

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>สำนักงานปลัด</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ</p> <p>- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทางอบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย</p> <p>- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า ๕๐๐ คน จึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน</p> <p>๑.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p>	<p>สำนักงานปลัด</p> <p>สำนักงานปลัด ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายใน ตามกิจกรรม ๒ ด้าน คือ</p> <p>๑. การดำเนินกิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ</p> <p>๒. การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ. ๒๕๔๔ ผลการประเมิน พบว่า ในกิจกรรมทั้ง ๒ ด้าน เป็นความเสี่ยงที่พบใหม่ คือ</p> <p>๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทางอบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย</p> <p>๒. การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p>

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการเสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทางอบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ครบทุกราย</p> <p>๒.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>- เป็นความเสี่ยงอันเนื่องมาจากที่คนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองนครปฐมทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่สามารถตรวจสอบได้และเป็นข้อมูลที่แท้จริง</p> <p>๓.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง</p>	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>๔.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>ในกิจกรรมข้อ ๔.๑ - ๔.๒ นำเครื่องมือสื่อสาร เช่น โทรศัพท์มือถือ มาติดต่อประสานงานกับผู้นำสมาชิก อบต. และผู้ใหญ่บ้าน พร้อมทั้งสืบค้นหาข้อมูลจากอินเทอร์เน็ตในการค้นหาข้อมูลจากระบบสารสนเทศการจัดการฐานข้อมูลเบี้ยยังชีพขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เนื่องจากมีผู้สูงอายุ ผู้พิการมีการย้ายที่อยู่ และไม่แจ้งให้ อบต.ทราบ เพื่อความสะดวกและรวดเร็วในการทำงานและประสานงานมากยิ่งขึ้น</p> <p>๕. การติดตามประเมินผล</p> <p>๕.๑ การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการ</p> <p>๕.๒ การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ</p> <p>- รายงานผลการติดตามประเมินผลการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพให้ผู้บังคับบัญชาทราบต่อไป</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย มีโครงสร้างการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้

สำนักงานปลัด

๑. การดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และผู้พิการ

ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบ โดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งแท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า ๕๐๐ คน จึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน

๒. การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ
มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุหรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจาก
บางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง

จรงักษ์

(นางสาวจรงักษ์ ภูแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๑. การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ และ ผู้พิการ - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุและผู้พิการกรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิตนอกเขตพื้นที่หรือต่างจังหวัดและญาติไม่ได้แจ้งให้ผู้นำหรือสมาชิก อบต. หรือเจ้าหน้าที่ทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน อีกทั้งยังคงจ่ายเบี้ยยังชีพให้เป็นประจำทุกเดือนอย่างต่อเนื่อง ประกอบกับทางอบต. ทุ่งน้อย ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการมีชีวิตอยู่ของผู้ได้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้ เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	- ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน เจ้าหน้าที่ได้โทรศัพท์ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบ โดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งที่แท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า ๕๐๐ คน จึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน	- ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต. / ผู้ใหญ่บ้าน นั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบ โดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า ซึ่งที่แท้จริงแล้วต้องตรวจสอบจากทะเบียนราษฎร (อำเภอ) แต่เป็นเรื่องยากมาก เพราะผู้สูงอายุ ผู้พิการมีจำนวนมากกว่า ๕๐๐ คน จึงไม่สะดวกที่จะต้องดำเนินการตรวจสอบทุกเดือน	- การติดต่อประสานงานกับสมาชิก อบต./ ผู้ใหญ่บ้าน ยังไม่มีการรับรองที่ถูกต้อง - กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วนั้น ไม่สามารถเรียกคืนหรือติดตามทวงถามจากญาติได้ - กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เสียชีวิต ตามระเบียบฯ จะต้องระงับการจ่ายเงินทันที	- ต้องติดต่อประสานงานกับสำนักงานทะเบียนอำเภอเมืองทุกเดือน ทำการตรวจสอบการเสียชีวิตของผู้สูงอายุเป็นประจำทุกเดือน ซึ่งจะเป็นข้อมูลที่ตรวจสอบได้ และเป็นข้อมูลที่ถูกต้องแท้จริง	สำนักงานปลัด อบต.	

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลทุ่งน้อย อำเภอเมือง จังหวัดนครปฐม
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ณ วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินงาน หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ	หมายเหตุ
๒. การจัดทำบัตรคนพิการ กรณีบัตรคนพิการหมดอายุ - เพื่อให้การดำเนินงานเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการปฏิบัติงาน	- ก่อนสิ้นปีงบประมาณ เจ้าหน้าที่จะดำเนินการตรวจสอบบัตรคนพิการ หากพบว่า บัตรคนพิการหมดอายุหรือใกล้หมดอายุแล้ว จะแจ้งให้คนพิการทราบเพื่อไปดำเนินการต่ออายุบัตรด้วยตัวเอง หรือให้เจ้าหน้าที่ดำเนินการต่ออายุบัตรคนพิการให้ที่ สนง.พมจ.นครปฐม เพื่อเป็นการอำนวยความสะดวกให้กับคนพิการทุกราย	- มีคนพิการบางรายที่ไม่ดำเนินการไปต่อบัตรที่หมดอายุ หรือให้เจ้าหน้าที่ไปดำเนินการแทน เนื่องจากบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ โดยไม่แจ้งให้เจ้าหน้าที่ทราบ และคนพิการไม่ตรวจสอบวันหมดอายุของตนเอง	- หากบัตรคนพิการหมดอายุแล้ว ไม่ดำเนินการต่อบัตร จะต้องระงับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพคนพิการเป็นการชั่วคราว จนกว่าจะดำเนินการต่อบัตรจนเสร็จสิ้น จึงจะดำเนินการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อได้	- จัดทำทะเบียนประวัติคนพิการให้เป็นปัจจุบัน สามารถตรวจสอบวันออกบัตร วันหมดอายุของบัตรคนพิการได้อย่างถูกต้อง	สำนักงานปลัด อบต.	

จจรัชช

(นางสาวจจรัชช ภูแก้ว)

หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๒ เดือนพฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๒