

การประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์
ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑



กองสวัสดิการสังคม
องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่
อำเภอหล่มสัก จังหวัดเพชรบูรณ์

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

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม งานสังคมสงเคราะห์ ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำ หรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการดำรงชีพอยู่หรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ซึ่งหากไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ - ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ นั้น เป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มี การรับรองที่เป็นเอกสารหลักฐานของทางราชการจากทะเบียนราษฎรอำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลห้วยไร่ มีภาระหน้าที่เกี่ยวกับการการสังคมสงเคราะห์ การส่งเสริมสวัสดิการเด็กและเยาวชน การพัฒนาชุมชน การจัดระเบียบชุมชนหนาแน่นและชุมชนแออัด การจัดให้มีและสนับสนุนกิจกรรมศูนย์เยาวชน การส่งเสริมงานประเพณีท้องถิ่น และงานสาธารณะ การให้คำปรึกษา แนะนำหรือตรวจสอบเกี่ยวกับงานสวัสดิการสังคมและปฏิบัติงานอื่นที่เกี่ยวข้อง แยกงานในส่วนราชการเป็น ๓ งาน ดังนี้ ๑) งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ๒) งานสังคมสงเคราะห์ ๓) งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี จากการวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในงานสังคมสงเคราะห์จำนวน ๒ กิจกรรม คือ ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ ซึ่งจากการติดตาม พบว่ากิจกรรมทั้ง ๒ กิจกรรม มีการควบคุมที่เพียงพอ แต่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม ซึ่งต้องนำไปจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อยในถัดไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - กรณีผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ เสียชีวิตทั้งในหรือนอกพื้นที่ หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิกสภาองค์การบริหารส่วนตำบลช่วยไ้ หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต อีกทั้งยังขาดความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ และได้รับเงินค่าตอบแทนสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์อื่นๆ จากหน่วยงานของรัฐ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ส่งผลให้ราชการเสียหาย ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ในภายหลัง ทำให้เกิดความยุ่งยากในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ซึ่งต้องเรียกเงินคืน โดยต้องทำความเข้าใจกับผู้รับเบี้ยหรือญาติในการเรียกเงินคืน ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก - มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทนเนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบและคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง ๓. กิจกรรมการควบคุม ๑) กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ - ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง ๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๑) นำระบบอินเทอร์เน็ตมาช่วยในการบริหารงานและรับรู้ข้อมูลข่าวสารทันเวลา สามารถตรวจสอบข้อมูลได้จากระบบอินเทอร์เน็ต เช่น ระเบียบกระทรวง พระราชบัญญัติต่างๆ ที่มีผลบังคับใช้ในเรื่องปัจจุบัน ๒) การประสานงานกับหน่วยงานนอก เช่น อปท. ใกล้เคียง ท้องถิ่นอำเภอ ท้องถิ่นจังหวัด ๓) การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ในการปฏิบัติงานของกองสวัสดิการสังคม เช่น กรณีมีความขัดข้องเรื่องระเบียบ กฎหมาย ๕. กิจกรรมการติดตามผล ตรวจสอบกับข้อมูลทะเบียนราษฎร์เกี่ยวกับการเสียชีวิตและการโอนย้าย และใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามและประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานของกองสวัสดิการสังคมเป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลด้วย	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจพบว่ามีกิจกรรม ๒ กิจกรรมที่ต้องการจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในคือ

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

๒) กิจกรรมการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ

ผลการประเมิน การติดตามประเมินการควบคุม มีการควบคุมไม่เพียงพอตามวัตถุประสงค์ ซึ่งต้องติดตามประเมินผลต่อไป

ผู้รายงาน



(นายชูเกียรติ พรหมเมือง)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๑๕ เดือน ธันวาคม พ.ศ.๒๕๖๑

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้พิการ	ผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้พิการไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ กรณีมีการโอนย้ายออกจากพื้นที่ กรณีได้รับเงินสวัสดิการหรือสิทธิประโยชน์จากรัฐ และผู้ได้รับเบี้ยยังชีพทำให้งานเจ้าหน้าที่ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้ทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ทำให้เจ้าหน้าที่ต้องเรียกเงินคืน	ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา อบจ. เพื่อยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการตรวจสอบด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของทางราชการทะเบียนราษฎร์อำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ รายใดเสียชีวิตหรือไม่	ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา อบจ. เพื่อยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการตรวจสอบด้วยวาจา ซึ่งยังไม่มีการรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของทางราชการทะเบียนราษฎร์อำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมากกว่า ๑,๕๐๐ ราย จึงยากที่จะดำเนินการตรวจสอบได้ทุกเดือน	- การติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา อบจ. เพื่อยืนยันการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบ และการรับรองข้อมูลด้วยวาจา ไม่มีการรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของรับรองที่เป็เอกสารหลักฐานของทางราชการทะเบียนราษฎร์อำเภอ ประกอบกับจำนวนผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ยังจะเป็นข้อผิดพลาดได้ และยังเป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเงินยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม	- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอหล่มสักทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ ซึ่งเป็นข้อผิดพลาดได้ และสามารถตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่แท้จริง - ประชาสัมพันธ์เกี่ยวกับการจ่ายเงินยังชีพให้มากขึ้น หมั่นทำความเข้าใจกับประชาชนทุกครั้งที่มีการประชุมหรือจัดกิจกรรม	๓๐ ก.ย. ๒๕๖๒ - นักพัฒนาชุมชน - ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

