

**กองสวัสดิการสังคม เทศบาลนครสุราษฎร์ธานี**  
**รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายใน**  
**ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๐**

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>กองสวัสดิการสังคม</b></p> <p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหาร</p> <p>๑.๒ ความซื่อสัตย์และจริยธรรม</p> <p>๑.๓ ความรู้ ทักษะและความสามารถของบุคลากร</p> <p>๑.๔ โครงสร้างองค์กร</p> <p>๑.๕ การมอบอำนาจและหน้าที่ความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๖ นโยบายวิธีบริหารด้านบุคลากร</p> <p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ วัตถุประสงค์ระดับหน่วยรับตรวจ</p> <p>๒.๒ วัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม</p> <p>๒.๓ การระบุปัจจัยเสี่ยง</p> <p>๒.๔ การกำหนดวิธีการควบคุมเพื่อป้องกันความเสี่ยง</p> <p>๒.๕ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ กิจกรรมการควบคุมได้กำหนดขึ้นตามวัตถุประสงค์และผลการประเมินความเสี่ยง</p> <p>๓.๒ บุคลากรทุกคนทราบและเข้าใจวัตถุประสงค์ของกิจกรรมการควบคุม</p> <p>๓.๓ มีมาตรการป้องกันและดูแลรักษาทรัพย์สินอย่างรัดกุมและเพียงพอ</p> <p>๓.๔ มีการแบ่งแยกหน้าที่การปฏิบัติงานที่สำคัญหรืองานที่เสี่ยงต่อความเสียหายตั้งแต่ต้นจนจบ</p>	<p>สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองสวัสดิการสังคม มีความเหมาะสม มีความเป็นอิสระ ทำให้การปฏิบัติงานตรวจสอบหน่วยงานภายในองค์กร มีประสิทธิภาพ และสามารถลดความเสี่ยงได้ระดับหนึ่ง ในการปฏิบัติของหน่วยงานภายในองค์กรได้ แต่ผู้ประเมินผลการปฏิบัติงานและผู้รับการประเมินผลการปฏิบัติงาน ขาดความเข้าใจในกระบวนการประเมินฯ</p> <p>กองสวัสดิการได้มีการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ในเขตเทศบาลนครสุราษฎร์ธานี โดยข้อมูลการมีชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยฯ ไม่เป็นปัจจุบัน ทำให้การจ่ายเบี้ยยังชีพบางส่วนเกิดความผิดพลาด อีกทั้งกองสวัสดิการสังคมไม่ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการและปัญหาอุปสรรคให้แก่ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน</p> <p>กองสวัสดิการสังคม มีกิจกรรมควบคุมความเสี่ยงที่เกิดขึ้นให้หมดไป โดยจะประเมินตนเองปีละ ๑ ครั้ง และรายงานผู้บริหารทราบต่อไป</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน (๑)	ผลการประเมิน/ข้อสรุป (๒)
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ จัดให้มีระบบสารสนเทศและสายการรายงานสำหรับการบริหารและตัดสินใจของฝ่ายบริหาร</p> <p>๔.๒ มีการจัดทำและรวบรวมข้อมูลเกี่ยวกับการดำเนินงานด้านการปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรีไว้อย่างถูกต้อง ครบถ้วน และเป็นปัจจุบัน</p> <p>๔.๓ มีการสื่อสารอย่างชัดเจนให้พนักงานทุกคนทราบและเข้าใจบทบาทหน้าที่ของตนเกี่ยวกับการควบคุมภายใน ปัญหาและจุดอ่อนของการควบคุมภายในที่เกิดขึ้นและแนวทางการแก้ไข</p> <p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>๕.๑ มีการกำหนดให้มีการติดตามผล ในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ</p> <p>๕.๒ มีการประเมินผล ความเพียงพอ และประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง</p> <p>๕.๓ มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน โดยตรงต่อผู้กำกับดูแลและ/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ</p> <p>๕.๔ มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินผลและการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน</p> <p>๕.๕ มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลทันทีในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริต มีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติคณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ</p>	<p>กองสวัสดิการสังคม มีระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่ชัดเจนและครอบคลุม รวดเร็วและทันสมัย</p> <p>กองสวัสดิการสังคม ติดตามประเมินผลระบบควบคุมภายใน โดยใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล และมีการประเมินความเพียงพอของระบบควบคุมภายในของทั้งองค์กร ปีละ ๑ ครั้ง หลังจากสิ้นปีงบประมาณ และติดตามผลการตรวจสอบ โดยกองสวัสดิการสังคม รายงานผลการปฏิบัติตามข้อเสนอแนะต่อนายกเทศมนตรี</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

จากผลการวิเคราะห์สำรวจ พบว่าต้องจัดการบริหารความเสี่ยงคือ กิจกรรมการเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์ มีความเสี่ยงในเรื่องของข้อมูลการมีชีวิตของผู้ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ

เบี้ยยังชีพคนพิการ และเบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ที่ไม่ได้รับการตรวจสอบที่เป็นปัจจุบัน สาเหตุจากการเคลื่อนย้าย  
ภูมิลำเนาและขาดการแจ้งข้อมูลการเสียชีวิตของผู้มีสิทธิรับเบี้ยประเภทต่างๆ ส่งผลให้การเบิกจ่ายเบี้ยยังชีพ  
บางส่วนเกิดความผิดพลาด อีกทั้งกองสวัสดิการสังคมไม่ได้จัดทำรายงานผลการดำเนินการและปัญหาอุปสรรค  
ให้แก่ผู้บังคับบัญชาทราบเป็นประจำทุกเดือน

ชื่อผู้รายงาน .....

(นางพิมพ์วิมล จิตสงค์)

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐