



รายงานการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน
ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

ของ

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
อำเภอสังขม จังหวัดหนองคาย

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

หนังสือรับรองการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑)

๑

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔)

๒-๑๔

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕)

๑๕-๒๒

คำนำ

ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลัง พ.ศ. ๒๕๖๑ มาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายในและการบริหารจัดการความเสี่ยงโดยให้ถือปฏิบัติตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง จึงได้ดำเนินการรายงานผลการประเมินผลการควบคุมภายในตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด เพื่อพัฒนาให้หน่วยงานมีประสิทธิภาพในการทำงานเพิ่มมากขึ้นต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอสังคม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงานสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๒ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงินและไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่องและเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอสังคม

(ลงชื่อ)



(นายศิริศักดิ์ เบ้าแก้ว)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
วันที่ ๙ ธันวาคม ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอสังขาม จังหวัดหนองคาย
รายงานผลการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
สำนักปลัด ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - สภาพแวดล้อมภายใน คือ งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและสาธารณสุข กำหนดภารกิจและขอบเขตของงานรับผิดชอบเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว มีระบบควบคุมภายในที่เพียงพอ แต่ยังมีจุดอ่อนเรื่องบุคลากรมีจำนวนน้อย เจ้าหน้าที่ขาดทักษะในการปฏิบัติหน้าที่และขาดวัสดุอุปกรณ์ที่จำเป็นสำหรับปฏิบัติงาน ทำให้ไม่สามารถตอบสนองความต้องการของประชาชนได้อย่างรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ๒. กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก - สภาพแวดล้อมที่เป็นปัจจัยภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคโดยตรง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า การขาดความรู้ทางวิชาการและเทคโนโลยีที่ทันสมัยและขาดบุคลากรทางด้านสาธารณสุข กองคลัง ๑. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบงานโดยตรง ซึ่งเป็นงานเกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษี รวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบ แต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณ และยังไม่มีการทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	ประเมินระบบการควบคุมภายในตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔ พบว่าจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยงต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายในของภารกิจ ๒ กิจกรรม คือ ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๒. กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ภารกิจ ๒ กิจกรรมดังกล่าว ผลการประเมินการติดตามประเมินการควบคุมยังพบความเสี่ยงอยู่ - อยู่ระหว่างดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีแม่บทให้ครอบคลุมพื้นที่ อบต.บ้านม่วง เพื่อประโยชน์ในการจัดเก็บภาษีให้ได้ ๑๐๐%

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง เพื่อควบคุมการกระบวนการก่อสร้างให้เป็นระบบที่ถูกต้อง ตามกฎหมาย ระเบียบข้อบังคับของทางราชการ (๑) <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> เนื่องจากพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ ซึ่งกำหนดให้งานก่อสร้างต่างๆ ที่เป็นการจัดซื้อจัดจ้างที่เกี่ยวกับการมั่นคงแข็งแรงหรืองานเทคนิคเฉพาะอย่างจะต้องได้รับการรับรองจากวิศวกร สถาปนิก และวิศวกรผู้ชำนาญการ ซึ่งรับผิดชอบหรือสามารถรับรอง คุณลักษณะเฉพาะแบบและรายการของงานก่อสร้าง ๒. กิจกรรมด้านการผังเมือง เพื่อควบคุมกระบวนการผังเมืองให้เป็นระบบถูกต้องตามกฎหมายระเบียบ ข้อบังคับ ของทางราชการ (๑) <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน</u> เนื่องจาก อบต.เป็นพื้นที่ที่มีเอกสารสิทธิ์ทางที่ดินมีจำนวนน้อย (๒) <u>เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก</u> เนื่องจากประชาชนไม่เข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคารและ การขออนุญาตของประชาชนทำหลังจากก่อสร้างบ้านเสร็จแล้ว	๑. กองช่าง ได้วิเคราะห์ประเมินระบบการควบคุมภายในตามภารกิจที่ปรากฏตามคำสั่งแบ่งงานในภารกิจ ๔ งาน คือ (๑) งานก่อสร้าง (๒) งานออกแบบและควบคุมอาคาร (๓) งานผังเมือง (๔) งานประสานสาธารณูปโภค <u>โดยวิเคราะห์ประเมินผลตามองค์ประกอบมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๕๔</u> <u>ผลการประเมินพบว่า</u> ๑. กิจกรรมงานด้านการก่อสร้าง - มีระบบการควบคุมภายในได้มาตรฐานการควบคุมภายในที่เหมาะสมแล้ว มีความเพียงพอ ได้พบความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุง ๒. กิจกรรมงานด้านงานผังเมือง - มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วประสบผลสำเร็จในระดับหนึ่ง แต่อย่างไรก็ตาม ยังคงมีจุดอ่อนพบความเสี่ยงในเรื่อง การการขออนุญาตก่อสร้าง ทำให้ไม่มีการควบคุมการก่อสร้าง ทำให้เกิดปัญหาน้ำท่วมซึ่งไม่มีทางระบายน้ำ กองช่างจะต้องมาทำแผนการปรับปรุงตามแบบ ป.ค.๓ และวิเคราะห์ประเมินรายงานในคราวต่อไปทางกองช่างได้จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวของหมู่บ้านเพื่อให้มีการประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์พระราชบัญญัติการผังเมืองและกฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดหนองคาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา ๑.สภาพแวดล้อมการควบคุม ผู้บริหารได้สร้างบรรยากาศของการควบคุมเพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีในการควบคุมโดยให้ความสำคัญกับความซื่อสัตย์ จริยธรรม และความโปร่งใสในการดำเนินงาน มีการบริหารจัดการที่สอดคล้องกับหลักธรรมาภิบาล มีการกำหนดแนวทางที่ชัดเจนต่อการปฏิบัติหน้าที่ถูกต้อง และที่ไม่ถูกต้อง รวมทั้งปฏิบัติงานเป็นแบบอย่าง บุคลากรเข้าใจขอบเขตอำนาจหน้าที่รวมทั้งมีความรู้ความสามารถ และทักษะในงานที่ได้รับมอบหมาย กองสวัสดิการสังคม สภาพแวดล้อมภายใน ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายในดังนี้ - ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๒ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยความพิการขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๕๓ และแก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๔) พ.ศ.๒๕๖๒ ซึ่งกำหนดให้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นจ่ายเป็นเงินสดหรือโอนเข้าบัญชีธนาคารในนามผู้มีสิทธิหรือในนามบุคคลที่รับมอบอำนาจเป็นหนังสือจากผู้มีสิทธิในกรณีผู้สูงอายุหรือในนามผู้ดูแลกรณีคนพิการซึ่งผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงส่วนมากประสงค์รับเงินเบี้ยยังชีพเป็นเงินสด	สภาพแวดล้อมการควบคุมของกองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิภาพ มีกิจกรรมที่บรรลุวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตาม มีการเปลี่ยนแปลงของ ระเบียบกฎหมาย หนังสือสั่งการ หลักเกณฑ์ แนวทางที่มีการแก้ไขหรือเพิ่มเติมในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน ทำให้มีเรื่องที่ต้องปรับปรุง ดังนี้ ๑.งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กในสังกัดอบต.บ้านม่วง ๒.ศพด.บางแห่งยังมีสภาพคับแคบ และยังไม่มีอุปกรณ์เด็กเล่น และบางแห่งยังไม่มีสนามเด็กเล่นกลางแจ้งและยังไม่มีรั้วรอบขอบชิด กองสวัสดิการสังคมแบ่งส่วนราชการภายในออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานสังคมสงเคราะห์ ๒.งานพัฒนาชุมชน ๓.งานส่งเสริมอาชีพพัฒนาสตรีเด็กและเยาวชน จากการวิเคราะห์และประเมินผลจากองค์ประกอบของมาตรฐานการควบคุมภายในตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดินว่าด้วยการกำหนดมาตรฐานการควบคุมภายใน พ.ศ.๒๕๔๔ พบความเสี่ยงในการปฏิบัติงานสังคมสงเคราะห์ ๑.กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์จากการติดตามผลตามแบบรายงานการปฏิบัติตามแผนการปรับปรุงพบว่า “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมในระดับหนึ่งคือความปลอดภัยในการนำเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพในพื้นที่และพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและผู้พิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณพ.ศ.๒๕๖๒

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
สภาพแวดล้อมภายนอก - องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงมีอาณาเขตที่กว้างและสภาพภูมิประเทศเป็นพื้นที่ราบสูง มีภูเขา จึงทำให้มีประชากรจำนวนมากผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ ที่มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพจึงมีจำนวนมากไปด้วยตามสัดส่วนจำนวนประชากรจำนวนเงินเบี้ยยังชีพที่ต้องจ่ายให้กับผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์ในแต่ละเดือนและการเดินทางจากตำบลบ้านม่วงไปยังธนาคาร ในอำเภอสังขามิระระยะทางประมาณ ๑๘ กิโลเมตร และเพิ่มขึ้นเรื่อยๆตามระยะทาง ซึ่งต้องเบิกเงินสดเพื่อมาจ่ายให้กับผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพ ๒. การประเมินความเสี่ยง สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย เกิดความเสี่ยงขึ้นทั้งปัจจัยภายในและภายนอกอุปกรณ์ในการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยไม่เพียงพอและสภาพแวดล้อมด้านการเกิดภัยธรรมชาติ ๒. กิจกรรมการณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก เกิดความเสี่ยงจากปัจจัยภายใน คือ ไม่มีเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านการควบคุมโรคโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับมอบหมายไม่มีความรู้ด้านสาธารณสุขโดยตรง อีกทั้งยังมียานอื่นที่รับผิดชอบทำให้การปฏิบัติงานเกิดความล่าช้า กองคลัง กิจกรรมในแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน - ขาดเจ้าหน้าที่มารับผิดชอบในด้านนี้โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ภาษีรวมถึงการออกสำรวจภาคสนาม เนื่องจากกองช่างเป็นผู้รับผิดชอบแต่มีบุคลากรน้อยไม่เพียงพอต่อปริมาณงาน - ยังไม่มีการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและทะเบียนคุมผู้ชำระภาษี เนื่องจากรอแผนที่ภาษี	ในการประเมินความเสี่ยงในกิจกรรมด้านต่างๆ ภายในสำนักปลัด พบความเสี่ยงที่ต้องดำเนินการปรับปรุง ดังนี้ - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย คือ ต้องมีการจัดหาอุปกรณ์ด้านงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยและการจัดอบรม/จัดหา อพพร.ออกตรวจพื้นที่เพื่อการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยในพื้นที่ งานสาธารณสุข กิจกรรมรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก มีการควบคุมที่เพียงพอได้ในระดับหนึ่ง โดย อบต.บ้านม่วงได้ดำเนินการรณรงค์ประชาสัมพันธ์ ประชาคมให้ประชาชนได้มีความรู้และตระหนักในการกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง ออกแจกทรายบะเบท ฉีดพ่นหมอกควัน ตามบ้าน และในจุดที่พบความเสี่ยงและสามารถหยุดจำนวนอัตราการเกิดโรคระบาด - การประเมินความเสี่ยงอยู่ในระดับที่เหมาะสมครอบคลุมมากขึ้นกว่าการประเมินครั้งก่อนเนื่องจากมีคำสั่งแบ่งงานที่เป็นลายลักษณ์อักษร แต่ต้องมีการติดตามตรวจสอบ จากหน่วยตรวจสอบและหัวหน้าหน่วยงานย่อยอย่างสม่ำเสมอ ทั้งนี้ ต้องอาศัยความร่วมมือจากทุกส่วนในการปฏิบัติตามระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง ให้เป็นไปในทิศทางเดียวกัน

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองช่าง</u> <u>๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง</u> - เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องนำเสนอแบบแปลนให้กับหน่วยงานที่มีความพร้อมในการรับรองแบบระดับจังหวัด เพื่อพิจารณารับรองแก้ไขแบบในการก่อสร้าง <u>๒. กิจกรรมด้านการผังเมือง</u> ๑. ประชาชนจะมาขออนุญาตก่อสร้างก็ต่อเมื่อต้องการเลขที่บ้านเพื่อไปทำธุรกรรมต่างๆ ๒. ไม่มีทางระบายน้ำ ทำให้น้ำท่วมขังบนถนน <u>กองการศึกษา</u> มีการกำหนดวัตถุประสงค์และเป้าหมายในการดำเนินงาน/กิจกรรมต่างๆอย่างชัดเจน สอดคล้อง และเชื่อมโยงกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จ มีการระบุความเสี่ยงอาจมีผลกระทบต่อการบรรลุตามวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้ มีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการจัดการความเสี่ยงที่เหมาะสม	๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงาน ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการให้การศึกษาหาความรู้ใหม่ ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยส่งบุคลากรฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ <u>๑. กิจกรรมด้านการผังเมือง</u> ทางกองช่างได้จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวของหมู่บ้านเพื่อให้มีการประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์พระราชบัญญัติการผังเมืองและกฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดหนองคาย มีการประเมินความเสี่ยงโดยนำกระบวนการบริหารความเสี่ยงที่ใช้กันอย่างแพร่หลายมาใช้ และมีการจัดการกับความเสี่ยงต่างๆ ที่ผ่านขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงอย่างเป็นระบบ รวมทั้งยังสามารถกำหนดแนวทางป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆ ที่เปลี่ยนแปลงไปจากเครื่องมือที่นำมาใช้

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม (๑) มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ตรวจเป็นชุดรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินสดจากธนาคาร (๒) มีการบันทึกรายงานสถานการณ์และการส่งมอบเงินให้ปลัดอบต. ตรวจสอบทุกครั้ง (๓) มีการรายงานสถานการณ์การจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น (๔) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ (๕) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง (๖) ประสานสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียน ในปีงบประมาณนั้นๆ เพื่อให้สมาชิกสภาอบต.ได้ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุในพื้นที่ของตน ๓. กิจกรรมการควบคุม สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย มีการจัดทำแผนป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยประจำปีและจัดหาวัสดุอุปกรณ์ในงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยเพิ่มเติมและจัดฝึกอบรมและทบทวนเพิ่มทักษะ ความรู้ความชำนาญอย่างต่อเนื่อง เพื่อความพร้อมในการปฏิบัติงาน ๒. กิจกรรมการณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก การประชาสัมพันธ์ผ่านเสียงตามสายของหมู่บ้าน/แผ่นพับ ให้ประชาชนช่วยกันดูแลกำจัดแหล่งเพาะพันธุ์ยุง	มีการดำเนินการควบคุมที่มีความเหมาะสมเพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง โดยให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติและได้มีการกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติ

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองคลัง - องค์การใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงินรวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารในระบบอินเทอร์เน็ตและหนังสือราชการเพื่อประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีก็แลงเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมการติดต่อสื่อสารภายในองค์กร ให้บรรลุวัตถุประสงค์ กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง ๑. เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการให้การศึกษาหาความรู้ใหม่ ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยส่งบุคลากรฝึกอบรมเพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ ๒. กิจกรรมด้านการผังเมือง ๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายผังเมืองและกฎหมายอื่นที่เกี่ยวข้องที่จะต้องนำมาใช้ประกอบการพิจารณาอนุญาตก่อสร้างอาคาร ๒. จัดทำข้อบัญญัติด้านผังเมืองและประกาศใช้	- กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกบัญชีใน e-laas การบันทึกและจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-gp เพื่อเกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต. บ้านม่วง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบ และการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง ๑. กำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติงาน ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องพร้อมกับการให้การศึกษาหาความรู้ใหม่ ๆ มาใช้ในการปฏิบัติงานให้เป็นปัจจุบัน ๒. พัฒนาเจ้าหน้าที่ โดยส่งบุคลากรฝึกอบรม เพิ่มทักษะความรู้ในงานที่ปฏิบัติ ๑. กิจกรรมด้านการผังเมือง ทางกองช่างได้จัดทำเอกสารประชาสัมพันธ์ทางหอกระจายข่าวของหมู่บ้านเพื่อให้มีการประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์พระราชบัญญัติการผังเมืองและกฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดหนองคาย

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองการศึกษา มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจได้ว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ได้กำหนดไว้ กิจกรรมควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นถึงความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้น ทำให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์ กองสวัสดิการสังคม (๑) มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่ตรวจเป็นชุดรักษาความปลอดภัยในการเดินทางไปเบิกเงินสดจากธนาคาร (๒) มีการบันทึกรายงานสถานการณ์และการส่งมอบเงินให้ปลัดอบต. ตรวจสอบทุกครั้ง (๓) มีการรายงานสถานการณ์การจ่ายเงินต่อผู้บริหารในการประชุมประจำเดือนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วงประชาสัมพันธ์ส่งเสริมให้ผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์รับเงินเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น (๔) สร้างความเข้าใจแนวทางในการรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้เจ้าหน้าที่ที่รับผิดชอบ (๕) มีช่องทางประชาสัมพันธ์ที่หลากหลายเพื่อให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนสำหรับการขึ้นทะเบียนได้รับทราบข้อมูลอย่างทั่วถึง (๖) ประสานสำนักงานทะเบียนราษฎรเพื่อขอคัดลอกรายชื่อผู้สูงอายุที่มีสิทธิขึ้นทะเบียน ในปีงบประมาณนั้นๆ เพื่อให้สมาชิกสภาอบต.ได้ตรวจสอบการขึ้นทะเบียนของผู้สูงอายุในพื้นที่ของตน	กิจกรรมควบคุมที่มีความเหมาะสม เพียงพอ และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยงตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามปกติ โดยผู้บริหารและหัวหน้างานกำกับดูแลให้มีการปฏิบัติตามอย่างเคร่งครัด อย่างไรก็ตาม งานบริหารการศึกษาด้านสภาพแวดล้อมของศพด.และงานด้านการพัสดุการเงินและการบัญชีของสถานศึกษาที่อยู่ในสังกัด อบต.บ้านม่วง ยังต้องมีการปรับปรุงกิจกรรมควบคุมเพิ่มเติม ซึ่งได้รายงานไว้แล้ว

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร สำนักปลัด ๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย - มีการนำเอาระบบสารสนเทศทั้งคอมพิวเตอร์ระบบ อินเทอร์เน็ต โทรศัพท์ วิทยุสื่อสาร เข้ามาช่วยการปฏิบัติหน้าที่และติดต่อประสานงาน ๒. กิจกรรมการณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก - สำรวจข้อมูลข่าวสารการเกิดโรคระบาดต่างๆ โดยประสานงานกับรพ.สต./อสม.ในพื้นที่ และประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนมีความรู้และตระหนักในการป้องกันการเกิดโรคระบาด - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์ แผ่นพับ แจกให้ประชาชนทราบเกี่ยวกับการปฏิบัติงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย และสาธารณสุขและเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารให้ประชาชนได้รับทราบ ผ่านเสียงตามสาย หอกระจายข่าว เว็บไซต์ของ อบต. กองคลัง - องค์กรใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกระบบบัญชี การรายงานทางการเงินรวมถึงการดำเนินงานอื่น และได้มีการนำสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร ทำให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศได้รับข้อมูลอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดประสิทธิผลโดยนำระบบสารสนเทศและการสื่อสาร ในระบบอินเทอร์เน็ตและหนังสือราชการเพื่อประสานงานภายในและภายนอกองค์กร เป็นเครื่องมือช่วยในการบริหารความเสี่ยง ดังนี้ - มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติ คณะรัฐมนตรี แนวทางปฏิบัติต่าง ๆ แจกให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางในการปฏิบัติงาน - มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา - จัดทำระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ - จัดให้มีที่แลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วน เพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วมการติดต่อสื่อสารภายในองค์กร ให้บรรลุวัตถุประสงค์	ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้งสำนักงาน มีช่องทางการสื่อสารที่ชัดเจน สะดวกต่อการใช้งานและทันต่อเวลาโดยผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายในและภายนอกองค์กร - กองคลังมีการนำระบบสารสนเทศและการสื่อสารมาใช้ในการปฏิบัติงาน การรวบรวมข้อมูลการบันทึกบัญชีใน e-laas การบันทึกและจัดซื้อจัดจ้างผ่านระบบ e-gp เพื่อเกิดความโปร่งใสและสามารถตรวจสอบได้ - ระบบสารสนเทศและการสื่อสารของกองคลัง อบต. บ้านม่วง มีระดับการควบคุมภายในที่ดีพอสมควร เนื่องจากได้นำเทคโนโลยีที่ทันสมัยเข้ามาใช้ในการทำงาน เช่น การใช้ระบบอินเทอร์เน็ตในการตรวจสอบ และการติดตามข้อมูลข่าวสารต่างๆ จากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองช่าง ๑. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง - สํารวจข้อมูลข่าวสารจากระบบ Internet วิทยุโทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริการงานการคํานวณราคากลาง เนื่องจากนํ้ามันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นการคํานวณราคากลางต้องดําเนินการดังนี้ ๑. สํารวจข้อมูลราคากลางปัจจุบันโดยใช้ Internet ไปที่กระทรวงพาณิชย์และพาณิชย์จังหวัด ๒. สํารวจราคากลางตามหลักเกณฑ์คํานวณราคากลางของสํานักงบประมาณ ๓. สํารวจราคากลางจากหน่วยงานที่มีการก่อสร้างในระยะที่ใกล้เคียงกัน ๔. ราคากลางที่ทางราชการส่งมาให้ครั้งล่าสุด ๕. ราคากลางที่จังหวัดหนองคายกำหนด การประสานงานภายในและภายนอก กองช่างติดต่อกับหน่วยงานภายนอกเพื่อข้อมูลต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการดําเนินงาน ๒. กิจกรรมด้านการผังเมือง ๑. นําระบบ Internet มาช่วยในการสืบค้นข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ๒. จัดเวทีประชาคมเพื่อให้ทุกคนมีส่วนร่วมในการจัดทำข้อบัญญัติด้านผังเมือง ๓. การติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์และโทรสาร ส่วนโยธาหรือหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เพื่อขอรับข้อมูล กองการศึกษา มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เชื่อมโยงกับการปฏิบัติงานเหมาะสมต่อความต้องการของผู้ใช้ และมีการสื่อสารไปยังบุคลากรทุกระดับ ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้ใช้ข้อมูลสามารถนำไปใช้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และบรรลุวัตถุประสงค์ของการดําเนินงาน	สืบค้นข้อมูลจากระบบ Internet วิทยุโทรศัพท์ โทรสาร มาช่วยในการบริการงานการคํานวณราคากลาง เนื่องจากนํ้ามันปรับเปลี่ยนตลอดเวลา ฉะนั้นการคํานวณราคากลาง ข้อมูลสารสนเทศและการสื่อสารมีความเหมาะสม มีระบบสารสนเทศที่สามารถใช้ได้ครอบคลุมทั้ง สํานัก/กอง ที่อยู่ในสังกัดอบต.บ้านม่วง รวมทั้งจัดหารูปแบบการสื่อสารที่ชัดเจน ทันเวลาและสะดวกต่อตัวผู้ใช้ผ่านระบบเครือข่าย รวมทั้งได้จัดทำสื่อประชาสัมพันธ์ในรูปแบบต่างๆ เผยแพร่ทั้งภายนอกและภายในองค์กร

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองสวัสดิการสังคม (๑) จัดทำแผนประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้สมาชิกสภาอบต. ผู้ใหญ่บ้านอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุอาสาสมัครดูแลคนพิการและบุคคลทั่วไปเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ (๒) ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการผ่านเสียงตามสายภายในหมู่บ้าน	(๑) จัดทำแผนประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการให้สมาชิกสภาอบต. ผู้ใหญ่บ้านอาสาสมัครดูแลผู้สูงอายุอาสาสมัครดูแลคนพิการและบุคคลทั่วไปเพื่อประชาสัมพันธ์ให้ผู้สูงอายุและคนพิการที่มีคุณสมบัติครบถ้วนมาขึ้นทะเบียนเพื่อขอรับเบี้ยยังชีพ (๒) ประชาสัมพันธ์การรับขึ้นทะเบียนผู้สูงอายุและคนพิการผ่านสถานีวิทยุชุมชนขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
๕. การติดตามและประเมินผล สำนักงานปลัด - มีการพิจารณาความเหมาะสมของระบบการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์กรในอันจะช่วยให้บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายใน ๑. มีการเปรียบเทียบแผนและผลการดำเนินงานและรายงานให้ผู้กำกับดูแลทราบเป็นลายลักษณ์อักษรอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๒. กรณีผลการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผน มีการดำเนินการแก้ไขทันกาล ๓. มีการกำหนดให้มีการติดตามผลในระหว่างการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องและสม่ำเสมอ ๔. มีการติดตามและตรวจสอบการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในที่กำหนดไว้อย่างสม่ำเสมอ ๕. มีการประเมินผลความพึงพอใจและประสิทธิผลของการควบคุมภายใน และประเมินการบรรลุตามวัตถุประสงค์ขององค์กรในลักษณะการประเมินการควบคุมด้วยตนเองและ/หรือการประเมินการควบคุมอย่างเป็นอิสระ อย่างน้อยปีละหนึ่งครั้ง ๖. มีการรายงานผลการประเมินและรายงานการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายในโดยตรงต่อผู้กำกับดูแล/หรือคณะกรรมการตรวจสอบ ๗. มีการติดตามผลการแก้ไขข้อบกพร่องที่พบจากการประเมินและผลการตรวจสอบของผู้ตรวจสอบภายใน	ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสมและดำเนินการอย่างต่อเนื่อง มีการประเมินตนเองและการประเมินจากหน่วยงานภายนอก มีการจัดทำรายงานการประเมินผลพร้อมให้ข้อเสนอแนะ เสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อทบทวนผลการดำเนินงานและมีการปรับปรุงแก้ไข

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๘. มีการกำหนดให้ผู้บริหารต้องรายงานต่อผู้กำกับดูแลที่ทันในกรณีที่มีการทุจริตหรือสงสัยว่ามีการทุจริตมีการไม่ปฏิบัติตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับ และมติ คณะรัฐมนตรี และมีการกระทำอื่นที่อาจมีผลกระทบต่อองค์กรอย่างมีนัยสำคัญ กองคลัง - มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินผลคุณภาพของงานได้กำหนดวิธีปฏิบัติ โดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและเป็นส่วนที่ทางกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริการควบคุมงานและผู้ที่มีหน้าที่เกี่ยวข้อง นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครึ่งเป็นครั้งคราว กรณีพบจุดอ่อน ข้อบกพร่อง และรายงานแนวทางการดำเนินงานให้ผู้บังคับบัญชาทราบถึงแนวทางการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง กองช่าง - ใช้แบบสอบถาม เป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผลเพื่อทดสอบการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติและปลัดอบต.บ้านม่วง การติดตามประเมินผลในแบบติดตาม ปค.๔ พบว่า กิจกรรมด้านผังเมือง กองช่างจะต้องติดตามผล และจัดทำแผนการปรับปรุง (แบบ ป.ค ๓.) ต่อไป กองการศึกษา มีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่อง โดยกำหนดวิธีติดตามการดำเนินงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องและให้เป็นส่วนหนึ่งของการดำเนินงานตามปกติ หากพบข้อบกพร่องได้มีการดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที	- จากกิจกรรมการประเมินผล พบว่ายังมีจุดอ่อนในกิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน เนื่องจากความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพภายใน ดังนั้นจึงต้องติดตามและประเมินผลเป็นประจำทุกปี - ได้ดำเนินการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการรับรองแบบการก่อสร้างเพื่อให้เป็นไปตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารงานพัสดุภาครัฐ พ.ศ. ๒๕๖๐ - ได้ประชาสัมพันธ์ประชาสัมพันธ์พระราชบัญญัติการผังเมืองและกฎกระทรวงผังเมืองรวมจังหวัดหนองคาย - ได้มีการนำเอาเทคโนโลยีใหม่ๆมาใช้ในการค้นหาเอกสารต่างมาใช้ในการประมาณราคาโครงการต่างๆ ระบบการติดตามประเมินผลมีความเหมาะสม โดยผู้บริหารมีการติดตามการปฏิบัติตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสิ้นปีมีการประเมินตนเองร่วมกันระหว่างผู้บริหารและพนักงาน รวมทั้งมีการประเมินอิสระโดยผู้ตรวจสอบภายใน ผลการประเมินมีการจัดทำรายงานพร้อมข้อเสนอแนะเสนอผู้บริหารระดับสูง เพื่อสั่งการแก้ไขและกำหนดไว้ในแผนปฏิบัติงานประจำปีต่อไป

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
กองสวัสดิการสังคม ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบว่า - มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนคือผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารยังมีจำนวนน้อยมากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็นเงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสดออกมาจากธนาคารจำนวนมากและเจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนยังต้องนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิในพื้นที่ถึงจะมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแล้วแต่การถือเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานหรือการถือเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุในพื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่และนอกจากนี้ยังพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและคนพิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เนื่องจากการรับขึ้นทะเบียนทำได้ไม่ทั่วถึง	ในการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน “กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์” พบว่า - มีการควบคุมที่เพียงพอบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งแต่ยังคงมีจุดอ่อนคือผู้มีสิทธิรับเบี้ยยังชีพโดยการโอนเข้าบัญชีธนาคารยังมีจำนวนน้อยมากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็นเงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสดออกมาจากธนาคารจำนวนมากและเจ้าหน้าที่รับผิดชอบในการจ่ายเงินแต่ละหมู่บ้านยังต้องนำเงินสดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มีสิทธิในพื้นที่ถึงจะมีการควบคุมที่เพียงพอในระดับหนึ่งแล้วแต่การถือเงินสดจากธนาคารมายังสำนักงานหรือการถือเงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุในพื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่และนอกจากนี้ยังพบจุดอ่อนใหม่คือมีผู้สูงอายุและคนพิการเสียชีวิตในการรับเบี้ยยังชีพในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒ เนื่องจากการรับขึ้นทะเบียนทำได้ไม่ทั่วถึง

สรุปผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง อำเภอสังขาม จังหวัดหนองคาย ประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมภายในเพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่เป็นความเสี่ยง ต้องจัดการบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงระบบควบคุมภายใน ดังนี้

๑. กิจกรรมการป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย
๒. กิจกรรมการรณรงค์ป้องกันโรคไข้เลือดออก
๓. กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียนทรัพย์สิน
๔. กิจกรรมด้านการก่อสร้าง
๕. กิจกรรมด้านผังเมือง
๖. กิจกรรมงานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ
๗. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุคนพิการและผู้ป่วยเอดส์

ลงชื่อผู้รายงาน

(นายศิริศักดิ์ เบ้าแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง

วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
รายงานการประเมินผลและการปรับปรุงควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๒

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
สำนักปลัด - งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย กิจกรรมงานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัย วัตถุประสงค์ ๑. เพื่อป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยที่จะเกิดขึ้นในพื้นที่ ได้อย่าง ทันที	- วัสดุ อุปกรณ์ในการ ป้องกันและบรรเทา สาธาร	- จัดทำแผนป้องกัน และบรรเทาสาธารณ ภัยประจำปี - จัดทำวัสดุ อุปกรณ์ใน งานป้องกันและบรรเทา สาธารณภัยเพิ่มเติม	- มีการกำหนดแนว ทางการปฏิบัติงานจาก ผู้บริหาร มีผลต่อการ ควบคุมและติดตามใน ระดับหนึ่ง	- วัสดุ อุปกรณ์ในงาน ป้องกันและบรรเทา- สาธารณภัยไม่เพียงพอ	- เสนอแผนการ จัดหาวัสดุอุปกรณ์ ต่อผู้บังคับบัญชา และ นายก อบต.	สำนักปลัด
- งานสาธารณสุข ๑. การป้องกันโรคใช้เลือดออก - เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมในโครงการ ป้องกันโรคใช้เลือดออกและโรคระบาด ต่างๆ ในชุมชน	- ไม่มีเจ้าหน้าที่ ผู้ปฏิบัติงานด้านการ ควบคุมโรคโดยตรง และเจ้าหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายไม่มีความรู้ ด้านสาธารณสุขโดยตรง ไม่เพียงพอ	- จัดประชุมทุกแผน ดำเนินงานร่วมกัน ระหว่างหน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง	- ประเมินผลจากผู้ป่วย ด้วยโรคที่เป็นปัญหา สาธารณสุขในปัจจุบัน	- เจ้าหน้าที่เจ้าหน้าที่ ที่ได้รับมอบหมายไม่มี ความรู้ด้านสาธารณสุข โดยตรง	- สรรหาบุคลากร เพิ่ม	สำนักปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผลการ ควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงาน ที่รับผิดชอบ
กองคลัง - งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - กิจกรรมแผนที่ภาษีและทะเบียน ทรัพย์สิน	- ขาดเจ้าหน้าที่มา รับผิดชอบด้านนี้ โดยตรง ซึ่งเป็นงานที่ เกี่ยวกับโปรแกรมแผนที่ ภาษีรวมถึงการ ออกแบบสำรวจ ภาคสนาม เนื่องจาก กองคลังรับผิดชอบแต่มี บุคลากรน้อย ไม่ เพียงพอต่อปริมาณงาน และยังไม่มีการทำ ทะเบียนทรัพย์สินและ ทะเบียนผู้ชำระภาษี เนื่องจากแผนภาษี	- เร่งรัดเจ้าหน้าที่ ดำเนินการจัดทำแผนที่ แม่บท ให้ครอบคลุม พื้นที่ อบต.บ้านม่วง	- อยู่ระหว่างดำเนินการ	- การดำเนินการอาจ ไม่เสร็จภายใน ปีงบประมาณ	- เพิ่มอัตราค่าจ้าง หรือจ้างที่ปรึกษา การจัดทำแผนที่ภาษี และทะเบียน ทรัพย์สิน	กองคลังฝ่าย พัฒนาและ จัดเก็บรายได้

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<u>กองช่าง</u> กิจกรรมงานก่อสร้าง ๑. การควบคุมงานก่อสร้าง - เพื่อให้การควบคุมงานก่อสร้างเป็นไปตามระเบียบสำนักงานนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุฯ	- เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานต้องนำเสนอแบบแปลนให้กับหน่วยงานที่มีความพร้อมในการรับรองแบบระดับจังหวัดเพื่อพิจารณารับรองแก้ไขแบบในการก่อสร้าง	- ปรับปรุงแผนอัตรากำลังสามปีและขอใช้บัญชีช่างโยธาเพื่อรองรับงานที่มีอยู่ - จัดส่งบุคลากรเข้ารับการจัดอบรมตามที่กรมฯ หรือหน่วยงานอื่นจัดขึ้นตามความเหมาะสม	- มีการปรับปรุงแผนอัตรากำลังสามปี มีการรับสมัครลูกจ้างกองช่างแต่อย่างไรก็ตามยังคงมีจุดอ่อนเนื่องจาก ณ วันสิ้นงบประมาณ ๒๕๖๒ ยังขาดเจ้าหน้าที่ ช่างโยธา - มีการจัดส่งบุคลากรอบรมตามความเหมาะสม	<u>ความเสี่ยง</u> การควบคุมงานก่อสร้างขาดความคล่องตัว <u>สาเหตุ</u> เนื่องจากบุคลากรมีจำนวนไม่เพียงพอกับปริมาณงานและขาดบุคลากรที่มีความรู้ความชำนาญด้านการบริหารงานก่อสร้าง	- จัดส่งเจ้าหน้าที่อบรมให้มีความรู้เพิ่มมากขึ้นตามความเหมาะสม - ปรับปรุงคำสั่งแบ่งงานให้ชัดเจน โดยใช้ระบบสารสนเทศและการสื่อสารที่มีอยู่ เพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือการกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
๑. งานบริหารการศึกษา ๑.๑ งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต. บ้านม่วง วัตถุประสงค์ เพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต. บ้านม่วง เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ	๑. งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัด อบต. บ้านม่วง	- ผู้บังคับบัญชา กำหนดแนวทางปฏิบัติปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้มีการตรวจสอบความถูกต้องของรายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้องรายงานผู้บริหารประจำปี สำเนาส่ง สตง.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กแต่ละแห่งรายงานความต้องการ ปัญหา และอุปสรรคในการปฏิบัติงาน ให้ผู้บริหารทราบ เพื่อจะได้กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางแก้ไข ปัญหาด้านการปรับปรุงสภาพของ ศพด. และ สนามเด็กเล่น กลางแจ้งของสถานศึกษา ต่อไป	- มีการกำหนดแนวทางการปฏิบัติงานประจำปี และการมอบหมายจากผู้บริหาร อย่างเป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ในแต่ละส่วนที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอ แต่อย่างไรก็ตาม ยังพบว่า งานการบริหารจัดการด้านการเงิน การบัญชี และการพัสดุของสถานศึกษาในสังกัดของกองการศึกษาฯ อบต. บ้านม่วง พบว่า การดำเนินการด้านการพัสดุ ยังมีข้อผิดพลาด คลาดเคลื่อนในบางขั้นตอน ของการปฏิบัติงาน ที่ต้องปรับปรุงบริหารความเสี่ยงเพิ่มเติม	ความเสี่ยง ๑. งานการเบิกจ่ายเงินของสถานศึกษา การบันทึกบัญชี และงานพัสดุที่ยังพบว่ามีข้อผิดพลาดคลาดเคลื่อน ผลกระทบ อาจทำรายการการเงินประจำปี เกิด ความคลาดเคลื่อนได้ และอาจจะทำให้การเบิกจ่ายเป็นไปอย่างไม่ถูกต้องครบถ้วนตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง สาเหตุ เกิดจากความไม่ชำนาญในการจัดรายทางการเงิน และขั้นตอนในการจัดซื้อจัดจ้าง เนื่องจากบุคลากรที่ปฏิบัติงาน มีความรู้ไม่ตรงกับสายงานและบุคลากรไม่เพียงพอ	๑. จัดทำโครงการเพื่อขอรับจัดสรรงบประมาณ และรายงานขอรับการสนับสนุน ๒. นวก. กองการศึกษา/ผู้ได้รับมอบหมาย ๓. ผอ.กองการศึกษา	กองการศึกษา ๑.นท. สถานศึกษาทุก ศพด. ๒. นวก. การศึกษา/ผู้ได้รับมอบหมาย ๓. ผอ.กองการศึกษา

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุม ภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑.๒ ด้านมาตรฐานศูนย์พัฒนา เด็กเล็กในสังกัดสถานศึกษาของ องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นด้าน สิ่งแวดล้อม และด้านวิชาการ และกิจกรรมตามหลักสูตร วัตถุประสงค์ เพื่อการพัฒนาเด็กวัย ๓-๕ ขวบ ให้มีความพร้อมด้านร่างกาย อารมณ์ จิตใจ สังคม สติปัญญา มี คุณธรรมและจริยธรรมเพื่อ ศักยภาพในการศึกษาต่อในระดับ ประถมศึกษา เป็นไปอย่างมี ประสิทธิภาพและประสิทธิผล	๑. ศพด. บางแห่ง ยังไม่มี ๒. ศพด.บาง แห่งยังไม่มี อุปกรณ์สนาม เด็กเล่น	ผู้บังคับบัญชากำหนดแนวทาง ปฏิบัติงานประจำปี และกำหนดให้ มีการตรวจสอบความถูกต้องของ รายงานการรับ-จ่ายเงินประจำปี และรายงานพัสดุประจำปีที่ต้อง รายงานผู้บริหารประจำปี ส่งนาส่ง สวด.ตามระเบียบที่กำหนดไว้ ให้หัวหน้าสถานศึกษาของ ศพด. แต่ละแห่ง รายงานความต้องการ ปัญหาและอุปสรรคในการ ปฏิบัติงานให้ผู้บริหารทราบเพื่อจะ ได้กำหนดแนวทางการบริหาร จัดการเพื่อหาแนวทางการแก้ไข	มีการกำหนดแนวทางการ ปฏิบัติงานประจำปี และการ มอบหมายจากผู้บริหารอย่าง เป็นทางการในการปฏิบัติหน้าที่ ในแต่ละส่วน ที่ชัดเจน เหมาะสม และเพียงพอแต่ อย่างไรก็ตามยังพบว่า สภาพแวดล้อม พื้นที่ของ ศพด. บางแห่งยังมีสภาพคับแคบ ยัง ไม่ปฏิบัติตามมาตรฐาน ยังไม่มี รั้วรอบขอบชิด และยังขาด อุปกรณ์สนามเด็กเล่น และบาง แห่งยังไม่มีสนามเด็กเล่น	เนื่องจากบุคลากรที่มี ขึ้นอยู่กับจำนวนเด็กและ ขนาดของศูนย์พัฒนา เด็กเล็ก ความเสี่ยง ๑. ศพด.บางแห่งยังไม่มี ๒. ศพด.บางแห่งยังไม่มี อุปกรณ์เด็กเล่น และ สนามเด็กเล่นกลางแจ้ง ผลกระทบ อาจเกิดความไม่ปลอดภัย ของเด็กเล็ก ในศพด. และ การจัดการเรียนการสอน เพื่อส่งเสริมพัฒนาการของ เด็กยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ เป็นไปตามมาตรฐานที่ กำหนดไว้	จัดทำโครงการ เพื่อขอรับ จัดสรร งบประมาณ และรายงาน ขอรับการ สนับสนุน งบประมาณจาก หน่วยงานที่ เกี่ยวข้อง ๓. ผอ.กอง การศึกษาฯ	กองการศึกษา ๑. ทน.สถาน ศึกษาทุก ศพด. ๒. ทน. การศึกษา/ ผู้ได้รับ มอบหมาย ๓. ผอ.กอง การศึกษาฯ

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือ ภารกิจตามแผนการ ดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของ รัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการ ควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		ปัญหาด้านการปรับปรุง สภาพของ ศพด. และสนาม เด็ก เล่น กลางแจ้ง ของ สถานศึกษา ต่อไป	กลางแจ้งสำหรับส่งเสริม พัฒนาการของ เด็กเล็กใน ศพด. ยังคงต้องปรับปรุงบริหาร ความ เสี่ยงเพิ่มเติม	สาเหตุ งบประมาณที่ยังไม่เพียงพอ และบริเวณพื้นที่ใช้สอย มีน้อยและแคบจำกัด		
กองสวัสดิการสังคม การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ วัตถุประสงค์ (๑) เพื่อสร้างหลักประกัน รายได้ให้แก่ผู้สูงอายุ (๒) เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการ ทางสังคมให้แก่ผู้พิการหรือ ทุพพลภาพ (๓) เพื่อให้การสงเคราะห์ ผู้ป่วยเอดส์	การถือเงินสด จำนวนมากจาก ธนาคารมายัง สำนักงานและ การนำเงินจำนวน มากลงไปจ่าย ให้กับผู้สูงอายุคน พิการและผู้ป่วย เอดส์ในพื้นที่ ยังคงมีความเสี่ยง ต่อความปลอดภัย	๑) ขาดความรู้ความปลอดภัย ในการเดินทางไปเบิกเงินสด จากธนาคารเป็นเจ้าหน้าที่ ของอบต. หากเกิดเหตุการณ์ ผิดปกติขึ้นก็จะไม่สามารถ ดำเนินการได้อย่างเด็ดขาด ๒) มีอาณาเขตกว้างผู้สูงอายุ คนพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีจำนวนมาก	มีการควบคุมที่เพียงพอแล้วบรรลุ วัตถุประสงค์บรรลุวัตถุประสงค์ ของการควบคุมได้ระดับหนึ่งโดย ได้ดำเนินการดังนี้ (๑) มีคำสั่งให้เจ้าหน้าที่สำรวจ เป็นชุดตรวจสอบความปลอดภัยใน การเดินทางไปเบิกเงินสดจาก ธนาคาร (๒) มีบันทึกรายงานสถานการณ์ และการส่งมอบเงินให้ปลัด อบต. ตรวจสอบทุกครั้ง	(๑) ความปลอดภัยในการ เดินทางไปเบิกเงินสดจาก ธนาคารมายังสำนักงานเพื่อ ส่งมอบให้กับผู้รับผิดชอบ จ่ายเงินแต่ละหมู่บ้าน (๒) การตรวจสอบการ เสียชีวิตของผู้สูงอายุคน พิการและผู้ป่วยเอดส์ที่มี สิทธิรับเบี้ยยังชีพยังทำไม่ได้ ทั่วถึงทำให้เกิดความ ผิดพลาดในการจ่ายเงิน ให้กับผู้ที่เสียชีวิตไปแล้ว	(๑) ประธาน เจ้าหน้าที่สำรวจ ให้รักษาความ ปลอดภัยในการ เดินทางไปเบิก จ่ายเงินสดจาก ธนาคารแทนชุด รักษาความ ปลอดภัยที่เป็น เจ้าหน้าที่ของ อบต.	

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐ หรือการกิจ ตามแผนการดำเนินการ หรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยง ที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
		(๓) มีการรายงานการเสียชีวิตของ ผู้สูงอายุคุณพิการและผู้ป่วยเอดส์ มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพก่อนกำหนดวัน จ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่อย่างไรก็ตาม ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพรับเงินโดยการ โอนเข้าบัญชีธนาคารยังมิจำนวนน้อย มากเมื่อเทียบกับผู้ที่ประสงค์รับเป็น เงินสดจึงยังทำให้ต้องเบิกเงินสด ออกมาจากธนาคารจำนวนมากและ เจ้าหน้าที่พัฒนาชุมชนยังต้องนำเงิน สดจำนวนมากลงไปจ่ายให้กับผู้มี สิทธิในพื้นที่แต่การถือเงินสดจาก ธนาคารมายังสำนักงานหรือการถือ เงินสดลงไปจ่ายให้กับผู้สูงอายุใน พื้นที่ก็ยังคงมีความเสี่ยงอยู่			(๒) ประชาสัมพันธ์และส่งเสริมให้ ผู้มีสิทธิได้รับเบี้ยยังชีพเงินโดยวิธี โอนเงิน เข้าบัญชีธนาคารให้มากขึ้น (๓) ประสานกองทุนสวัสดิการ ชุมชนเพื่อให้คณะกรรมการกองทุน สวัสดิการชุมชนประชาสัมพันธ์ให้ ผู้สูงอายุ ผู้พิการและผู้ป่วยเอดส์ สมัครเป็นสมาชิกกองทุนสวัสดิการ ชุมชนซึ่งจะทำให้ได้รับสวัสดิการ อื่นๆ นอกจากเบี้ยยังชีพและ สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตได้ ง่ายขึ้นเนื่องจากหาอายุจะต้องมา แจ้งการเสียชีวิตกับกองทุนเพื่อ ขอรับสวัสดิการกรณีเสียชีวิต	

ลงชื่อผู้รายงาน
(นายศิริศักดิ์ บำแก้ว)

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านม่วง
วันที่ ๙ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๒