

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ <u>สำนักปลัด</u> - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพ <u>กองคลัง</u> งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง - และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>กองช่าง</u> - มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะช่างสำรวจ <u>กองสาธารณสุข</u> - มีอัตรากำลัง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดซื้อเครื่องโปรเจคเตอร์และจอ เมื่อเดือน กันยายน ๒๕๖๕ - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อมมารับตำแหน่งแต่อย่างใด

๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ <u>สำนักปลัด</u> - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพ <u>กองคลัง</u> งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง - และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>กองช่าง</u> - มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะช่างสำรวจ <u>กองสาธารณสุข</u> - มีอัตรากำลัง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖1 จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพ ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดซื้อเครื่องโปรเจคเตอร์และจอ เมื่อเดือน กันยายน 2565 - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อมมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๓. กิจกรรมการควบคุม - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การ	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖1

จัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีกิจกรรมควบคุม คือมีแผนจัดซื้อในปีงบประมาณ 2565 - ด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี เพื่อให้งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบันโดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนายช่างโยธาแผนที่ภาษีรับผิดชอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการออกคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง - มีการออกคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม	จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า - ขาดอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ที่ใช้ในห้องประชุมใหญ่ เช่น เครื่องโปรเจคเตอร์และจอ ที่ใช้ในการนำเสนอกิจกรรมต่าง ๆ ทั้งของ อบต.แม่ใส และหน่วยงานอื่นที่มาขอใช้ห้องประชุม ทำให้การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ไม่มีประสิทธิภาพปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดซื้อเครื่องโปรเจคเตอร์และจอ เมื่อเดือน กันยายน 2565 - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือกิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อมโอนย้ายมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๔. ด้านสารสนเทศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้มีการนำเอาคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสามารถค้นหากฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมต่าง ๆ ของ อบต.ทางเว็บไซต์ ทำให้ประชาชนสามารถเข้าข้อมูลข่าวสารของ อบต.แม่ใสได้มากขึ้น และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารตลอดจนกิจกรรม	ผลการประเมิน พบว่า บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ ถึงแม้ว่าระบบสารสนเทศต่าง ๆ ที่มีอยู่อาจมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้การทำงานอาจล่าช้า เกิดปัญหาอุปสรรคบ้าง แต่ก็ยังใช้การได้อยู่

ต่าง ๆ ของอบต.แม่ใสโดยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ ของ อบต.แม่ใส ตามเครื่องกระจายเสียงของ อบต. แม่ใส	
๕. ด้านการติดตามประเมินผล มีการเสนอสรุบบุคลากรที่มีความรู้ความ ชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติ หน้าที่แทนอยู่ ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานที่ ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่แทนอาจก่อให้เกิดความ ล่าช้าหรือเกิดข้อผิดพลาดได้	ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมี การประกาศรับโอนแล้ว แต่ยังไม่มีการโอนย้ายมาปฏิบัติ หน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ ที่มีความต้องการแต่ อยางใด

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีสิ่งที่ต้องจัดการบริหารความ
 เสี่ยง คือ การสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งต่าง ๆ ตาม
 แผนอัตรากำลังได้แก่ บุคลากรด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรด้านช่างสำรวจ และ
 บุคลากรด้านสิ่งแวดล้อม ส่วนการจัดหาเครื่องโปรเจกเตอร์และจอภาพเพื่อใช้ในห้องประชุมใหญ่ บรรลุ
 วัตถุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจาก อบต.แม่ใสได้ดำเนินการจัดซื้อเมื่อเดือน กันยายน 2565



(นายสาคร นาตะ)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส
 วันที่ 31 เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖5

