

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สุก
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในซึ่งเกิดจาก บุคลากร ขาดทักษะในการปฏิบัติงาน ส่วนระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ เป็นสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากระเบียบ กฎหมาย และหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลงบ่อย จึงทำให้ไม่สามารถปฏิบัติตามระเบียบ หนังสือสั่งการได้ครบถ้วนซึ่งยังเป็นความเสี่ยงที่ยังเหลืออยู่</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมภายในของ องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สุก ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๑ กิจกรรม คือ</p> <p>๑) กิจกรรมป้องกันและแก้ไขปัญหาเสาเสพติด ๒) กิจกรรมด้านตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินอุดหนุน</p> <p>แต่อย่างไรก็ตามยังมีกิจกรรมที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ จำนวน ๔ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๓) กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ๔) กิจกรรมด้านการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งจะปรากฏตามแบบ ปค.๕</p>
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่าง ๆ อย่างชัดเจน สอดคล้องและเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยง อาจมีผลกระทบต่อการทำงานตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม</p>	<p>มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่าง ๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่าง ๆ ที่เปลี่ยนแปลงไป</p>

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลแม่สุก อำเภอแจ้ห่ม จังหวัดลำปาง ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมด้านพัฒนาและจัดเก็บรายได้ การจัดทำแผนที่ภาษีแลทะเบียนทรัพย์สิน ยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การจัดเก็บภาษีมีความคลาดเคลื่อน

๒) กิจกรรมด้านงานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ การปฏิบัติงานด้านพัสดุมีเจ้าหน้าที่ไม่เพียงพอต่อการปฏิบัติงาน ทำให้ระบบการจัดซื้อจัดจ้าง และระบบควบคุมมีข้อผิดพลาดได้ง่าย

๓) กิจกรรมด้านการกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง มีความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ผู้มีหน้าที่กำหนดราคากลางขาดประสบการณ์ทางด้านกำหนดราคากลางในการก่อสร้าง ทำให้ต้องแก้ไขงานบ่อย

๔) กิจกรรมด้านการการศึกษาและศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก การปฏิบัติงานยังไม่มีประสิทธิภาพเนื่องจากขนาดบุคลากรที่มีความรู้ด้านการเงิน การบัญชี และพัสดุ

(นายนพดล เมืองคำบุตร)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลแม่สุก

วันที่ ๓๑ เดือน มีนาคม พ.ศ. ๒๕๖๕