมอ  1.5.3 มีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานภายในหน่วยงานให้เป็นไปตามระบบการควบคุมภายในกำหนดอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ มีการประชุมร่วมกัน |

แบบ ปค. 4...

- ๒ -

**แบบ ปค. ๔**

**ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **2. การประเมินความเสี่ยง**  2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์  2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น  2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์  2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน | 2.1.1 มีการกำหนดวัตถุประสงค์ทุกกิจกรรมที่ดำเนินการและเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน สอดคล้องกับภารกิจของหน่วยงานมีการสื่อสารให้บุคลากรทราบและเข้าใจตรงกัน  2.1.2 บุคลากรทุกคนที่เกี่ยวข้องมีส่วนร่วมในการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรมและให้การยอมรับโดยคำนึงถึงความเหมาะสมตามภารกิจของหน่วยงานและวัดผลได้  2.2 ผู้กำกับดูแลและผู้ที่เกี่ยวข้องทุกระดับของหน่วยงานมีส่วนร่วมในการระบุและประเมินความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นทั้งจากปัจจัยภายในและปัจจัยนอก โดยกำหนดเกณฑ์ในการพิจารณา และจัดลำดับความเสี่ยงผลกระทบของความเสี่ยง จากการวิเคราะห์ความเสี่ยงดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา มีจุดอ่อน/ความเสี่ยงที่เกิดจากปัจจัยภายในและปัจจัยภายนอก  2.3 มีการวิเคราะห์และประเมินระดับความสำคัญหรือผลกระทบของความเสี่ยงและความถี่ที่จะเกิดหรือโอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง  2.4 มีการกำหนดวิธีการควบคุมความเสี่ยงนั้นให้มีผลกระทบกับการปฏิบัติงานให้น้อยที่สุด เมื่อกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง ได้แจ้งเวียนให้บุคลากรทราบและนำไปปฏิบัติ |

แบบ ปค. 4...

- 3 -

**แบบ ปค. ๔**

**ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **3. กิจกรรมการควบคุม**  3.1 การระบุและการพัฒนากิจกรรมการควบคุมเพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง  **4. สารสนเทศและการสื่อสาร**  4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด  4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด | 3.1 บุคลากรของหน่วยงานมีส่วนร่วมใน การกำหนดกิจกรรมการควบคุมภายในตามวัตถุประสงค์และประชุมปรึกษาหารือให้เข้าใจในการลดความเสี่ยง ตามวัตถุประสงค์ของการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้  3.2 มีการกำหนดหน้าที่และความรับผดชอบไว้เป็นลายลักษณ์อักษรอย่างชัดเจน และมีการแจ้งเวียนการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้ทราบโดยทั่วกัน  4.1 มีการใช้ระบบสารสนเทศในการติดต่อสื่อสารทั้งหน่วยงานภายในและภายนอก อย่างเพียงพอ เหมาะสม เชื่อถือได้ และทันต่อเหตุการณ์  4.2 รวบรวมกฎหมาย ระเบียบ และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง และนำข้อมูลลงเว็บไซต์ขององค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา เพื่อใช้เป็นแหล่งข้อมูลในการค้นคว้าหาความรู้  4.3 จัดให้มีการให้บริการต่างๆ เช่น ให้บริการปรึกษาแนะนำ และการใช้ระบบสารสนเทศใน การติดต่อสื่อสารอย่างเหมาะสม เข้าถึง และทันต่อเหตุการณ์ |

แบบ ปค. 4...

- 4 -

**แบบ ปค. ๔**

**ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3**

|  |  |
| --- | --- |
| **องค์ประกอบของการควบคุมภายใน** | **ผลการประเมิน/ข้อสรุป** |
| **5. กิจกรรมการติดตาม**  5.1 การระบุ การพัฒนา และการดำเนินการประเมินผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่กำหนด ตัวชี้วัดของ LPA และตัวชี้วัดของการประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลการปฏิบัติราชการของ อปท. (โบนัส)  5.2 การประเมินผลและการสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถ สั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม | 5.1 มีการติดตามผลการปฏิบัติงานตามตัวชี้วัดที่กำหนด ตัวชี้วัดของ LPA และตัวชี้วัดของการประเมินประสิทธิภาพประสิทธิผลการปฏิบัติราชการของ อปท. (โบนัส) อย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ แล้วรายงานให้ผู้บริหารทราบเป็นลายลักษณ์อักษร กรณีผล การดำเนินการไม่เป็นไปตามตัวชี้วัด ให้มีดำเนินการมอบหมาย สั่งการ แก้ไขอย่างเร่งด่วน  5.2 มีการติดตามประเมินผลการดำเนินการตามกิจกรรมที่มีความเสี่ยงทุกครั้งที่มีการประชุมผู้บริหารกับหัวหน้าส่วนราชการ และการประชุมหัวหน้าส่วนกับพนักงาน อบต. เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าระบบ การควบคุมภายในมีความเพียงพอ เหมาะสมหรือต้องดำเนินการปรับปรุงแก้ไข |

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากผลการประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง 5 องค์ประกอบ ขององค์การบริหารส่วนตำบล วังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2563 มีประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน มีการควบคุมที่เพียงพอ และเหมาะสม เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุม เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น ดังนี้

**1. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย** เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ในตำแหน่ง เจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง และขาดครุภัณฑ์ยานพาหนะวัสดุอุปกรณ์เครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความล่าช้าและไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์

**2. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ** เนื่องจากการลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่ง ประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไรหรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้นและหนังสือคำสั่ง ประกาศ ไม่ได้เก็บไว้ ณ สารบรรณกลางทำให้เกิดปัญหาในการควบคุมการออกคำสั่ง และประกาศ

**3. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี** เนื่องจากไม่มีบุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน

4.กิจกรรม...

- 5 -

**4. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง** เนื่องจากไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และเครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ

**5. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง** เนื่องจากการก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีไม่เพียงพอทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึง

**6. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ และเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ

**7. กิจกรรมงานผังเมือง** เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน และการประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายต่างๆ ให้ประชาชนทราบยังไม่ทั่วถึงทำให้เกิดปัญหาความล่าช้าในการให้บริการประชาชน

**8. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา** เนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนการศึกษาของสถานศึกษาและด้านพัสดุ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ และขาดบุคลากรด้านนักวิชาการศึกษา เจ้าหน้าที่การเงินและบัญชี เจ้าหน้าที่พัสดุของศูนย์ฯ โดยตรง ทำให้เกิดปัญหาในด้านการสอน และการปฏิบัติงานที่ไม่เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของภารกิจ

ลายมือชื่อ

(นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

วันที่ 12 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖3

**แบบ ปค. ๕**

**ชื่อหน่วยงาน : องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา อำเภอรามัน จังหวัดยะลา**

**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน**

**สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖3**

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **๑. กิจกรรมการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้การปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและมีประสิทธิภาพในการให้บริการแก่ประชาชนในเขต องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา | 1. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง  2. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน | 1. มีการจัดทำคำสั่งแบ่งงานมอบหมายหน้าที่การปฏิบัติงาน  2. มีการออกคำสั่งจัดชุดปฏิบัติการเวร เตรียมความพร้อมเผชิญเหตุสาธารณภัยตลอด 24 ชั่วโมง  3. มีการจัดกิจกรรม/โครงการเพื่อฝึกอบรมและทบทวนศักยภาพ อปพร. | การควบคุมภายในที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของ การควบคุม แต่ยังต้องมีการควบคุมอยู่ เนื่องจากยังขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงและครุภัณฑ์ต่างๆ ด้านงานบรรเทาสาธารณภัย | 1. ขาดเจ้าพนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยที่ปฏิบัติงานโดยตรง  2. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ วัสดุอุปกรณ์เครื่องมือเครื่องใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยมีไม่เพียงพอต่อการใช้งาน | 1. แต่งตั้งนักบริหารงานท้องถิ่นต้น (รองปลัด อบต.วังพญา) ปฏิบัติงานด้านป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย  2. จัดตั้งงบประมาณเพื่อเป็นค่าบำรุงรักษา และจัดซื้อวัสดุอุปกรณ์ที่ใช้ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยให้เพียงพอต่อความต้องการ | สำนักงานปลัด |

- ๒ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้การปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณ เป็นไปด้วยความถูกต้อง ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยงานสารบรรณ พ.ศ.2526 และที่แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2548 และ (ฉบับที่ 3) พ.ศ.2560 | 1. การลงเลขหนังสือรับ – ส่ง คำสั่ง และประกาศ บางเรื่องเจ้าของเรื่องมาลงเลขจองหนังสือที่สารบรรณกลางโดยไม่ได้ระบุชื่อเรื่อง และไม่นำสำเนาคู่ฉบับให้ไว้กับธุรการกลาง ทำให้ไม่ทราบว่าเป็นเรื่องเกี่ยวกับอะไร หรืออาจเกิดความล่าช้าในการสืบค้น  2. หนังสือคำสั่ง ประกาศ ไม่ได้เก็บไว้ ณ สารบรรณกลางทำให้เกิดปัญหาในการควบคุมการออกคำสั่ง และประกาศ | 1. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงานสารบรรณของแต่ละสำนัก/กอง เข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงานสารบรรณ  2. มีการมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ | การควบคุมที่มีอยู่สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน แต่ยังต้องมีการควบคุมอยู่เนื่องจากเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานธุรการของแต่ละกองยังขาดความรู้ความชำนาญด้านงานสารบรรณ | 1. หนังสือคำสั่ง และประกาศ ไม่ได้เก็บไว้ ณ สารบรรณกลาง ทำให้เกิดปัญหาในการควบคุมการออกคำสั่ง และประกาศ  2. หนังสือคำสั่ง ประกาศไม่ได้เก็บไว้ ณ สารบรรณกลาง ทำให้เกิดปัญหาในการควบคุมการออกคำสั่ง และประกาศ | 1. สำนัก/กอง มอบหมายเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานด้านงาน สารบรรณเข้ารับการอบรมหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับงาน สารบรรณ  2. มอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านธุรการติดตามและนำหนังสือจากผู้รับผิดชอบงานนั้นๆ มาเก็บไว้ที่ส่วนกลางและสำเนาให้แต่ละส่วนเก็บไว้ | สำนักงานปลัด |

- ๓ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **3. กิจกรรมด้านงานการเงินและบัญชี**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินและการบันทึกบัญชีถูกต้องครบถ้วนเป็นไปตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง | 1. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน | 1. มีระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินของ อปท. พ.ศ.2547 และเพิ่มเติม (ฉบับที่ 4) พ.ศ.2561  2. มีการปฏิบัติตามข้อบัญญัติ เรื่องงบประมาณรายจ่ายประจำปีและงบประมาณรายจ่ายเพิ่มเติม  3. มีกฎหมาย หนังสือสั่งการ และระเบียบที่เกี่ยวข้อง | 1. สอบทานการปฏิบัติงานตามกฎหมาย ระเบียบ และมติคณะรัฐมนตรี  2. การประเมินผลจากการตรวจสอบบัญชีรายรับ – รายจ่าย  3. ตรวจรายงานทางการเงิน | 1. บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีไม่เพียงพอ ผู้ตรวจฎีกา ผู้จ่ายเงิน และผู้บันทึกบัญชี เป็นบุคคลคนเดียวกัน | 1. ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด  2. สรรหาบุคลากรด้านการเงินและบัญชีเพิ่ม | กองคลัง |

- ๔ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **๔. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง ให้ได้ตามข้อกำหนดของแบก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด | 1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย 5 คน  2. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ | 1. มีการขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่ม  2. เจ้าหน้าที่มีการนำเครื่องมือเครื่องใช้ส่วนตัวมาช่วยในการปฏิบัติงาน เพื่อเพิ่มความคล่องตัว เช่น คอมพิวเตอร์ชนิดพกพา | การควบคุมมีความเสี่ยง คือ อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ที่นำมาใช้งานทำให้เครื่องมีปัญหาในการทำงาน เช่น ความเร็วของเครื่องในการทำงาน หรือไวรัสคอมพิวเตอร์ | 1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอ จึงทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์ เช่น งานสำรวจระดับหรือแนวต่างๆ ต้องใช้บุคลากรอย่างน้อย 5 คน  2. เครื่องมือเครื่องใช้ในการปฏิบัติงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ | 1. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง  2. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการสำรวจออกแบบ เขียนแบบและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ | กองช่าง |

- ๕ –

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **๕. กิจกรรมงานควบคุมงานก่อสร้าง**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้งานควบคุมอาคารได้ตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง และเป็นไปตามระเบียบและโปร่งใส รวมถึงใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มีอยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด | 1. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง  2. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง 2 คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบเนินเตี้ย จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้ | 1. จัดให้มีการตรวจสอบวัสดุอุปกรณ์ก่อนใช้งาน และให้ได้รับการเห็นชอบจากคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งานทุกครั้ง  2. ให้โบนัสเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานเพื่อเป็นการสร้างแรงจูงใจและจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงาน | เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานตรวจสอบ วัสดุอุปกรณ์ก่อนการใช้งานไม่ทั่วถึงและบางส่วนไม่ได้ผ่านความเห็นชอบของคณะกรรมการตรวจการจ้างก่อนการใช้งาน | 1. การก่อสร้างโครงสร้างและวัสดุก่อสร้างบางส่วนไม่ได้ตามมาตรฐานหรือตามข้อกำหนดของแบบก่อสร้าง  2. เจ้าหน้าที่ผู้ควบคุมงานมีเพียง 2 คน ทำให้การควบคุมงานก่อสร้างหลายโครงการอาจดูแลไม่ทั่วถึงและพื้นที่ส่วนใหญ่เป็นที่ราบเนินเตี้ย จึงทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลวังพญาอาจเสียเปรียบผู้รับจ้างได้ | 1. การใช้กฎหมายระเบียบที่เกี่ยวข้อง  2. การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างและบริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบ | กองช่าง |

- ๖ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **6. กิจกรรมงานสาธารณูปโภค**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้มีการดำเนินการด้านสาธารณะโดยจัดให้มีและดูแลรักษาสถานที่พักผ่อนหย่อนใจ สำหรับประชาชนเพื่อพัฒนาเมืองให้น่าอยู่น่าอาศัยอย่างยั่งยืน | 1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์  2. พื้นที่ตำบลวังพญาเป็นพื้นที่ราบเนินเตี้ย งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงทั่วถึงทุกพื้นที่  3. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า | 1. มีการขออัตราบุคลากรของกองช่างเพิ่มไปที่ ก.อบต. จ.ยะลา  2. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานที่ปฏิบัติอยู่ซึ่งจะสามารถนำมาแก้ไขปัญหาในการปฏิบัติงานได้ | 1. ไม่มีเจ้าหน้าที่ที่จะโอนย้ายมากองช่าง  2. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม | 1. เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานมีไม่เพียงพอจึงทำให้ การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์  2. พื้นที่ตำบลวังพญาเป็นพื้นที่ราบเนินเตี้ย งานด้านบริการสาธารณูปโภคจึงทั่วถึงทุกพื้นที่  3. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญในด้านเทคนิคของระบบงานต่างๆ เช่น ประปา ไฟฟ้า | ๑. ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบลวังวังพญาเพิ่มไปที่ ก.อบต.จ.ยะลา  ๒. ให้เจ้าหน้าที่เตรียมพร้อมสำหรับการบริการงานด้านสาธารณูปโภค อย่างสม่ำเสมอและมีการฝึกปฏิบัติการแก้ไขปัญหาเร่งด่วนอย่างสม่ำเสมอ  3. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมงานด้านสาธารณูปโภคและขอรับคำปรึกษาจากหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง เช่น การไฟฟ้าส่วนภูมิภาค การประปาส่วนภูมิภาค | กองช่าง |

- ๗ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **7. กิจกรรมงานผังเมือง**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้ประชาชนมีความรู้ความเข้าใจเรื่องกฎหมายข้อบังคับของการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้บังคับประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร เพื่อเป็นแนวทางในการพัฒนาเมืองด้านการคมนาคมขนส่งสาธารณูปโภคและสิ่งแวดล้อม | 1. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร  2. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว | 1. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านผังเมือง  2. ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชน | 1. งบประมาณมีไม่เพียงพอในการเข้ารับการอบรม  2. การประชาสัมพันธ์สร้างความเข้าใจเกี่ยวกับการบังคับใช้ยังไม่ทั่วถึง และประชาชนยังขาดความเข้าใจในการบังคับใช้กฎหมายควบคุมอาคาร | 1. เจ้าหน้าที่ไม่มีความเชี่ยวชาญเกี่ยวกับระเบียบ กฎหมายเกี่ยวกับการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่ต้องปฏิบัติให้ถูกต้องตามวัตถุประสงค์ของการขออนุญาตก่อสร้างอาคาร  2. การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ความรู้เกี่ยวกับกฎหมายการผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนยังไม่เพียงพอจึงทำให้ประชาชนยังไม่เข้าใจในระเบียบกฎหมายดังกล่าว | 1. ขออัตราบุคลากรของกองช่างองค์การบริหารส่วนตำบล วังพญา เพิ่มไปที่ กอ.อบต.จ.ยะลา  2. ปรึกษาหารือกับผู้เชี่ยวชาญที่สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัด  3. ค้นหาข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายการผังเมือง และกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารให้ประชาชนในหมู่บ้านได้เข้าใจ | กองช่าง |

- ๘ -

| **ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง**  **หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ**  **ตามแผนการดำเนินการ หรือ**  **ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ**  **หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์** | **ความเสี่ยง** | **การควบคุมที่มีอยู่** | **การประเมินผล**  **การควบคุม** | **ความเสี่ยงที่**  **ยังมีอยู่** | **การปรับปรุง**  **การควบคุมภายใน** | **หน่วยงาน**  **ที่รับผิดชอบ** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **8. กิจกรรมงานบริหารการศึกษา**  **วัตถุประสงค์การควบคุม**  เพื่อให้การปฏิบัติงานในหน้าที่ความรับผิดชอบเกี่ยวกับปฐมวัย งานนิเทศและประกันคุณภาพการศึกษาและงานอื่นๆ ที่ได้รับมอบหมายเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบและข้อบังคับอย่างมีประสิทธิภาพมาขึ้น | 1. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนการศึกษาของสถานศึกษาและด้านพัสดุ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ | 1. มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง  2. มีการจัดแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน | การควบคุมภายในที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนการศึกษาของสถานศึกษาและด้านพัสดุ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ | 1. ครูผู้ดูแลเด็กและผู้ช่วยครูผู้ดูแลเด็กยังขาดความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติตามระเบียบหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องกับงานการศึกษาปฐมวัย โดยเฉพาะการจัดทำแผนการศึกษาของสถานศึกษาและด้านพัสดุ ซึ่งมีความสำคัญกับการเบิกจ่ายงบประมาณ | 1. จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมการจัดทำหลักสูตรตลอดจนมาตรฐานการศึกษาอย่างต่อเนื่อง  2. จัดทำคำสั่งแบ่งหน้าที่รับผิดชอบอย่างชัดเจน | กองการศึกษา  ศาสนาและ  วัฒนธรรม |

ลายมือชื่อ

(นายซัมซูดีน ระสิหินิ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลวังพญา

วันที่ 12 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖3