



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
ที่ บร ๘๘๗๐๑/๓๕๒ วันที่ ๗ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘
เรื่อง ให้ดำเนินการติดตามและประเมินระบบควบคุมภายใน ประจำปี ๒๕๖๘
เรียน ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๗๙ แห่งพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้หน่วยของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยให้ถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ซึ่งหลักเกณฑ์นี้เรียกว่า “หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑”

เพื่อให้การรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ตามคำสั่งองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ที่ ๖๕/๒๕๖๘ เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการติดตามประเมินผลระบบการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ และหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ ลงวันที่ ๕ ตุลาคม พ.ศ.๒๕๖๑ เรื่อง หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ข้อ ๔ จึงกำหนดแนวทางการดำเนินงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ โดยดำเนินการ ดังนี้

๑. ระดับองค์กร (อปท.) และระดับหน่วยงานย่อยประชุมและแต่งตั้งคณะกรรมการเพื่อกำหนดแนวทางรวบรวมกลั่นกรองประเมินการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์ ข้อ ๕

๒. ให้ทุกสำนัก/กองแต่งตั้งคณะกรรมการฯสำรวจวิเคราะห์ภารกิจตามโครงสร้างของฝ่าย/งาน ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้เป็นปัจจุบัน ประเมินจุดอ่อน และบริหารความเสี่ยง เพื่อให้เกิดประสิทธิผล และดำเนินการเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ , ภาคผนวก ก, ภาคผนวก ข และรวบรวมแบบรายงานฯ ดังกล่าว ส่งเลขานุการระดับองค์กร (Center) ภายใน วันที่ ๒๐ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

๓. ให้เลขานุการคณะทำงานฯ รวบรวมรายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของทุกสำนัก/กอง ในรูปแบบขององค์กร ตามแบบ ปค.๔ , ปค.๕ และรวบรวมเอกสารดังกล่าวส่งมาผู้ตรวจสอบภายใน เพื่อจัดทำตามแบบ ปค.๖ ภายใน วันที่ ๒๔ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

เมื่อผู้ตรวจสอบภายในทำการสอบทานแล้วเสร็จพร้อมรวบรวมเอกสารดังกล่าวให้เลขาธิการฯ เพื่อจัดทำหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ) ตามแบบ ปค.๑ ภายใน วันที่ ๓๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘ และรายงานให้ผู้กำกับดูแล (นายอำเภอ) ทราบต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อทราบและถือปฏิบัติ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

รับทราบ

(นางศิริกร เกษจันทร์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์

ที่ บร ๘๒๑๐๕/วท

วันที่ ๑๗ ตุลาคม ๒๕๖๘

เรื่อง รายงานการติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน นายองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

กองสวัสดิการฯ ขอรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ ข้อ ๙ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๗ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๘ ดังนี้

๑. แบบรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)
๒. แบบรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ

(นางศิริกร เกษจันทร์)
ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นางกนิศา จันทร์งาม)

ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

ความเห็น.....

ลงชื่อ

(นายไสว พลสม)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

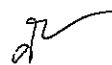
องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>กองสวัสดิการฯ</p> <p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>๑.๑ กองสวัสดิการฯ</p> <p>๑.๑.๑ งานสังคมสงเคราะห์</p> <p>๑.๑.๒ งานพัฒนาชุมชน</p> <p>๑.๑.๓ งานส่งเสริมและพัฒนาอาชีพ</p> <p>๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>๒.๑ กองสวัสดิการฯ</p> <p>๒.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>เนื่องจาก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว - มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิ์ได้เนื่องจากสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิ์ปิดบัญชีไปแล้ว - การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๑ กองสวัสดิการฯ</p> <p>๓.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>ได้กำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอนาโพธิ์ รายงานข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้ระงับการจ่ายเงินของเดือนถัดไป - ขอความอนุเคราะห์กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก.อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้านให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ 	<p>กองสวัสดิการฯ</p> <p>กองสวัสดิการฯ มีกิจกรรมการควบคุมภายในที่เหมาะสม เพียงพอและสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควรโดยกิจกรรมการควบคุมภายในเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ ซึ่งผู้บริหารและผู้บังคับบัญชากำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด</p> <p>อย่างไรก็ตาม ยังมีกิจกรรมที่ต้องทำการปรับปรุงการควบคุมภายในเพิ่มเติมซึ่งได้รายงานไว้แล้วตามแบบ ปค. ๕ ดังนี้</p> <p>๑. กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p>

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ (๒)
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร กองสวัสดิการฯ มีการใช้สารสนเทศและการสื่อสารในหลายช่องทาง เช่น การใช้หนังสือราชการในการติดต่อประสานงานทั้งในหน่วยงานภายในและหน่วยงานภายนอก มีการออกคำสั่ง ประกาศต่าง ๆ มีการใช้เทคโนโลยีในการสื่อสาร เช่น การใช้โทรศัพท์ในการติดต่อสื่อสารได้อย่างรวดเร็ว มีการใช้ Application ในการติดต่อทั้ง Line, Messenger การใช้ Internet ในการสืบค้นข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องกับการใช้งาน มีการใช้ Facebook เป็นสื่อในการประชาสัมพันธ์การปฏิบัติงานตลอดทั้งข่าวสารต่างๆ ให้ประชาชนรับทราบ การใช้ป้ายประกาศ ประชาสัมพันธ์กิจกรรมต่างๆและการใช้เสียงตามสายในการประชาสัมพันธ์</p> <p>๕. กิจกรรมการติดตามผล ๕.๑.๑ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ มีกิจกรรมการติดตามผล ดังนี้</p> <ul style="list-style-type: none"> - ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอนาโพธิ์ ช่วยแจ้งข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิต - แจ้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ - ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต.นาโพธิ์ และทำหนังสือผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุมาลงทะเบียนตาม วัน เวลา ที่กำหนด เพื่อรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ 	

ผลการประเมินโดยรวม

กองสวัสดิการฯ องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบ มีประสิทธิผล และเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้รายงานการประเมินผลการควบคุม ภายในพร้อมด้วยวิธีการการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว



(นางศิริกร เกษจันทร์)

ผู้อำนวยการกองส่งเสริมการค้า

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘

องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ อำเภอนาโพธิ์ จังหวัดบุรีรัมย์
 รายงานประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๘

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจตามแผนดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>กองสวัสดิการฯ</p> <p>กิจกรรม</p> <p>๑. การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ</p> <p>วัตถุประสงค์</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพเป็นไปตามระเบียบ กฎหมายที่กำหนด</p> <p>- เพื่อให้การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพถูกต้อง เกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลผู้มีสิทธิรับเงินเบี้ยยังชีพได้รับเงินถูกต้องครบถ้วน</p>	<p>- ไม่ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุ ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว</p> <p>- มีปัญหาเรื่องการโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารไม่สามารถโอนให้ผู้มีสิทธิได้เนื่องจากสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิปิดบัญชีไปแล้ว</p> <p>- การประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึง</p>	<p>- ขอความอนุเคราะห์สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอฯ โอนข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิต</p> <p>- แจ้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ เปิดบัญชีเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ประชาสัมพันธ์ผ่านเว็บไซต์ อบต. นาโพธิ์ และทำหนังสือถึงผู้ใหญ่บ้านให้ประชาสัมพันธ์ผู้สูงอายุมาลงทะเบียนตาม วันเวลาที่กำหนด เพื่อรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ</p>	<p>- การควบคุมเพียงพอที่จะสามารถทำให้ความเสียหายที่เกิดขึ้นหมดไปแล้ว</p>	<p>- ได้รับการแจ้งการเสียชีวิตของผู้สูงอายุล่าช้า ทำให้มีการเบิกจ่ายทั้งที่ไม่มีสิทธิ์ที่จะได้รับเงินแล้ว</p> <p>- กรมบัญชีกลางไม่สามารถโอนเงินเบี้ยยังชีพโดยผ่านธนาคารให้ผู้มีสิทธิ์บางราย เนื่องจากสมุดบัญชีเงินฝากของผู้มีสิทธิปิดบัญชีไปแล้ว</p>	<p>- ทุกวันสิ้นเดือนให้ทำหนังสือขอความอนุเคราะห์ให้สำนักงานทะเบียนฯ อำเภอฯ โอนข้อมูลผู้สูงอายุที่เสียชีวิตในเดือน เพื่อจะได้แจ้งการจ่ายเงินของเดือนถัดไป</p> <p>- ขอความอนุเคราะห์ กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน/สมาชิก อบต./ประชาชนในหมู่บ้าน ได้แจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้สูงอายุในหมู่บ้าน ให้องค์การบริหารส่วนตำบลนาโพธิ์ ได้ทราบ</p>	<p>กองสวัสดิการฯ</p>

ลงชื่อ



(นางศิริกร เกษจันทร์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการฯ

วันที่ ๑๐ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๘