

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ตามหลักเกณฑ์การตรวจราชการคังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลหัวไทร
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>งานสังคมส่งเคราะห์</p> <p>(๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิต ทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำ หรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำการตรวจสอบการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย</p> <p>ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ยังไม่มีงานทะเบียนรายภูมิ จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำเนินชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ซึ่งหากไม่สามารถเรียกเงินคืนได้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยว่าฯ ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน <p>(๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบบัตรคนพิการของตนเอง 	<p>ผลการประเมิน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการการสังคมส่งเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การจัดระเบียบชุมชนหนาแน่นและชุมชนแออัด การจัดให้มีและสนับสนุนกิจกรรมศูนย์เยาวชน การส่งเสริมงานประเพณีท้องถิ่น และงานสาธารณสุข การให้คำปรึกษาแนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็น ๓ งาน ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมส่งเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี <p>จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมส่งเคราะห์จำนวน ๒ กิจกรรม คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ <p>ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุตัวบุคคลประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในปีถัดไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>(๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำ หรือสมาชิกสภากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำการรับเรื่องรักษาการ จ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน</p> <p>(๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบบัณฑุ์หมดอายุของตนเอง</p>	
<p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>(๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์</p> <p>- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอ หล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>(๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการ หมดอายุ</p> <p>- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบบัณฑุ์วันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p>	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>(๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวง พระราชนูญติ ต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน</p> <p>(๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ห้องถินอำเภอ ห้องถินจังหวัด</p> <p>(๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการกิจหน้าที่ของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล</p> <p>ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนรายภูมิเกี่ยวกับการเสียชีวิต และการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัด องค์กรบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์กรบริหารส่วนตำบลทั่วไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

(๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ พบร่วม ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต เปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่น ๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เกิดปัญหาเวลาโอนเงินเบี้ยยังชีพและมีเหตุทำให้ต้องเรียกเงินคืน

(๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรใหม่ด้วย

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ผู้รายงาน

(นายชูเกียรติ พรหมเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

กองสวัสดิการสังคม องค์กรบริหารส่วนตำบลหัวทุ่ง
รายงานการประชุมคณะกรรมการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๑

การกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน		หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					การประเมินผลการควบคุม ภายใน	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	
๑. กิจกรรมการจ่ายเงินป้ายัง ชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์	- ผู้ดูแลบ้านป้ายังชีพ ผู้สูงอายุ บุตรพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ มีให้ความ ร่วมมือในการแสวงหานมูล การเบี้ยยังชีพลงทุน กรณีมีการโอนย้ายออก จากเพศ กฤษฎีระเงิน สวัสดิการหรือสิทธิ สังคมใหม่ให้คนพิการหรือพิพ พาพ	- ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพและเดือน เดือน เจ้าหน้าที่ ได้โทรศัพท์พิธีต่อ ประสานงานกับ สมาชิกสภาก ลงทุนโดยอุปถัมภ์ด้วย การเบี้ยยังชีพลงทุน ซ้อมด้วยเจ้าหน้าที่ ลงทุนที่ทราบว่าจะ ส่วนตัวมีภาระ ส่วนตัวบ้านที่ป่วย ประจำการจราจรไป ทางรากฟากจะเป็นรากฟาก ที่สามารถติดต่อได้ และเป็นข้อมูลให้ทุกโรงเรียน ในพื้นที่	- ป้อมมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อ ประสานงานกับ องค์กรบริหารส่วนตำบลหัวทุ่ง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการ บูรณาการให้รับปัจจุบัน ตามลักษณะภัย ปัจจุบัน แหล่งปัจจัย ที่บ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย ของบ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย รับรองที่เป็นเอกสารสารหลักฐานของ ทางราชการจราจรไป อีกครั้ง ตามพิธี เบี้ยยังชีพไปและจัดต่อง เรียนกันด้วย	- การติดต่อประสานงานกับ บ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย ให้ทราบภัย ที่บ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย และการรับปัจจุบัน ที่สามารถติดต่อได้ และเป็นข้อมูลให้ทุกโรงเรียน ในพื้นที่	- ต้องติดต่อ ประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน อำเภอที่ล่วงหน้าต้อง ดำเนินการ ต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑	- ผู้พัฒนาชุมชน ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม
๒. ผู้ดูแลบ้านป้ายังชีพ ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วย เอดส์	- เพื่อเตรียมสร้างสิ่งปลูกสร้าง สำหรับบ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย เอดส์	- ผู้ดูแลบ้านป้ายังชีพ ผู้สูงอายุ บุตรพิการและ ผู้ป่วยเอดส์ มีให้ความ ร่วมมือในการแสวงหานมูล การเบี้ยยังชีพลงทุน กรณีมีการโอนย้ายออก จากเพศ กฤษฎีระเงิน สวัสดิการหรือสิทธิ สังคมใหม่ให้คนพิการหรือพิพ พาพ	- ก่อนการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพและเดือน เดือน เจ้าหน้าที่ ได้โทรศัพท์พิธีต่อ ประสานงานกับ สมาชิกสภาก ลงทุนโดยอุปถัมภ์ด้วย การเบี้ยยังชีพลงทุน ซ้อมด้วยเจ้าหน้าที่ ลงทุนที่ทราบว่าจะ ส่วนตัวมีภาระ ส่วนตัวบ้านที่ป่วย ประจำการจราจรไป ทางรากฟากจะเป็นรากฟาก ที่สามารถติดต่อได้ และเป็นข้อมูลให้ทุกโรงเรียน ในพื้นที่	- ป้อมมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อ ประสานงานกับ องค์กรบริหารส่วนตำบลหัวทุ่ง นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการ บูรณาการให้รับปัจจุบัน ตามลักษณะภัย ปัจจุบัน แหล่งปัจจัย ที่บ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย ของบ้านพักชุมชนที่อยู่อาศัย รับรองที่เป็นเอกสารสารหลักฐานของ ทางราชการจราจรไป อีกครั้ง ตามพิธี เบี้ยยังชีพไปและจัดต่อง เรียนกันด้วย	- ต้องติดต่อ ประสานงานกับ สำนักงานทะเบียน อำเภอที่ล่วงหน้าต้อง ดำเนินการ ต่อไป	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๑	- ผู้พัฒนาชุมชน ผู้อำนวยการ กองสวัสดิการ สังคม

การกิจกรรมภาระทางพัฒนา หน่วยงานของรัฐหรือภาครัฐ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง ที่มีอยู่	การควบคุมภายใน		การปรับปรุง ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	ผู้รายงานที่ รับผิดชอบ	
		การประเมินผล	การควบคุมภายใน			
๒. กิจกรรมการทำบัญชีและ กรณีบัญชีคนพิการรวมด้วย วัตถุประสงค์ -เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไป อย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในวง ปัจจุบัน	- มีคนพิการบางราย ที่ไม่สามารถนำไปต่อ บัญชีที่หน่วยบริการ ให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจากบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยมี เงื่อนไขหากหน่วยงานแบบคุณ ไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดย ไม่สามารถดำเนินการ ทุรศานุญาตให้เจ้าหน้าที่ ทราบและคนพิการ ไม่สามารถดำเนินการ หน่วยงานของตนเอง	- ก่อนสืบประมวล เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัญชีคนพิการ หากพบว่า บัญชีคนพิการ หมดอายุหรือใกล้ หมดอายุและจึงให้ คนพิการทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัญชี ให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการ ตัวแทนของห้อง เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่อ บัญชีที่ สสน.พมจ. เพื่อเป็นการ อันดับความต้องการ ให้แก่คนพิการโดย	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัญชี หน่วยบริการให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทนเนื่องจากบาง รายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยมี เงื่อนไขหากหน่วยงานแบบคุณ ไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดย ไม่สามารถดำเนินการ ทุรศานุญาตให้เจ้าหน้าที่ ทราบและคนพิการ ไม่สามารถดำเนินการ หน่วยงานของตนเอง	- ตามระเบียบ กระบวนการที่ดีที่สุด ตามพัฒนาชุมชน คนพิการที่ไม่ดำเนินการ ต่อบัญชีคนพิการที่ หมดอายุจะรับการ จ่ายเงินเบี้ยความพิการ ไว้ซึ่งราว จนกว่าจะออก อย่างถูกต้อง	- จัดทำทะเบียนคน พิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบ เอกสารต่อไป ของบัญชี	๓๐ ก.บ. ๒๕๖๒

ผู้รายงาน
รับผิดชอบ

(นางชุติเยรติ พรมเมือง)
ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๑๔ เดือน มกราคม พ.ศ.๒๕๖๒