

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน นายอำเภอคำตากล้า

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์
กระทรวงการคลังว่าด้วย มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ
พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่าภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุ
วัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพด้านการรายงานที่
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่เห็นว่าการควบคุมภายใน
ของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ภายใต้การกำกับ
ดูแลของ นายอำเภอคำตากล้า

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือ
ปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการ
จัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

๑.๒ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๑.๓ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง

๑.๔ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้พลัดพราก

๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ หากคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนา
ท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นได้หมดวาระลง ในการสรรหา
คณะกรรมการชุดใหม่ องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่จะพิจารณาสรรหาบุคคลที่มีตำแหน่งซึ่งบุคคล
เหล่านี้มีเงินเดือนอยู่แล้วหรือบุคคลที่มีจิตอาสาในการพัฒนาท้องถิ่นมาเป็นคณะกรรมการฯ

๒.๒ ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่
ส่งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบไปอบรมเพิ่มพูนความรู้

๒.๓ ตรวจสอบโครงการงานก่อสร้างว่ามีจำนวนมากน้อยเท่าใดในแต่ละปีและพื้นที่หมู่
ใดบ้างแล้วดำเนิน การจัดทำโครงการทั้งห้วงระยะเวลาหรือเลือกจัดทำโครงการที่มีพิกัดใกล้เคียงกันก่อน
เพื่อให้ผู้ควบคุมงานสามารถควบคุมงานได้ตามความเหมาะสม

๒.๔ ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ต้อง
ประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิรับเงินทุกคนมาแสดง
ตนยืนยันการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง

ลายมือชื่อ.....

(นายจันทร์ พรหมสุริย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่

วันที่ ๑๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ อำเภอคำตาก้า จังหวัดสกลนคร
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีค่าตอบแทนหรือค่าป่วยการแต่อย่างใด ทำให้คณะกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกไม่มาประชุม เนื่องจากต้องทำงานหารายได้เลี้ยงครอบครัว หากมาประชุมต้องขาดรายได้ ทำให้การประชุมบางครั้งคณะกรรมการมาประชุมไม่ถึงกึ่งหนึ่งทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - ระเบียบข้อกฎหมายไม่สามารถเบิกค่าตอบแทนหรือค่าป่วยการในการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นได้	<u>ผลการประเมิน</u> องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ ได้วิเคราะห์ ติดตามและประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จากสำนัก/กอง ที่มีจุดอ่อน มีความเสี่ยง คือ ๑. สำนักงานปลัด ๒. กองคลัง ๓. กองช่าง ๔. กองสวัสดิการสังคม โดยวิเคราะห์ประเมินผล พบจุดอ่อน ที่เป็นความเสี่ยงของ สำนักงานปลัด กองคลัง กองช่าง กองสวัสดิการสังคม <u>ข้อสรุป</u> จุดอ่อนและความเสี่ยงดังกล่าวข้างต้น องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - ทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ถ้าคณะกรรมการไม่ถึงกึ่งหนึ่ง ทำหนังสือเชิญประชุมใหม่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสาร คอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพสูงมาช่วยในการติดต่อสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ และความสำคัญของการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้คณะกรรมการฯ และประชาชนเกิดความตระหนักในการพัฒนาท้องถิ่น ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการติดตามประเมินผลโดยให้ประชาชนกรอกแบบสอบถาม จำนวน ๑๐๐ คน ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ในภาพรวม	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
กองคลัง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษี ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการ ประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการ ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มี ความชำนาญในการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี - การประเมินความเสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการ ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - อนาคต มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่า มี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป กองช่าง ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว พบจุดอ่อนเนื่องจากมีช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ เวลาดำเนินการโครงการงานก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกันเนื่องด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลาและห้วงฤดูกาลทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่เต็มประสิทธิภาพส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามแบบแปลนก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอเวลาดำเนินการโครงการงานก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกันเนื่องด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลาและห้วงฤดูกาล	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ดำเนินการรับบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติงานการควบคุมงานก่อสร้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - อบต.นาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองช่างได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<u>กองสวัสดิการสังคม</u> ๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว พบจุดอ่อน กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ยังไม่มีการทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ในภายหลังทำให้ต้องเรียกเงินที่จ่ายไปนั้นกลับคืนมา ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - อบต.นาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองสวัสดิการสังคมได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติการกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๔ กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น
๒. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้
๓. กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง
๔. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

จุดอ่อนและความเสี่ยง ทั้ง ๔ กิจกรรม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ ต้องไปดำเนินการจัดทำ
แผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายจันทร์ พรหมสุริย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่

วันที่ ๑๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ อำเภอคำตากล้า จังหวัดสกลนคร
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>สำนักงานปลัด</u> ๑. กิจกรรมการประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น	- ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่สามารถเบิก ค่าตอบแทนหรือค่า ป่วยการในการประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม	- ทำหนังสือเชิญ ประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น ถ้า	- มีการติดตาม ประเมินผลโดยให้ ประชาชนกรอก แบบสอบถาม จำนวน ๑๐๐ คน ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาแต่	- ระเบียบข้อ กฎหมายไม่สามารถ เบิกค่าตอบแทนหรือ ค่าป่วยการในการ ประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ	- หากคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น แผนการ ดำเนินงาน การติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล	และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้	คณะกรรมการไม่ถึงกึ่ง หนึ่ง ทำหนังสือเชิญ ประชุมใหม่	ในภาพรวม	แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้	หมดวาระลง ในการ สรรหาคณะกรรมการ ชุดใหม่ องค์การ บริหารส่วนตำบล แต่จะพิจารณาสร หาบุคคลที่มีตำแหน่ง ซึ่งบุคคลเหล่านี้มี เงินเดือนอยู่แล้วหรือ บุคคลที่มีจิตอาสาใน การพัฒนาท้องถิ่นมา เป็นคณะกรรมการฯ	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองคลัง ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ - เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ ได้มากที่สุด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่มีความชำนาญใน การปรับปรุงข้อมูลผู้ เสียภาษี - การประเมินความ เสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บ รายได้ พบว่า ได้มีการ บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่ เพื่อ เป็นการ บริการประชาชนใน การชำระภาษี และยัง เป็นการ ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีต่างๆ	- ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	- มีการติดตาม ประเมินผลโดย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังไม่มี ความชำนาญในการ ปรับปรุงข้อมูลผู้เสีย ภาษี - การประเมินความ เสี่ยงงานพัฒนา จัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการ จัดเก็บภาษีนอก สถานที่ เพื่อ เป็นการ บริการประชาชนใน การชำระภาษี และ ยังเป็นการ ให้	- ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไปอบรม เพิ่มพูนความรู้	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง ภาษีต่างๆ		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองช่าง ๑. กิจกรรมการควบคุม งานก่อสร้าง <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานก่อสร้าง เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง	- ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอเวลา ดำเนินการโครงการ งานก่อสร้างหลาย โครงการพร้อมกันเนื่อง ด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลา และห้วงฤดูกาล	- ดำเนินการรับบรรจุ แต่งตั้งหรือรับโอน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อปฏิบัติงานการ ควบคุมงานก่อสร้าง	มีการติดตาม ประเมินผลโดย ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล	- ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ เวลาดำเนินการ โครงการงานก่อสร้าง หลายโครงการพร้อม กันเนื่องด้วยข้อจำกัด เรื่องเวลาและห้วง ฤดูกาล	- ตรวจสอบโครงการ งานก่อสร้างว่ามีจำ นวนมากน้อยเท่าใด ในแต่ละปีและพื้นที่ หมู่ใดบ้างแล้วดำเนิน การจัดทำโครงการทั้ง ห้วงระยะ เวลาหรือ เลือกจัดทำโครงการ ที่มีพิกัดใกล้เคียงกันก่อน เพื่อให้ผู้ควบคุมงาน สามารถควบคุมงาน ได้ตามความ เหมาะสม	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
กองสวัสดิการสังคม ๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิ์ดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับการจ่ายเงิน	- ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	- มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้ติดตามประเมินผล	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิ์ดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่	- ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิ์รับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบปีงบประมาณใหม่ทุกครั้ง	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	เบี้ยยังชีพและยังคงเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลนาแต่ ยังไม่มีงานทะเบียน ราษฎร จึงไม่สามารถ ตรวจสอบการเสียชีวิต หรือการย้ายที่อยู่ของ ผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุก เดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่อง การเสียชีวิตหรือย้ายที่ อยู่ในภายหลังทำให้ ต้องเรียกเงินที่จ่ายไป นั้นกลับคืนมา			อยู่ใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และยังคงเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลนา แต่ยังไม่มีงาน ทะเบียนราษฎร จึง ไม่สามารถตรวจสอบ การเสียชีวิตหรือการ ย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ย ยังชีพได้ทุกเดือนซึ่ง เมื่อทราบเรื่องการ		

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ ในภายหลังทำให้ต้อง เรียกเงินที่จ่ายไปนั้น กลับคืนมา		

ลายมือชื่อ.....

(นายจันท์ พรหมสุริย์)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่

วันที่ ๑๔ เดือนธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว ยังมีจุดอ่อน เนื่องจากการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ไม่มีค่าตอบแทนหรือค่าป่วยการแต่อย่างใด ทำให้คณะกรรมการที่เป็นบุคคลภายนอกไม่มาประชุม เนื่องจากต้องทำงานหารายได้เลี้ยงครอบครัว หากมาประชุมต้องขาดรายได้ ทำให้การประชุมบางครั้งคณะกรรมการมาประชุมไม่ถึงกึ่งหนึ่งทำให้ไม่สามารถประชุมได้ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - ระเบียบข้อกฎหมายไม่สามารถเบิกค่าตอบแทนหรือค่าป่วยการในการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นได้	ผลการประเมิน สำนักงานปลัด แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติราชการออกเป็น ๘ งาน คือ ๑.งานบริหารทั่วไป ๒.งานนโยบายและแผน ๓.งานการเจ้าหน้าที่ ๔.งานกฎหมายและคดี ๕.งานส่งเสริมการเกษตร ๖.งานส่งเสริมสุขภาพและสาธารณสุข ๗.งานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัย ๘.งานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม จากการวิเคราะห์ ติดตามและประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม สำนักงานปลัด ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. <u>กิจกรรมการควบคุม</u> ๓.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - ทำหนังสือเชิญประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น ถ้าคณะกรรมการไม่ถึงกึ่งหนึ่ง ทำหนังสือเชิญประชุมใหม่ ๔. <u>สารสนเทศและการสื่อสาร</u> ๔.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสาร คอมพิวเตอร์และระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพสูงมาช่วยในการติดต่อสื่อสารและเผยแพร่ข้อมูลต่างๆ และความสำคัญของการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่นเพื่อให้คณะกรรมการฯ และประชาชนเกิดความตระหนักในการพัฒนาท้องถิ่น ๕. <u>การติดตามประเมินผล</u> ๕.๑ กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น - มีการติดตามประเมินผลโดยให้ประชาชนกรอกแบบสอบถาม จำนวน ๑๐๐ คน ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อติดตามและประเมินผลการปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ในภาพรวม	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการประชุมคณะกรรมการพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการสนับสนุนการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตามและประเมินผลแผนพัฒนาท้องถิ่น

จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม สำนักงานปลัดต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยณรงค์ ชัยช่วย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

สำนักงานปลัด องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น วัตถุประสงค์ - เพื่อจัดทำแผนพัฒนา ท้องถิ่น แผนการ ดำเนินงาน การติดตาม	- ระเบียบข้อกฎหมาย ไม่สามารถเบิก ค่าตอบแทนหรือค่า ป่วยการในการประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้	- ทำหนังสือเชิญ ประชุมคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการติดตาม และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่น ถ้า คณะกรรมการไม่ถึงกึ่ง หนึ่ง ทำหนังสือเชิญ	- มีการติดตาม ประเมินผลโดยให้ ประชาชนกรอก แบบสอบถาม จำนวน ๑๐๐ คน ปีละ ๑ ครั้ง เพื่อติดตามและ ประเมินผลการ ปฏิบัติงานขององค์การ บริหารส่วนตำบลนาแต่ ในภาพรวม	- ระเบียบข้อ กฎหมายไม่สามารถ เบิกค่าตอบแทนหรือ ค่าป่วยการในการ ประชุม คณะกรรมการพัฒนา ท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ	- หากคณะกรรมการ พัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ สนับสนุนการจัดทำ แผนพัฒนาท้องถิ่น คณะกรรมการ ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้ หมดวาระลง ในการ สรรหาคณะกรรมการ	สำนักงานปลัด

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
และประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นอย่างมี ประสิทธิภาพและ ประสิทธิผล		ประชุมใหม่		ติดตามและ ประเมินผล แผนพัฒนาท้องถิ่นได้	ชุดใหม่ องค์การ บริหารส่วนตำบล แต่จะพิจารณาสรร หาบุคคลที่มีตำแหน่ง ซึ่งบุคคลเหล่านี้มี เงินเดือนอยู่แล้วหรือ บุคคลที่มีจิตอาสาใน การพัฒนาท้องถิ่นมา เป็นคณะกรรมการฯ	

ลายมือชื่อ.....

(นายชัยณรงค์ ชัยช่วย)

ตำแหน่ง หัวหน้าสำนักปลัด

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและสภาพแวดล้อมภายนอก ดังนี้ - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เกิดจากข้อมูลผู้เสียภาษี ข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน มีการเปลี่ยนแปลงข้อมูลอยู่ตลอด เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบปรับปรุงข้อมูลไม่เป็นปัจจุบัน - ความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการ ประเมินภาษี การชำระภาษี และประชาชนบางส่วนมีการ ชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามที่กำหนด ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบยังไม่มี ความชำนาญในการปรับปรุงข้อมูลผู้เสียภาษี - การประเมินความเสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บรายได้พบว่า ได้มีการบริการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่ เพื่อเป็นการบริการประชาชนในการชำระภาษี และยังเป็นการ ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่องภาษีต่างๆ ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - ทำหนังสือประชาสัมพันธ์การจัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษีนอกสถานที่	ผลการประเมิน กองคลัง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติราชการออกเป็น ๕ งาน คือ ๑.งานการเงิน ๒.งานบัญชี ๓.งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ๔.งานทะเบียนทรัพย์สินและพัสดุ ๕.งานตรวจอนุมัติฎีกา จากการวิเคราะห์ ติดตามและประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม กองคลังต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - อบต.นาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองคลังได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่า มี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. งานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม กองคลัง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นางวิภาพร สิงห์ศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองคลัง องค์การบริหารส่วนตำบลนาदै
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. งานพัฒนาและจัดเก็บ รายได้ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานพัฒนาและ จัดเก็บรายได้ให้ถูกต้อง ตามระเบียบ - เพื่อจัดเก็บรายได้ให้ ได้มากที่สุด	- เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบ ยังไม่มี ความชำนาญใน การปรับปรุงข้อมูลผู้ เสียภาษี - การประเมินความ เสี่ยงงานพัฒนาจัดเก็บ รายได้ พบว่า ได้มีการ บริการจัดเก็บภาษีนอก สถานที่ เพื่อ เป็นการ บริการประชาชนใน	- ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่	- มีการติดตาม ประเมินผลโดย ผู้อำนวยการกองคลัง เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล	- เจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบยังไม่มี ความชำนาญในการ ปรับปรุงข้อมูลผู้เสีย ภาษี - การประเมินความ เสี่ยงงานพัฒนา จัดเก็บรายได้ พบว่า ได้มีการบริการ จัดเก็บภาษีนอก	- ทำหนังสือ ประชาสัมพันธ์การ จัดเก็บภาษี - มีการจัดเก็บภาษี นอกสถานที่ - ส่งเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบไปอบรม เพิ่มพูนความรู้	กองคลัง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	การชำระภาษี และยัง เป็นการ ให้คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจ ในเรื่องภาษีต่างๆ			สถานที่ เพื่อ เป็นการ บริการประชาชนใน การชำระภาษี และ ยังเป็นการ ให้ คำแนะนำ ให้ความรู้ ความเข้าใจในเรื่อง ภาษีต่างๆ		

ลายมือชื่อ.....

(นางวิพาพร สิงห์ศรี)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองคลัง

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
 รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
 สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เมื่อสำรวจและประเมินแล้ว พบจุดอ่อนเนื่องจากมีช่างผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอ เวลาดำเนินการโครงการงานก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกันเนื่องด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลาและห่วงฤดูกาลทำให้การควบคุมงานก่อสร้างไม่เต็มประสิทธิภาพส่งผลให้งานไม่เป็นไปตามแบบแปลนก่อให้เกิดความเสียหายแก่หน่วยงานราชการ ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ผู้ควบคุมงานก่อสร้างไม่เพียงพอเวลาดำเนินการโครงการงานก่อสร้างหลายโครงการพร้อมกันเนื่องด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลาและห่วงฤดูกาล ๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - ดำเนินการรับบรรจุแต่งตั้งหรือรับโอนพนักงานส่วนตำบลตำแหน่งนายช่างโยธาเพื่อปฏิบัติงานการควบคุมงานก่อสร้าง ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - อบต. นาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบ อินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ใน	ผลการประเมิน กองช่าง แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติราชการ ออกเป็น ๔ งาน คือ งานก่อสร้าง งานออกแบบ และควบคุมอาคาร งานประสานสาธารณูปโภค งานประสานสาธารณูปการ จากการวิเคราะห์ ติดตามและประเมินผลตามหลักเกณฑ์ กระบวนการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ พบความเสี่ยงในการกิจ ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง ข้อสรุป จุดอ่อนและความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม กองช่างต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
ระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองช่างได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง กับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ กองช่าง มีความเสี่ยง ๑ กิจกรรม คือ กิจกรรมการควบคุมงานก่อสร้าง จุดอ่อนและความเสี่ยง จำนวน ๑ กิจกรรม กองช่าง ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ.....

(นายพิทักษ์ งามประภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองช่าง องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
<u>กิจกรรมการควบคุมงาน ก่อสร้าง</u> <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อให้งานก่อสร้าง เป็นไปตามแบบรูป รายการงานก่อสร้าง	- ผู้ควบคุมงานก่อสร้าง ไม่เพียงพอเวลา ดำเนินการโครงการ งานก่อสร้างหลาย โครงการพร้อมกันเนื่อง ด้วยข้อจำกัดเรื่องเวลา และห้วงฤดูกาล	- ดำเนินการรับบรรจุ แต่งตั้งหรือรับโอน พนักงานส่วนตำบล ตำแหน่งนายช่างโยธา เพื่อปฏิบัติงานการ ควบคุมงานก่อสร้าง	มีการติดตาม ประเมินผลโดย ผู้อำนวยการกองช่าง เป็นผู้ติดตาม ประเมินผล	- ผู้ควบคุมงาน ก่อสร้างไม่เพียงพอ เวลาดำเนินการ โครงการงานก่อสร้าง หลายโครงการพร้อม กันเนื่องด้วยข้อจำกัด เรื่องเวลาและห้วง ฤดูกาล	- ตรวจสอบโครงการ งานก่อสร้างว่ามี จำนวนมากน้อย เท่าใดในแต่ละปีและ พื้นที่หมู่ใดบ้างแล้ว ดำเนินการจัดทำ โครงการทิ้งห้วง ระยะเวลาหรือเลือก จัดทำโครงการที่มี พิกัดใกล้เคียงกันก่อน	กองช่าง

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
					เพื่อให้ผู้ควบคุมงาน สามารถควบคุมงาน ได้ตามความ เหมาะสม	

ลายมือชื่อ..... 

(นายพิทักษ์ ชาวประภา)

ตำแหน่ง ผู้อำนวยการกองช่าง

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม ๑.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอกเมื่อสำรวจและประเมินแล้ว พบจุดอ่อน กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิ์ดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ๒. การประเมินความเสี่ยง ๒.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิ์ดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้รับการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพและยังคงเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้เนื่องจากองค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่ยังไม่มีงานทะเบียนราษฎร จึงไม่สามารถตรวจสอบการเสียชีวิตหรือการย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุกเดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่ในภายหลังทำให้ต้องเรียกเงินที่จ่ายไปนั้นกลับคืนมา	ผลการประเมิน กองสวัสดิการสังคม แบ่งโครงสร้างการปฏิบัติราชการ ออกเป็น ๓ งาน คือ ๑.งานสังคมสงเคราะห์ ๒.งานสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ๓.งานสวัสดิการและพัฒนาชุมชน จากการวิเคราะห์ ติดตามและประเมินผลตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ผลการประเมินพบว่า มีกิจกรรม ๑ กิจกรรม ที่ต้องจัดการบริหารความเสี่ยง คือ ๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ข้อเสนอ จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม กองสวัสดิการสังคม ต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม ๓.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - อบต.นาแต่ มีโทรศัพท์ โทรสารและระบบอินเทอร์เน็ต ที่มีประสิทธิภาพพอสมควรมาช่วยในการบริหารและปฏิบัติราชการ โดยสามารถค้นหาระเบียบ กฎหมายและหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องได้ตลอดเวลา ซึ่งทำให้การปฏิบัติงานรวดเร็วยิ่งขึ้น ทำให้สามารถลดความเสี่ยงในการบริหารได้ในระดับหนึ่ง - การประสานงานภายในและภายนอก กองสวัสดิการสังคมได้มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบภารกิจต่าง ๆ อย่างชัดเจน นอกจากนี้ยังมีการประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติภารกิจ เพื่อให้ได้ข้อมูลที่ชัดเจนและจำเป็นต่อการปฏิบัติงานด้านต่าง ๆ รวมทั้งระเบียบข้อกฎหมายที่เกี่ยวข้อง เพื่อความถูกต้องในการปฏิบัติงานด้วย ๕. การติดตามประเมินผล ๕.๑ กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ - มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้ติดตามประเมินผล และจากการติดตามประเมินผลพบว่ามี ๑ กิจกรรม ต้องทำแผนการปรับปรุงกิจกรรมต่อไป	

ผลการประเมินโดยรวม

จากการวิเคราะห์สำรวจ พบว่ามี ๑ กิจกรรม ที่ต้องบริหารความเสี่ยง คือ

๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์

จุดอ่อนและความเสี่ยง ๑ กิจกรรม กองสวัสดิการสังคมต้องไปดำเนินการจัดทำแผนการ
ปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ ต่อไป

ลายมือชื่อ..... 

(นายบุญร่วม สอนเคน)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓

กองสวัสดิการสังคม องค์การบริหารส่วนตำบลนาแต่
รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
๑. กิจกรรมการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ <u>วัตถุประสงค์</u> - เพื่อเสริมสร้างสวัสดิการทางสังคมให้แก่ผู้สูงอายุ คนพิการ และผู้ป่วยเอดส์	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่เสียชีวิต หรือย้ายที่อยู่ใหม่ ทำให้เจ้าหน้าที่	- ขอความร่วมมือจากผู้นำชุมชนให้รับแจ้งมายังเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบกรณีผู้รับเบี้ยยังชีพเสียชีวิตหรือเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่	- มีการติดตามประเมินผลโดยผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม เป็นผู้ติดตามประเมินผล	- การจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ กรณีที่ผู้ได้รับสิทธิดังกล่าวเสียชีวิต หรือมีการเปลี่ยนแปลงที่อยู่ใหม่ แล้วญาติหรือผู้นำชุมชนไม่ได้แจ้งให้เจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบทราบภายในเดือนที่	- ในการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ เบี้ยยังชีพคนพิการ เบี้ยยังชีพผู้ป่วยเอดส์ ต้องประสานขอความร่วมมือจากอำเภอในการตรวจสอบทะเบียนราษฎรและให้ผู้มีสิทธิรับเงินทุกคนมาแสดงตนยืนยันการมีชีวิตรอยู่ก่อนการจ่ายเงินในรอบ	กองสวัสดิการสังคม

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
	ไม่ได้ระงับการจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพและยังคงเบิก จ่ายเงินเบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลนาแต่ ยังไม่มีงานทะเบียน ราษฎร จึงไม่สามารถ ตรวจสอบการเสียชีวิต หรือการย้ายที่อยู่ของ ผู้รับเบี้ยยังชีพได้ทุก เดือนซึ่งเมื่อทราบเรื่อง การเสียชีวิตหรือย้ายที่ อยู่ในภายหลังทำให้ ต้องเรียกเงินที่จ่ายไป นั้นกลับคืนมา			เสียชีวิต หรือย้ายที่ อยู่ใหม่ ทำให้ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ระงับ การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพ และยังคงเบิกจ่ายเงิน เบี้ยยังชีพต่อไป ทั้งนี้ เนื่องจากองค์การ บริหารส่วนตำบลนา แต่ยังไม่มีงาน ทะเบียนราษฎร จึง ไม่สามารถตรวจสอบ การเสียชีวิตหรือการ ย้ายที่อยู่ของผู้รับเบี้ย ยังชีพได้ทุกเดือนซึ่ง เมื่อทราบเรื่องการ เสียชีวิตหรือย้ายที่อยู่	ปีงบประมาณใหม่ทุก ครั้ง	

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจ อื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/ วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	การประเมินผล การควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุง การควบคุมภายใน	หน่วยงานที่ รับผิดชอบ
				ในภายหลังทำให้ต้อง เรียกเงินที่จ่ายไปนั้น กลับคืนมา		

ลายมือชื่อ.....

(นายบุญร่วม สอนเคน)

ตำแหน่ง นักพัฒนาชุมชน รักษาการแทน

ผู้อำนวยการกองสวัสดิการสังคม

วันที่ ๒๐ เดือนตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๓