

รายงานการควบคุมภายใน ระดับหน่วยงานย่อย (ข้อ 6)

■ แบบติดตาม ปย.3

■ แบบ ปย.2

■ แบบ ปม.

■ แบบ ปย.3

■ แบบ ปย.1

ส่วนสวัสดิการสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

อำเภอเมืองฉะเชิงเทรา จังหวัดฉะเชิงเทรา



■ **แบบติดตาม ปย.3**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต.

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2553

วัตถุประสงค์ของการควบคุม	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน	การปรับปรุง	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ	สถานการณ์ ดำเนินการ	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)
<u>ส่วนสวัสดิการสังคม</u> 1. ด้านการบริหารงานบุคคล <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้มีกระบวนการในการบริหาร ทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพ และประสิทธิผลต่อการทำงาน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ปฏิบัติหน้าที่ตรงกับตำแหน่ง	1 ต.ค.52 - 30 ก.ย.53	- ขยายกรอบอัตรากำลังส่วน สวัสดิการสังคมเพื่อบรรจุ พนักงานเพิ่มเติม	30 ก.ย.53 หัวหน้าส่วนการคลัง รักษาการแทน หัวหน้าส่วน สวัสดิการสังคม	★	

* สถานการณ์ดำเนินการ :

★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด

✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด

X = ยังไม่ดำเนินการ

0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ

ชื่อผู้รายงาน - วิภา พัฒน์ธนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒน์ธนกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลังรักษาการแทน

หัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคม

ชื่อหน่วยงาน ส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต..

รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน - ระดับองค์กร

สำหรับงวดตั้งแต่วันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ. 2552 ถึงวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2553

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุม หรือความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด/เวลาที่ พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ/ ผู้รับผิดชอบ (5)	สถานการณ์ ดำเนินการ (6)	วิธีการติดตามและสรุปผล การประเมิน/ข้อคิดเห็น (7)
2. การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ ผู้สูงอายุและผู้พิการ วัตถุประสงค์ - เพื่อให้การสงเคราะห์ช่วยเหลือ คนชรา คนพิการตามภารกิจถ่าย โอนเป็นไปอย่างถูกต้อง	- การจัดเก็บข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และข้อมูลผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ ครบถ้วนและไม่เป็นปัจจุบัน	1 ต.ค.52 - 30 ก.ย.53	- ดำเนินการออกสำรวจข้อมูล ทะเบียนรายชื่อผู้ที่ได้รับเบี้ยยังชีพ ให้ครบถ้วนและเป็นปัจจุบัน	30 ก.ย. 53	0	- มีจุดอ่อนความเสี่ยงคือ การจัดเก็บ ข้อมูลทะเบียนรายชื่อ และข้อมูลผู้ที่ ได้รับเบี้ยยังชีพไม่ครบถ้วน และไม่ เป็นปัจจุบัน

* สถานการณ์ดำเนินการ :

- ★ = ดำเนินการแล้ว เสร็จตามกำหนด
- ✓ = ดำเนินการแล้ว เสร็จล่าช้ากว่ากำหนด
- X = ยังไม่ดำเนินการ
- 0 = อยู่ระหว่างดำเนินการ


ชื่อผู้รายงาน - วิภา พัฒนธนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒนธนกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลังรักษาการแทน

หัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคม





■ **แบบ ปย.2**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต
สรุปผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2553

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (1)	ผลการประเมิน / ข้อสรุป (2)
<p>1. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>1.1 สภาพแวดล้อมภายใน</p> <p>- มีหัวหน้าส่วนการคลังรักษาราชการแทนหัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคมและมีผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน 1 คน ช่วยเหลือในการปฏิบัติงาน</p> <p>1.2 สภาพแวดล้อมภายนอก</p> <p>- อัตรากำลังและความรู้ความสามารถของบุคลากร</p> <p>- จิตสำนึกของผู้ปฏิบัติงาน</p> <p>- ระเบียบและวิธีปฏิบัติที่เกี่ยวข้อง</p> <p>2. การประเมินความเสี่ยง</p> <p>- เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบในการจัดทำโครงการ / กิจกรรมและจัดทำเอกสารและดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้องขาดความรู้ในระเบียบ กฎหมายที่เกี่ยวข้องทำให้เกิดความล่าช้าและมีข้อผิดพลาด</p> <p>3. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมในงานเฉพาะด้านที่มีประโยชน์ต่อการปฏิบัติงาน</p> <p>4. สารสนเทศการสื่อสาร</p> <p>- มีการติดตั้งโทรศัพท์ภายในเพื่อใช้งานในการติดต่อระหว่างส่วน / สำนักต่างๆภายในหน่วยงาน</p> <p>- นำระบบ Internet มาช่วยในการบริหารและการปฏิบัติราชการ เพื่อช่วยในการติดตามข้อมูลข่าวสาร ระเบียบ หนังสือสั่งการ</p> <p>5. การติดตามผลการประเมิน</p> <p>- ติดตามส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม</p>	<p>ส่วนสวัสดิการสังคม ได้วิเคราะห์ประเมินระบบควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งโดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ผลการประเมินพบว่ามีกิจกรรมที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ</p> <p>- ไม่มีบุคลากรในระดับหัวหน้าหน่วยงานที่รับผิดชอบโดยตรง ทำให้การดำเนินงานล่าช้าและมีข้อผิดพลาด</p> <p>- ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อเพิ่มความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน</p>

สรุปผลการประเมิน

ในส่วนสวัสดิการสังคม มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านสวัสดิการและพัฒนาชุมชน งานสังคมสงเคราะห์ งานส่งเสริมอาชีพและพัฒนาสตรี ซึ่งเป็นภารกิจสำคัญในการพัฒนาคุณภาพชีวิตของคน แต่บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงาน กฎหมาย ระเบียบที่เกี่ยวข้อง ทำให้ผลการปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพอยู่ในระดับปานกลาง

ผู้รายงาน

- วิภา พัฒน์ธนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒน์ธนกิจ)

หัวหน้าส่วนการคลัง

รักษาการแทนหัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคม

■ **แบบ ปม.**

แบบ ปม.

ชื่อหน่วยงาน ส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แบบประเมินการควบคุมภายใน

สำหรับงวดตั้งแต่ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2552 ถึงวันที่ 1 เดือน ตุลาคม พ.ศ.2553

วัตถุประสงค์ของการควบคุม (กระบวนการปฏิบัติงาน / โครงการ / กิจกรรม / ด้าน ของงานที่ประเมิน)	ความเสี่ยงที่ยัง มีอยู่และสาเหตุ	วัตถุประสงค์ของ การควบคุมด้าน	ระดับความเสี่ยง (พิจารณาโอกาส และผลกระทบ)	การควบคุมที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุม	จุดอ่อนและสาเหตุ	การปรับปรุงการ ควบคุม
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)
1. งานด้านบริหารงานบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้มีกระบวนการใน การบริหารทรัพยากรบุคคลที่ เหมาะสมมีประสิทธิภาพและ ประสิทธิผลต่อการทำงาน	- เจ้าหน้าที่ขาด ความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติหน้าที่	O / C	กลาง	- มีคำสั่งแบ่งแยก งานที่รับผิดชอบ	- มีจุดอ่อนความ เสี่ยงคือ เจ้าหน้าที่ ยังขาดความรู้ความ เข้าใจในการ ปฏิบัติหน้าที่	- ขาดการอบรมให้ ความรู้ในส่วนที่ เกี่ยวข้องกับงานที่ ปฏิบัติ	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้า รับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ ความสามารถในการ ปฏิบัติงาน

ผู้รายงาน - วิภา พัฒน์ชนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒน์ชนกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลังรักษาการแทน

หัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคม

วันที่ 1 ตุลาคม 2553





■ **แบบ ปย.3**

ชื่อหน่วยงาน ส่วนสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

แผนการปรับปรุงการควบคุมภายในระดับส่วนงานย่อย

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ.2553

วัตถุประสงค์ของ การควบคุม (1)	จุดอ่อนของการควบคุมหรือ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ (2)	งวด / เวลา ที่พบจุดอ่อน (3)	การปรับปรุง (4)	กำหนดเสร็จ / ผู้รับผิดชอบ (5)	หมายเหตุ (6)
1. งานด้านบริหารบุคคล วัตถุประสงค์ - เพื่อให้กระบวนการในการบริหารทรัพยากรบุคคลที่เหมาะสมมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลต่อการทำงาน	- เจ้าหน้าที่ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่	1 ต.ค.52 - 30 ก.ย.53	- จัดส่งเจ้าหน้าที่เข้าฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติงาน	30 ก.ย.53 หัวหน้าส่วนการคลัง รักษาการแทนหัวหน้า ส่วนสวัสดิการสังคม	

ผู้รายงาน - วิภา พัฒน์ธนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒน์ธนกิจ)

ตำแหน่ง หัวหน้าส่วนการคลังรักษาการแทน

หัวหน้าส่วนสวัสดิการสังคม

วันที่ 1 ตุลาคม 2553





■ **แบบ ปย.1**

หนังสือรับรองการควบคุมภายในของผู้บริหารระดับส่วนงานย่อย

(ตามระเบียบ ฯ ข้อ 6)

แบบที่ 2 กรณีพบจุดอ่อนที่มีนัยสำคัญ

เรียน ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล / นายองค์การบริหารส่วนตำบลคลองนครเนื่องเขต

การประเมินการควบคุมภายในของส่วนสวัสดิการสังคม สำหรับงวดสิ้นสุด ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 ได้ดำเนินการตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในของคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน ซึ่งกำหนดอยู่ในเอกสารคำแนะนำ การจัดทำรายงานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 ข้อ 6 ระบบการควบคุมภายในของส่วนสวัสดิการสังคม ได้จัดให้มีขึ้นตามที่กำหนดในระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.2544 โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อสร้างความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าการดำเนินงานของส่วนสวัสดิการสังคมจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านประสิทธิผลและประสิทธิภาพของการดำเนินและการใช้ทรัพยากรซึ่งรวมถึงการดูแลรักษาทรัพย์สิน การป้องกันหรือลดความผิดพลาด ความเสียหาย การรั่วไหล การสิ้นเปลืองหรือการทุจริตด้านความเชื่อถือได้ของรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน และด้านการปฏิบัติตามกฎหมายระเบียบข้อบังคับ มติคณะรัฐมนตรีและนโยบาย ซึ่งรวมถึงระเบียบปฏิบัติของฝ่ายบริหาร

ตามที่ส่วนสวัสดิการสังคม มีจุดอ่อนของการควบคุมหรือความเสี่ยง คือ เจ้าหน้าที่ขาดความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติหน้าที่ ทำให้การดำเนินงานต่าง ๆล่าช้าและมีข้อผิดพลาด นั้น ควรมีการดำเนินการปรับปรุงและติดตามต่อไป โดยการส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรม เพื่อเพิ่มพูนความรู้ความสามารถในการปฏิบัติหน้าที่พร้อมกำชับให้มีการอ่านศึกษาทำความเข้าใจระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้องในการปฏิบัติงาน

จากการประเมินดังกล่าวเชื่อว่าการควบคุมภายในของส่วนสวัสดิการสังคม สำหรับงวด ณ วันที่ 30 กันยายน 2553 เป็นไปตามมาตรฐานการควบคุมภายในที่คณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินกำหนด มีความเพียงพอและบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนที่มีนัยที่สำคัญ คือ บุคลากรยังขาดความรู้ความเข้าใจในกฎระเบียบและแนวทางในการปฏิบัติงาน ควรจัดทำแผนการปรับปรุงควบคุมต่อไป

ทั้งนี้ได้แนบแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน รายงานผลการติดตามการปฏิบัติตามแผนปรับปรุงการควบคุมภายในของงวดก่อน และรายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน มาพร้อมนี้

ผู้รายงาน - วิภา พัฒน์ธนกิจ -

(นางสาววิภา พัฒน์ธนกิจ)

หัวหน้าส่วนการคลัง

รักษาการแทนหัวหน้าส่วนสวัสดิการ

วันที่ 1 ตุลาคม 2553