

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)  |
|---|--|
| <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในดังนี้</p> <p>- ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๒) พ.ศ.๒๕๕๙ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีธนาคารในนามผู้มีสิทธิหรือในนามบุคคลที่รับมอบอำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิในกรณีผู้สูงอายุหรือในนามผู้ดูแลกรณีคนพิการซึ่งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงส่วนมากประสงค์รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด</p> <p><b>สภาพแวดล้อมภายนอก</b></p> <p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงมีอาณาเขตที่กว้างและสภาพภูมิประเทศเป็นพื้นที่ราบสูง มีภูเขา จึงทำให้มีประชากรจำนวนมากผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพจึงมีจำนวนมากไปด้วยตามสัดส่วนจำนวนประชากรจำนวนเงินเบี้ยยังชีพที่ต้องจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ในแต่ละเดือนและการเดินทางจากตำบลบ้านม่วงไปยังธนาคาร ในอำเภอสังขามิระยะทางประมาณ ๑๘ กิโลเมตร และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆตามระยะทาง ซึ่งต้องเบิกเงินสดเพื่อมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ</p> | <p><u>ผลการประเมิน</u></p> <p>กองสวัสดิการสังคมแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน คือ</p> <p>๑.งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๒.งานพัฒนาชุมชน</p> <p>๓.งานส่งเสริมอาชีพพัฒนาสตรีเด็กและเยาวชน</p> <p>จากการวิเคราะห์และประเมินผลจากองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในภารกิจ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งคือความปลอดภัยในการนำเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในพื้นที่และพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๑</p> |

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

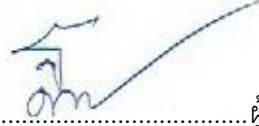
| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒) |
|---|-------------------------------|
| <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>(๑) การถือเงินสดจำนวนมากจากธนาคารมายังสำนักงานและการนำเงินจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ในพื้นที่ยังคงมีความเสี่ยงต่อความปลอดภัย</p> <p>(๒) การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการทำได้ไม่ทั่วถึงทำให้ผู้สูงอายุและคนพิการเสียสิทธิในการรับ เบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ ๒๕๕๙ เนื่องจากเจ้าหน้าที่ขาดความเข้าใจเกี่ยวกับแนวทางการรับขึ้นทะเบียน เพื่อขอรับเบี้ยยังชีพของผู้สูงอายุและคนพิการซึ่งเป็นความเสี่ยงใหม่</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>(๑) มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ตรวจเป็นชุดรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินสดจากธนาคาร</p> <p>(๒) มีการบันทึกรายงานสถานการณ์และการส่งมอบเงินให้ปลัดอบต. ตรวจสอบทุกครั้ง</p> <p>(๓) มีการรายงานสถานการณ์การจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น</p> <p>(๔) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ</p> <p>(๕) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง</p> <p>(๖) ประสานสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียน ในปีงบประมาณนั้นๆ เพื่อให้สมาชิกสภาอบต. ได้ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุในพื้นที่ของตน</p> |                               |

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง  
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| องค์ประกอบการควบคุมภายใน<br>(๑)   | ผลการประเมิน / ข้อสรุป<br>(๒)  |
|---|--|
| <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑) จัดทำแผ่นประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้สมาชิกสภาอบต. ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุอาสาสมัครดูแลคนพิการและบุคคลทั่วไปเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับ เบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการผ่านเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนคือผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารยังมีจำนวนน้อยมากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็นเงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสดออกมาจากธนาคารจำนวนมากและเจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนยังต้องนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิในพื้นที่ถึงจะมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแล้วแต่การถือเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานหรือการถือเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุในพื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่และนอกจากนี้ยังพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและคนพิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๑ เนื่องจากการรับขึ้นทะเบียนทำได้ไม่ทั่วถึง</li></ul> | <p><b>ผลการประเมิน</b></p> <p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>(๑) จัดทำแผ่นประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้สมาชิกสภาอบต. ผู้ใหญ่บ้าน อาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุอาสาสมัครดูแลคนพิการและบุคคลทั่วไปเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับ เบี้ยยังชีพ</p> <p>(๒) ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการผ่านสถานีวิทยุชุมชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบว่า</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนคือผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารยังมีจำนวนน้อยมากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็นเงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสดออกมาจากธนาคารจำนวนมากและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจ่ายเงินแต่ละหมู่บ้านยังต้องนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิในพื้นที่ถึงจะมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแล้วแต่การถือเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานหรือการถือเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุในพื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่และนอกจากนี้ยังพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและคนพิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เนื่องจากการรับขึ้นทะเบียนทำได้ไม่ทั่วถึง</li></ul> |

### สรุปผลการประเมิน

การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในพบว่ากิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์มีการควบคุมที่เพียงพอประสบความสำเร็จในระดับหนึ่งแต่ยังมีจุดอ่อนคือความปลอดภัยในการนำเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในพื้นที่และพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑



ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวธัญชชา ทองสะโคม)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

รักษาการผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๓๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑

ชื่อหน่วยงาน กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง  
 รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ<br>ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/<br>วัตถุประสงค์  | ความเสี่ยง  | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่   | การประเมินผลการ<br>ควบคุมภายใน  | ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่  | การปรับปรุงการ<br>ควบคุมภายใน   | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---|---|---|---|---|---|--------------------------|
| <p><b>กิจกรรม</b><br/>           การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุผู้พิการและ<br/>           ผู้ป่วยเอดส์<br/> <b>วัตถุประสงค์</b><br/>           (๑) เพื่อสร้างหลักประกันรายได้ให้แก่<br/>           ผู้สูงอายุ<br/>           (๒) เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคม<br/>           ให้แก่ผู้พิการหรือทุพพลภาพ<br/>           (๓) เพื่อให้การสงเคราะห์ผู้ป่วยเอดส์</p> | <p>การถือเงินสด<br/>           จำนวนมากจาก<br/>           ธนาคารมายัง<br/>           สำนักงานและการ<br/>           นำเงินจำนวนมาก<br/>           ลงไปจ่ายให้กับ<br/>           ผู้สูงอายุคนพิการ<br/>           และผู้ป่วยเอดส์ใน<br/>           พื้นที่ยังคงมีความ<br/>           เสี่ยงต่อความ<br/>           ปลอดภัย</p> | <p>(๑) ชูรักษาความ<br/>           ปลอดภัยในการ<br/>           เดินทางไปเบิกเงินสด<br/>           จากธนาคารเป็น<br/>           เจ้าหน้าที่ของอบต.หาก<br/>           เกิดเหตุการณ์ผิดปกติ<br/>           ขึ้นก็จะไม่สามารถ<br/>           ดำเนินการได้อย่าง<br/>           เต็มขาด<br/>           ๒) มีอาณาเขตกว้าง<br/>           ผู้สูงอายุคนพิการและ<br/>           ผู้ป่วยเอดส์มีจำนวน<br/>           มาก</p> | <p>มีการควบคุมที่เพียงพอ<br/>           แล้วบรรลุวัตถุประสงค์ของ<br/>           การควบคุมได้ระดับ<br/>           หนึ่งโดยได้ดำเนินการ<br/>           ดังนี้<br/>           (๑) มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่<br/>           ดำรงเป็นชุดรักษา<br/>           ความปลอดภัยในการ<br/>           เดินทางไปเบิกเงินสด<br/>           จากธนาคาร<br/>           (๒) มีบันทึกรายงาน<br/>           สถานการณ์และการ<br/>           ส่งมอบเงินให้ ปลัด<br/>           อบต.ตรวจสอบทุกครั้ง</p> | <p>(๑) ความปลอดภัยใน<br/>           การเดินทางไปเบิกเงิน<br/>           สดจากธนาคารมายัง<br/>           สำนักงานเพื่อส่งมอบ<br/>           ให้กับผู้รับผิดชอบ<br/>           จ่ายเงินแต่ละหมู่บ้าน<br/>           (๒) การตรวจสอบการ<br/>           เสียชีวิตของผู้สูงอายุคน<br/>           พิการและผู้ป่วยเอดส์ที่<br/>           มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพยัง<br/>           ทำได้ไม่ทั่วถึงทำให้เกิด<br/>           ความผิดพลาดในการ<br/>           จ่ายเงินให้กับผู้ที่<br/>           เสียชีวิตไปแล้ว</p> | <p>(๑) ประสาน<br/>           เจ้าหน้าที่ตำรวจให้<br/>           รักษาความปลอดภัย<br/>           ในการเดินทางไป<br/>           เบิกจ่ายเงินสดจาก<br/>           ธนาคารแทนชุด<br/>           รักษาความปลอดภัย<br/>           ที่เป็นเจ้าหน้าที่ของ<br/>           อบต.<br/>           (๒) ประชาสัมพันธ์<br/>           และส่งเสริมให้ผู้มี<br/>           สิทธิรับเบี้ยยังชีพรับ<br/>           เงินโดยวิธีโอนเงิน<br/>           เข้าบัญชีธนาคารให้<br/>           มากขึ้น</p> |                          |

| ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง<br>หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ<br>ตามแผนการดำเนินงานหรือ<br>ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ<br>หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์ | ความเสี่ยง | การควบคุมภายใน<br>ที่มีอยู่  | การประเมินผล<br>การควบคุมภายใน | ความเสี่ยง<br>ที่ยังมีอยู่ | การปรับปรุงการควบคุม<br>ภายใน  | หน่วยงาน<br>ที่รับผิดชอบ |
|---|------------|--|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------------|
|   |            | (๓) มีการรายงานการเสียชีวิตของ<br>ผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์มี<br>สิทธิรับเบี้ยยังชีพก่อนกำหนดวัน<br>จ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่อย่างไรก็ตาม<br>ผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพรับเงินโดยการ<br>โอนเข้าบัญชีธนาคารยังมีจำนวนน้อย<br>มากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็น<br>เงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสด<br>ออกมาจากธนาคารจำนวนมากและ<br>เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนยังต้องนำเงิน<br>สดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มี<br>สิทธิในพื้นที่แต่การถือเงินสดจาก<br>ธนาคารมายังสำนักงานหรือการ<br>ถือเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุใน<br>พื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่ |                                |                            | (๓) ประสานกองทุนสวัสดิการ<br>ชุมชนเพื่อให้คณะกรรมการ<br>กองทุนสวัสดิการชุมชน<br>ประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุ<br>ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์สมัคร<br>เป็นสมาชิกกองทุนสวัสดิการ<br>ชุมชนซึ่งจะทำให้ได้รับ<br>สวัสดิการอื่นๆนอกจาก<br>เบี้ยยังชีพและสามารถ<br>ตรวจสอบการเสียชีวิตได้ง่าย<br>ขึ้นเนื่องจากทายาทจะต้องมา<br>แจ้งการเสียชีวิตกับกองทุน<br>เพื่อขอรับสวัสดิการกรณี<br>เสียชีวิต |                          |

ลงชื่อ.....ผู้รายงาน

(นางสาวฐณิชา ทองสะโคม)

ตำแหน่ง หัวหน้าฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน

รักษาการ ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑