

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ สำนักปลัด มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในทั้งภายในและภายนอก <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ขาดทรัพยากรบุคลากรเงินในการให้บริการแก่ประชาชนและช่วยเหลือผู้บาดเจ็บฉุกเฉิน ขาดตู้เก็บเอกสารสำหรับใช้เก็บเอกสารที่สำคัญของทางราชการ กองคลัง ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง กองช่าง มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะช่างสำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีอัตรากำลังไม่เพียงพอต่อการกิจหน้าที่ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ <u>ขาดทรัพยากรบุคลากรเงิน</u> ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้ดำเนินการจัดหาทรัพยากรบุคลากรเงิน เมื่อเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๑ <u>ขาดตู้เก็บเอกสาร</u> ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้ดำเนินการจัดหาตู้เก็บเอกสาร จำนวน ๒ ตู้ เมื่อเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๐ กองคลัง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ กองช่าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการ

	ปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม โอนย้ายมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด มีความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในทั้งภายในและภายนอก คือ <u>งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย</u> ขาดทรัพยากรบุคลากรเงินในการให้บริการแก่ประชาชนและช่วยเหลือผู้บาดเจ็บฉุกเฉิน ขาดตู้เก็บเอกสารสำหรับใช้เก็บเอกสารที่สำคัญของทางราชการ อาจทำให้เอกสารสูญหายได้ กองคลัง งานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เกิดความเสี่ยงคือขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติงานและการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบที่เกี่ยวข้อง กองช่าง มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะตำแหน่งนายช่างสำรวจ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีอัตรากำลังไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า สำนักปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑ ขาดทรัพยากรบุคลากรเงิน ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้ดำเนินการจัดการพยาบาลฉุกเฉิน เมื่อเดือนกรกฎาคม ๒๕๖๑ ขาดตู้เก็บเอกสาร ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้ดำเนินการจัดหาตู้เก็บเอกสาร จำนวน ๒ ตู้ เมื่อเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๐ กองคลัง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า งานการเงินงานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ กองช่าง จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากผู้บริหารยังไม่มียุทธศาสตร์ในการสรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม

๓. กิจกรรมการควบคุม

สำนักปลัด งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
ขาดรพยบาลฉุกเฉิน กิจกรรมควบคุมคือ
องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสมีแผนในการจัดซื้อ
รถพยาบาลฉุกเฉินเพื่อมาให้บริการแก่ประชาชนและ
ช่วยเหลือประชาชนผู้ได้รับบาดเจ็บฉุกเฉิน

ขาดตู้เก็บเอกสารทางราชการ กิจกรรมควบคุม
คือ การจัดหาตู้เก็บเอกสารเพิ่มเติมเพื่อให้การจัดเก็บ
เอกสารทางราชการไม่เกิดการสูญหาย

กองคลัง ด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มี
การแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี เพื่อให้
งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็น
ปัจจุบันโดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนายช่างโยธา
แผนที่ภาษีรับผิดชอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียน
ทรัพย์สิน

กองช่าง มีการออกคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม มีการออกคำสั่ง
แบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

ผลการประเมิน

พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม
เนื่องจาก

สำนักปลัด

ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและ
หลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ
หน่วยงานของรัฐพ.ศ. ๒๕๖๑

ขาดรพยบาลฉุกเฉิน ปรากฏว่า องค์การ
บริหารส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม
เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้
ดำเนินการจัดหารถพยาบาลฉุกเฉิน เมื่อเดือน
กรกฎาคม ๒๕๖๑

ขาดตู้เก็บเอกสาร ปรากฏว่า องค์การบริหาร
ส่วนตำบลแม่ใสบรรลุประสงค์ของการควบคุม
เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใสได้
ดำเนินการจัดหาตู้เก็บเอกสาร จำนวน ๒ ตู้ เมื่อเดือน
พฤศจิกายน ๒๕๖๐

กองคลัง จากการติดตามผลตามแบบรายงาน
การติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า งานการเงิน
งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งาน
ทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความ
เสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงาน
แผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาด
เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ

กองช่าง จากการติดตามผลตามแบบรายงาน
การติดตามแผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุ
วัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโยนย้ายมารับ
ในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด

กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม

จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตาม
แผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของ
การควบคุมเนื่องจากผู้บริหารยังไม่มึนโยบายในการ
สรรหาเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้าน
สิ่งแวดล้อมแต่อย่างใด

๔. ด้านสารสนเทศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้มีการนำเอาคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสามารถค้นหากฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมต่าง ๆ ของ อบต.ทางเว็บไซต์ ทำให้ประชาชนสามารถเข้าข้อมูลข่าวสารของ อบต.แม่ใสได้มากขึ้น และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารตลอดจนกิจกรรมต่าง ๆ ของอบต.แม่ใสโดยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ของ อบต.แม่ใส ตามเครื่องกระจายเสียงของ อบต.แม่ใส ทุก ๆ วัน	ผลการประเมิน พบว่า บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอ และเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ถึงแม้ว่าระบบสารสนเทศต่าง ๆ ที่มีอยู่อาจมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้การทำงานอาจล่าช้า เกิดปัญหาอุปสรรคบ้าง แต่ก็ยังใช้การได้อยู่
๕. ด้านการติดตามประเมินผล มีการเสนอสรุบบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งต่างๆ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนอยู่ ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่แทนอาจก่อให้เกิดความล่าช้าหรือเกิดข้อผิดพลาดได้	ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการประกาศรับโอนแล้ว แต่ยังไม่มีย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ ที่มีความต้องการแต่อย่างใด

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีสิ่งที่จะต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ การสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งต่าง ๆ ตามแผนอัตรากำลังและกิจกรรมดำเนินงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน

ผลการประเมิน พบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมติดตามแต่อย่างใด เนื่องจากได้มีการประกาศรับโอนบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งต่าง ๆ ตามแผนอัตรากำลัง แต่ยังไม่มีย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งตามที่ต้องการและมีในแผนอัตรากำลังแต่อย่างใด

ชื่อผู้รายงาน



(นายสันติ สารเร็ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

วันที่ ๒๖ ธันวาคม ๒๕๖๑

