



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาซ่า

ที่ พช ๗๕๔๐๕/..... วันที่ ๒๐ ตุลาคม ๒๕๖๓

เรื่อง รายงานการประเมินผลควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาซ่า ประธานคณะกรรมการ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามที่หน่วยงานของรัฐกำหนดไว้อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง โดยให้มีการรายงานตามข้อ ๘ และข้อ ๙ กรณีองค์การบริหารส่วนตำบล เสนอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในระดับหน่วยงานของรัฐตามข้อ ๘ ต่อหัวหน้าหน่วยงานของรัฐเพื่อพิจารณาลงนาม และจัดส่งให้นายอำเภอ เพื่อให้คณะกรรมการที่นายอำเภอจัดให้มีขึ้น ดำเนินการรวบรวมและสรุปรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในดังกล่าวมาจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นระดับอำเภอ และส่งให้สำนักงานส่งเสริมการปกครองท้องถิ่น จังหวัด ภายใน ๙๐ วัน นับแต่วันสิ้นปีงบประมาณ นั้น

กองสวัสดิการสังคม ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน สำหรับงวดปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ (๑ ตุลาคม ๒๕๖๒ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓) เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในตามแบบ ปค.๔ และแบบ ปค.๕ ให้คณะกรรมการประเมินผลการควบคุมภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาซ่า (center) เพื่อดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

(ลงชื่อ)

(นางประกาย ท้องฟ้า)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

ความเห็นปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล

- นาย

- สิบเอก พ.ท. กรมการศึกษานานาชาติ

(ลงชื่อ)

(นายสาธิต สุทธิพันธ์)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาซ่า

ประธานคณะกรรมการ

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาข่า
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กองสวัสดิการสังคม</p> <p>๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ได้มีการสร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยกำหนดกรอบ นโยบายการทำงาน เสริมสร้างทัศนคติที่ดี และสนับสนุนการปฏิบัติหน้าที่ภายในหน่วยงานตามหลักธรรมาภิบาล สร้างและส่งเสริมค่านิยมและวัฒนธรรมองค์กร รวมทั้งการกำกับดูแลและให้ความสำคัญต่อจริยธรรม จรรยาบรรณ และความซื่อสัตย์ของเจ้าหน้าที่ เพื่อให้เกิดความโปร่งใสในการปฏิบัติราชการโดยต้องพิจารณาถึงการมีส่วนร่วมได้ส่วนเสียและผลประโยชน์ทับซ้อนในการปฏิบัติราชการ รวมทั้งการกำหนดวิธีปฏิบัติให้บุคลากรที่เข้ามาใหม่มีความตระหนักต่อความรับผิดชอบในงานในหน้าที่ มีการส่งเสริม สนับสนุนให้บุคลากรในสังกัดได้รับการศึกษาอบรมในหลักสูตรตามตำแหน่งที่แต่ละบุคคลดำรงอยู่ ตลอดจนฝึกอบรมในหลักสูตรที่เกี่ยวข้องกับภารกิจในหน้าที่ อย่างต่อเนื่องและพอเพียง</p> <p>ในการปฏิบัติราชการ กองสวัสดิการสังคมกำหนดให้มีการจัดทำแผนปฏิบัติงาน และรายงานผลการปฏิบัติงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นรายเดือน</p> <p>มีการนำเอาระบบควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ มาบังคับใช้ภายในกองสวัสดิการสังคม เพื่อกำกับดูแล และจัดวางระบบควบคุมภายในและประเมินผลระดับหน่วยงานย่อยให้ เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ โดยกองสวัสดิการและสังคมมีกิจกรรมการควบคุมภายใน จำนวน ๓ งาน ดังนี้</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายใน ตามภารกิจ ที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๓ งาน คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.งานพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานธุรการ <p>มีการกำหนดรายละเอียดภารกิจ หน้าที่ความรับผิดชอบเป็นรายบุคคลตามคำสั่งมอบหมายงานอย่างชัดเจน มีการประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ ผลการประเมินพบว่า มี ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑.กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน เป็นภารกิจของงานพัฒนาชุมชน ๒.กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์ เป็นภารกิจของงานสังคมสงเคราะห์ <p>กองสวัสดิการสังคม จะต้องทำแผนการปรับปรุงและวิเคราะห์ประเมินในคราวต่อไป</p>

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑.งานพัฒนาชุมชน ๒.งานสังคมสงเคราะห์ ๓.งานธุรการ</p> <p>๒.การประเมินความเสี่ยง มีการกำหนดวัตถุประสงค์ ตัวชี้วัดและเป้าหมายการดำเนินงานของหน่วยงานอย่างชัดเจนและวัดผลได้ และวัตถุประสงค์ของการดำเนินงานในระดับกิจกรรม มีคณะกรรมการติดตามประเมินระบบควบคุมภายใน ดำเนินการประเมินความเสี่ยง มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น และกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยง</p> <p>๓.กิจกรรมการควบคุม กำหนดแนวทางปฏิบัติที่ชัดเจนเป็นลายลักษณ์อักษรในแต่ละขั้นตอนและมีบุคลากรที่รับผิดชอบในแต่ละกิจกรรม มีการแบ่งแยกหน้าที่ความรับผิดชอบตามมาตรฐานกำหนดตำแหน่ง มีการจัดส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมพัฒนาศักยภาพตามความเหมาะสม เผยแพร่ประชาสัมพันธ์รณรงค์ผ่านสื่อต่างๆ ให้หลากหลายมากยิ่งขึ้น ประสานหน่วยงานที่เกี่ยวข้องในการบูรณาการงานที่เกี่ยวข้อง ร่วมกัน ทบทวนความเหมาะสมของแนวทางการปฏิบัติให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เปลี่ยนแปลง</p> <p>๔.สารสนเทศและการสื่อสาร มีการนำเทคโนโลยี สารสนเทศและการสื่อสาร ที่มีอยู่มาใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดทั้งทางโทรศัพท์ ระบบอินเทอร์เน็ต หอกระจายข่าว เพื่อการสื่อสารภายในและการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอกอื่นๆทั้งภาครัฐและเอกชน โดยมีการพัฒนาจัดทำสื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งานต่างๆ ให้ประชาชนรับข่าวสารได้อย่างทันท่วงทีและได้รับการบริการอย่างรวดเร็ว</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีการกำหนดเป้าหมายวัตถุประสงค์ และตัวชี้วัดผลสำเร็จในการดำเนินงาน โดยได้ระบุปัจจัยเสี่ยงต่างๆ และวิเคราะห์ความเสี่ยงที่ครอบคลุมทุกกิจกรรม และมีการกำหนดวิธีการควบคุม เพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงได้อย่างเหมาะสมและเพียงพอ ซึ่งพบความเสี่ยงใน ๒ งานดังกล่าว</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารส่วนเสี่ยง แต่ยังไม่เพียงพอ ซึ่งกิจกรรมการควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยมีหัวหน้างานทำหน้าที่กำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบสารสนเทศที่เหมาะสมเพียงพอต่อการบริหารและตัดสินใจ และเพื่อช่วยในการปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ รวมทั้งมีระบบการสื่อสารที่รวดเร็วเหมาะสม เพียงพอต่อการติดต่อสื่อสารทั้งภายในองค์กรและหน่วยงานภายนอก</p>


องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๕.การติดตามประเมินผล</p> <p>มีการติดตามประเมินผล ปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้และประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ โดยมีคณะกรรมการทำหน้าที่ประเมินผลการควบคุมภายในและระบบบริหารงานคุณภาพขององค์กรให้มีประสิทธิภาพ และมีการติดตามผลการปฏิบัติงานเป็นระยะอย่างต่อเนื่อง</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบการติดตามประเมินผลที่เหมาะสมเพียงพอ โดยมีการประเมินผล/ติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p>

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการสังคม มีการดำเนินการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ครบ ๕ องค์ประกอบ และมีการควบคุมที่เพียงพอประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อน พบความเสี่ยง ๒ กิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ

- ๑.กิจกรรมด้านงานพัฒนาชุมชน
- ๒.กิจกรรมด้านงานสังคมสงเคราะห์

ซึ่งในการปฏิบัติตามนโยบายยังไม่สามารถทำได้ตามที่กำหนดไว้ จำเป็นต้องตรวจสอบหาอุปสรรค ปัญหาในการปฏิบัติให้พบและดำเนินการแก้ไขให้เหมาะสม เพื่อให้ปฏิบัติงานเป็นไปตามนโยบาย

ลงชื่อ..........ผู้รายงาน
(นางประกาย ท้องฟ้า)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓


กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาซำ

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินการสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ.๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่เสี่ยง	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑.๑ กิจกรรมด้านภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา</p> <p>ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้สูงอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์ของกรมควบคุมเงิน เพื่อให้การดำเนินการเพื่อสวัสดิการการเงิน สงเคราะห์เพื่อการยังชีพสำหรับ ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้สูงอายุ เป็นไปโดยรวดเร็ว เป็นธรรม ถูกต้องตามระเบียบ กฎหมาย ข้อบังคับ มติ ครม. และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ ผู้พิการ และผู้สูงอายุ ไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งข้อมูลการย้ายออกจากพื้นที่</p> <p>๒. ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ ไม่รู้ถึงสิทธิของตัวเอง</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่ได้รับเงินเบี้ยยังชีพหรือผู้จะมาขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพต่าง ๆ ได้แจ้งข้อมูลการย้ายให้ อบต.ทราบ</p> <p>๒. ประสานงานกับผู้นำชุมชน ผู้นำหมู่บ้าน ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ คนพิการและผู้สูงอายุ ได้รับรู้ถึงสิทธิของตัวเอง</p>	<p>๑. ยังมีผู้สูงอายุ ไม่มาขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพตามเวลาที่กำหนด</p> <p>๒. ผู้นำหมู่บ้าน และ อบต. ให้ความร่วมมือได้เป็นอย่างดีในการประชาสัมพันธ์</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุ ไม่มาขึ้นทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพตามเวลาที่กำหนด เนื่องจากไม่ได้ยื่นเรื่อง ประชาสัมพันธ์ของหมู่บ้าน</p> <p>๒. ให้บุคคลอื่นมากขึ้น ทะเบียนรับเงินเบี้ยยังชีพ แทนโดยมิได้มีการมอบอำนาจ</p>	<p>๑. ขอความร่วมมือ อบต. หรือผู้นำชุมชน ประชาสัมพันธ์ การขึ้นทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>๒. กรณีที่บุคคลอื่นมากขึ้น ทะเบียนเพื่อรับเงินเบี้ยยังชีพ แทนจะต้องมีหนังสือมอบอำนาจมาขึ้นกับเจ้าหน้าที่ทุกครั้ง</p>	<p>๑. ต.ค. - พ.ย. ๒๕๖๒</p> <p>๒. ม.ค. ๖๓ - ต.ค. ๖๓</p> <p>- นักพัฒนาชุมชน</p> <p>- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p>

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่นที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	กำหนดเสร็จ/หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๒. การทำบัตรคนพิการ</p> <p>กรณีบัตรหมดอายุ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประโยชน์ผล และให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน</p>	<p>- มีคนพิการบางรายไม่ดำเนินการต่อบัตรที่หมดอายุหรือประสานให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่อยู่ในพื้นที่</p>	<p>- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรใกล้จะหมดอายุ จะแจ้งให้คนพิการมาติดต่อเจ้าหน้าที่เพื่อดำเนินการต่อบัตรให้พ.จ.</p>	<p>- มีคนพิการบางรายไม่อยู่ในพื้นที่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถติดต่อได้</p>	<p>- ต. ม. ร. ะ. เ. ป. ย. บ. กระทั่งกรมมหาดไทยฯคนพิการที่บัตรหมดอายุจะถูกเร่งปฐิทธิใช้ชั่วคราว จนกว่าจะต่ออายุบัตรได้เรียบร้อยแล้ว</p>	<p>- จัดทำทะเบียนคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุ บัตรของคนพิการได้ อย่างถูกต้อง</p>	<p>ต.ค.๖๒ - ๓๐ ก.ย.๖๓</p> <p>- นักพัฒนาชุมชน</p> <p>- ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม</p>

(ลงชื่อ)  ผู้รายงาน
 (นางประกาย ท้องฟ้า)
 ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม
 วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๓