

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๔

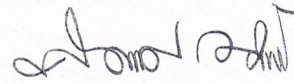
องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ สำนักปลัด - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ที่ใช้ปฏิบัติงาน มีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้รถเสื่อมสภาพชำรุดและต้องซ่อมแซมบ่อย ๆ ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ และใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างไม่เต็มที่ กองคลัง งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง - และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง กองช่าง - มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะช่างสำรวจ กองสาธารณสุข - มีอัตรากำลัง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ เสื่อมสภาพเพราะมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดการรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เมื่อเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔ - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม โอนย้ายมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีความเสี่ยงที่เกิดจากทั้งจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก ดังนี้ สำนักปลัด - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ที่ใช้ปฏิบัติงาน มีอายุการใช้งานที่	ผลการประเมิน องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตาม

ยาวนาน ทำให้รถเสื่อมสภาพชำรุดและต้องซ่อมแซมบ่อย ๆ ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ และใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างไม่เต็มที่ <u>กองคลัง</u> งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ และการขาดเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบงานโดยตรง - และการเปลี่ยนแปลงกฎ ระเบียบ ที่เกี่ยวข้อง <u>กองช่าง</u> - มีอัตรากำลังเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่องานที่ได้รับผิดชอบโดยเฉพาะช่างสำรวจ <u>กองสาธารณสุข</u> - มีอัตรากำลัง ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงานที่ ขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม ทำให้งานไม่บรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของงานสาธารณสุข	แผนการปรับปรุง พบว่า - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ เสื่อมสภาพเพราะมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดการรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เมื่อเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔ - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือ กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม โอนย้ายมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๓. กิจกรรมการควบคุม - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ขององค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ที่ใช้ปฏิบัติงาน มีอายุการใช้งานที่ยาวนานทำให้รถเสื่อมสภาพชำรุดและต้องซ่อมแซมบ่อย ๆ ทำให้สิ้นเปลืองงบประมาณ และใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างไม่เต็มที่กิจกรรมควบคุมคือ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีแผนในการจัดซื้อรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์เพื่อนำใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ด้านต่าง ๆ ในด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - ด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน มีการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบงานแผนที่ภาษี เพื่อให้งานด้านแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สินให้เป็นปัจจุบัน โดยแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ตำแหน่งนายช่างโยธาแผนที่ภาษีรับผิดชอบงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - มีการออกคำสั่งแบ่งงานของกองช่าง - มีการออกคำสั่งแบ่งงานของกองสาธารณสุขและ	<u>ผลการประเมิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้วิเคราะห์ประเมินผลตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า - รถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ เสื่อมสภาพเพราะมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ปรากฏว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส บรรลุประสงค์ของการควบคุม เนื่องจากว่าองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้ดำเนินการจัดการรถบรรทุกน้ำอเนกประสงค์ได้ตามแผนการจัดซื้อจัดจ้างแล้ว เมื่อเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔ - งานการเงิน งานบัญชี งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุไม่พบจุดอ่อนและความเสี่ยง แต่พบจุดอ่อนและความเสี่ยงคือ

สิ่งแวดล้อม	กิจกรรมงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เพราะขาดเจ้าหน้าที่รับผิดชอบ - แผนการปรับปรุง พบว่ายังไม่บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากยังไม่มีช่างสำรวจโอนย้ายมารับในตำแหน่งนายช่างสำรวจแต่อย่างใด - จากการติดตามผลตามแบบรายงานการติดตามแผนการปรับปรุง พบว่า ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากยังไม่มีเจ้าหน้าที่ที่มีความรู้ความชำนาญด้านสิ่งแวดล้อม โอนย้ายมารับตำแหน่งแต่อย่างใด
๔. ด้านสารสนเทศ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส ได้มีการนำเอาคอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ตมาใช้ในการปฏิบัติหน้าที่ โดยสามารถค้นหากฎหมาย/ระเบียบ/หนังสือสั่งการต่าง ๆ ได้ ซึ่งอาจทำให้การปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร/กิจกรรมต่าง ๆ ของ อบต.ทางเว็บไซต์ทำให้ประชาชนสามารถเข้าข้อมูลข่าวสารของ อบต.แม่ใสได้มากขึ้น และมีการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารตลอดจนกิจกรรมต่าง ๆ ของอบต.แม่ใสโดยเจ้าหน้าที่ประชาสัมพันธ์ของ อบต.แม่ใส ตามเครื่องกระจายเสียงของ อบต.แม่ใส ทุก ๆ วัน	ผลการประเมิน พบว่า บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมเนื่องจากมีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่เพียงพอและเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ถึงแม้ว่าระบบสารสนเทศต่าง ๆ ที่มีอยู่อาจมีอายุการใช้งานที่ยาวนาน ทำให้การทำงานอาจล่าช้า เกิดปัญหาอุปสรรคบ้าง แต่ก็ยังใช้ได้อยู่
๕. ด้านการติดตามประเมินผล มีการเสนอสรุบบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่แทนอยู่ ไม่มีความรู้ความชำนาญในงานที่ได้รับคำสั่งให้ปฏิบัติหน้าที่แทนอาจก่อให้เกิดความล่าช้าหรือเกิดข้อผิดพลาดได้	ผลการประเมิน พบว่า ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ เนื่องจากมีการประกาศรับโอนแล้ว แต่ยังไม่มียุทธศาสตร์ที่มีความรู้ความชำนาญเฉพาะด้านโอนย้ายมาปฏิบัติหน้าที่ในตำแหน่งต่าง ๆ ที่มีความต้องการแต่อย่างใด

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่า องค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส มีสิ่งที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ การสรรหาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะด้านมาปฏิบัติหน้าที่ตามตำแหน่งต่าง ๆ ตามแผน อัตรากำลัง บุคลากรด้านงานแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน บุคลากรด้านช่างสำรวจ และบุคลากรด้าน สิ่งแวดล้อม สวนการจัดการทรัพยากรทุกน้ำอเนกประสงค์เพื่อใช้ในงานด้านการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย บรรลุวัตถุประสงค์เนื่องจากสามารถดำเนินการจัดหาแล้วเสร็จในเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๔



(นางชไมมาศ มอญแก้ว)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่ใส

วันที่ ๒๙ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๔