



การรายงานติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุม
ภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
อำเภอเมืองนครพนม จังหวัดนครพนม

คำนำ

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้ผู้รับตรวจรายงานต่อ ผู้กำกับดูแลและคณะกรรมการตรวจสอบ เกี่ยวกับการควบคุมภายใน อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้งภายในเก้าสิบวันนับจากวันสิ้นปีงบประมาณ

ดังนั้น เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จึงได้ดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง พร้อมได้สรุปผลการประเมินการควบคุมภายในของสำนัก / กองต่างๆ เพื่อติดตามประเมินผล วิเคราะห์ และปรับปรุงให้มีการบริหารจัดการที่ดีมีระบบการควบคุมภายในที่มีประสิทธิภาพ และมีมาตรฐาน ซึ่งจะนำไปสู่ความสำเร็จและสร้างมาตรฐานการทำงานขององค์กรให้มีความโปร่งใส สุจริต และเที่ยงธรรม ต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
วันที่ ๒๗/ เดือน พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอเมืองนครปฐม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่ องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย กำหนดซึ่งเป็นไปตามเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยเห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของ นายอำเภอเมืองนครปฐม

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองนครปฐมทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะเป็ข้อมูลที่ตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่ถูกต้องแท้จริง

๒.๒ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

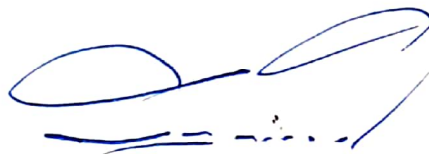
๑) จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร และวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) สรรหาบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้เพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น
- ๑) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบให้มี
 - ๒) ใช้กฎหมายระเบียบหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง



(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่ ๒๗/พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต.หรือเจ้าหน้าที่ที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทาง อบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลังทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกคือมีผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง</p>	<p>องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อนมีความเสี่ยง คือ</p> <p>๑. สำนักปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน</p> <p>พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักปลัด อบต. กองคลัง กองช่าง</p> <p>ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป</p>
<p>กองคลัง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในคือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ และพนักงานจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อยเนื่องจากพนักงานจ้างลาออก ทำให้พนักงานจ้างขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำงานได้ล่าช้า</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>กองช่าง</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์เกิดความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ เครื่องมือเครื่องใช้ในการทำงานไม่เพียงพอ</p> <p>สำนักปลัด</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ พบว่า เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัด และญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทาง อบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลังทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p>กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>พบว่าเป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจาก บุคลากรไม่เพียงพอ มีข้าราชการเพียง ๑ คน คือนักวิชาการจัดเก็บรายได้ ดูแลเรื่องการจัดเก็บภาษีแต่เรื่องรายได้อื่นๆไม่มีข้าราชการด้านการจัดเก็บรายได้รับผิดชอบ มีเพียงพนักงานจ้างเท่านั้น และพนักงานจ้างขาดความชำนาญในการลงพื้นที่ จึงไม่สามารถปฏิบัติงานได้ทันเวลา</p> <p>กองช่าง</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง</p> <p>พบว่าเป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์เกิดความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญเครื่องมือเครื่องใช้ในการทำงานไม่เพียงพอ</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ ติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองนครปฐมทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p> <p>กองคลัง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ติดตามความคืบหน้าในการปฏิบัติงานของพนักงานจ้างอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>กองช่าง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง มีการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ให้มีความรู้ความเข้าใจเพิ่มมากขึ้น และมีการศึกษากฎหมาย ระเบียบ ที่เกี่ยวข้องให้เข้าใจมากยิ่งขึ้น</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>สำนักปลัด</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>นำเครื่องมือสื่อสารมาติดต่อประสานงานกับผู้นำสมาชิก อบต. และผู้ใหญ่บ้าน พร้อมทั้งสืบค้นหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตในการค้นหาข้อมูลจากระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการประสานงาน เนื่องจากมีผู้สูงอายุมีการย้ายที่อยู่และไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ</p> <p>กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>นำเครื่องมือสื่อสารมาติดต่อประสานงานกับผู้นำสมาชิก อบต. และผู้ใหญ่บ้าน พร้อมทั้งสืบค้นหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตในการค้นหาข้อมูลจากระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อความสะดวกรวดเร็วในการประสานงาน เนื่องจากมีผู้พิการมีการย้ายที่อยู่และไม่แจ้งให้ อบต. ทราบ</p> <p>กองคลัง</p> <p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</p> <p>จัดให้มีการประชุมชี้แจง แลกเปลี่ยนความคิดเห็น ข้อเสนอแนะหรือปัญหาในการปฏิบัติงาน</p>	

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
 รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><u>กองช่าง</u></p> <p>๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้มีความชัดเจน โดยตรวจ ข้อมูลเพิ่มเติมจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก พร้อมทั้งตรวจสอบข้อมูลข่าวสารเพื่อรองรับหนังสือสั่ง การและกฎระเบียบต่างๆที่เกี่ยวข้อง</p> <p><u>สำนักปลัด</u></p> <p>๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการ จ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคน พิการหมดอายุ รายงานผลการติดตามประเมินผลการจัดทำบัตรผู้ พิการให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป</p> <p><u>กองคลัง</u></p> <p>๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ติดตามผลจากความคืบหน้าในการปฏิบัติงานด้าน การจัดเก็บรายได้</p> <p><u>กองช่าง</u></p> <p>๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ก่อสร้าง ใช้แบบรายงานการประชุมเป็นเครื่องมือในการ ประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ ของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

๑) กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต.หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทาง อบต.ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลังทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย

๒) กิจกรรมการจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

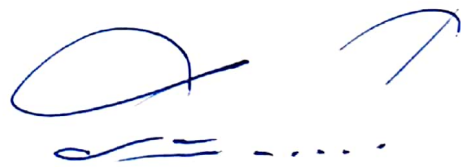
เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือมีผู้พิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่โดยไม่แจ้งเจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุบัตรของตนเอง

๓) กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ และพนักงานจ้างมีการเปลี่ยนแปลงบ่อย เนื่องจากพนักงานจ้างลาออก ทำให้พนักงานจ้างขาดความชำนาญในการปฏิบัติงาน จึงทำงานได้ล่าช้า

๔) กิจกรรมด้านงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงานไม่สมบูรณ์เกิดความล่าช้า เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความชำนาญ เครื่องมือเครื่องใช้ในการทำงานไม่เพียงพอ



(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

วันที่ ๒๗ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ กรณีผู้สูงอายุและผู้พิการ เสียชีวิต นอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต.หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทาง อบต.ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลังทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย</p>	ญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือเจ้าหน้าที่ทราบ กรณีที่ผู้สูงอายุและผู้พิการ เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงินและยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือน	ก่อนการจ่ายเบี้ยยังชีพ ใน แต่ละ เดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต. หรือ หมู่บ้านว่ามีผู้สูงอายุ ผู้พิการรายใดเสียชีวิตหรือไม่	ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต. ผู้ใหญ่บ้าน นั้นยังเป็นข้อมูลที่ไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบโดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งที่แท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า ๕๐๐ คน จึงไม่สะดวกที่จะ ต้อง ดำ เนิน การ ตรวจสอบทุกเดือน	<ul style="list-style-type: none"> - การติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต. ผู้ใหญ่บ้าน ยังไม่มีการรับรองที่ถูกต้อง - กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิต การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพไปแล้วนั้น ไม่สามารถเรียกเงินคืนหรือติดตามทวงถามจากญาติได้ - กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิต ตามระเบียบ จะต้องระงับการจ่ายเงินทันที 	ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองนครปฐมทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะ เป็นข้อมูล ที่ตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่ถูกต้องแท้จริง	สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่ มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๒.การจัดทำบัตรคนพิการ กรณี บัตรคนพิการหมดอายุ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิด ประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	มีผู้พิการบางรายที่ไม่ ดำเนินการไปต่อบัตรที่ หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้ยื่น ใบพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและคน พิการไม่ได้ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการ ตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่าบัตรคนพิการ หมดอายุหรือใกล้ หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้ คนพิการทราบเพื่อไป ดำเนินการต่ออายุบัตร คนพิการให้ที่ สง.พมจ.นครปฐม เพื่อ เป็นการอำนวยความสะดวก สะดวกให้กับคนพิการ	มีคนพิการบางรายที่ ไม่ดำเนินการไปต่อ บัตรที่หมดอายุหรือ ให้เจ้าหน้าที่ไป ดำเนินการแทน เนื่องจากบางราย ไม่ได้ยื่นในพื้นที่ โดย ไม่แจ้งให้ เจ้าหน้าที่ทราบและ คนพิการไม่ ตรวจสอบวัน หมดอายุของตนเอง	หากบัตรคนพิการหมดอายุ แล้วไม่ดำเนินการต่อบัตร จะต้องระงับการจ่ายเบี้ยยังชีพ คนพิการเป็นการชั่วคราว จนกว่าจะดำเนินการต่อบัตร จนเสร็จสิ้น จึงจะดำเนินการ จ่ายเงินเบี้ยยังชีพได้	จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็น ปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร และวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่าง ถูกต้อง	สำนักงานปลัด อบต.

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๓.ด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไป ตามขั้นตอนและปฏิบัติงานได้ทันเวลา	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ	มีการติดตามความ คืบหน้าในการ ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้อย่าง สม่ำเสมอ	ประเมินผลจากการ ตรวจสอบบัญชี รายรับ และ ประเมินผลจาก ความคืบหน้าในการ ปฏิบัติงาน	บุคลากรผู้ปฏิบัติงานด้านการ จัดเก็บรายได้ไม่เพียงพอ	- ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแล อย่างใกล้ชิด - สรรหาบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้ เพิ่ม	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมืองนครปฐม จังหวัดนครปฐม
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุม ภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๔. กิจกรรมงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง เพื่อให้การสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้างให้ได้ตาม ข้อกำหนดของแบบก่อสร้างและ บริหารจัดการเป็นไปตามระเบียบและ โปร่งใส ใช้อุปกรณ์เครื่องมือเท่าที่มี อยู่อย่างประหยัดและคุ้มค่ามากที่สุด	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้า - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ ชำนาญ - เครื่องมือ เครื่องใช้ในการ ทำงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	- ขออัตราบุคลากร ของกองช่างเพิ่ม - ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับ การอบรมเกี่ยวกับ งานสำรวจออกแบบ เขียนแบบ ให้มี ความรู้ความเข้าใจ เพิ่มมากขึ้น - เจ้าหน้าที่ ใช้ เครื่องมือส่วนตัวมา ช่วยในการทำงาน	การควบคุมมีความ เสี่ยงคือ อุปกรณ์ ส่วนตัวที่นำมาใช้ อาจทำให้มีปัญหาใน การทำงาน เช่น ความเร็ว ของ อุปกรณ์ หรือไวรัสที่ ติดมากับอุปกรณ์	- เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ เพียงพอ ทำให้การปฏิบัติงาน ไม่สมบูรณ์ เกิดความล่าช้า - เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความ ชำนาญ - เครื่องมือเครื่องใช้ในการ ทำงานไม่เพียงพอ เช่น ครุภัณฑ์สำรวจ	- การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรม เกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบ ให้มีความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น - ใช้กฎหมายระเบียบหรือหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	

(นายณัฐ พรรณพัฒน์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย
วันที่ ๒๗/พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน นายกองค้การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย

ผู้ตรวจสอบภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า การกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อยมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

- ๑.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ
- ๑.๒ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
- ๑.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้
- ๑.๔ กิจกรรมด้านการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ กิจกรรมด้านการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ

๑) ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองนครปฐมทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่ตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่ถูกต้องแท้จริง

๒.๒ กิจกรรมด้านการทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ

๑) จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบันสามารถตรวจสอบวันออกบัตร และวันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง

๒.๓ กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- ๑) ให้ผู้อำนวยการกองคลังควบคุมดูแลอย่างใกล้ชิด
- ๒) สรรหาบุคลากรด้านการจัดเก็บรายได้เพิ่ม

๒.๔ กิจกรรมการสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบก่อสร้าง

- ความรู้ ความเข้าใจมากขึ้น
- ๑) การส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมเกี่ยวกับงานสำรวจ ออกแบบ เขียนแบบให้มี
 - ๒) ใช้กฎหมายระเบียบหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

ทิตตยา สุริยวงษ์

(นางทิตตยา สุริยวงษ์)

ตำแหน่ง นักวิชาการตรวจสอบภายในชำนาญการ