



การประเมินผลการควบคุมภายในตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง  
ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน  
สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑

ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๖  
ของ

ระดับองค์กร องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์  
อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี

๑. แบบ ปค. ๑

๒. แบบ ปค. ๔

๓. แบบ ปค. ๕

**หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)**

**เรียน นายอำเภอบ้านดุง**

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีนี้สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือนกันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่งเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะบรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าวเห็นว่า องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ เห็นว่า การควบคุมภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลัง ว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแลของนายอำเภอบ้านดุง

ลายมือชื่อ

(นายสดวก นาหิรัญ )

ตำแหน่ง นายกองค้การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

**กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้**

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทินถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ ประชาชนเข้าร่วมการประชุมประชาคมหมู่บ้าน เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด เนื่องจากทัศนคติของประชาชนที่มีต่อการประชาคมคิดว่าเป็นหน้าที่ของผู้นำท้องถิ่น สมาชิกสภา

๑.๒ มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น และประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้า  
ผู้เสพ

๑.๓ การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน และมีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน

## แบบ ปค. ๑

๑.๔ การใช้งานรถยนต์ในภารกิจของ อบต. สภาพใช้งานทำให้รถยนต์ชำรุดเสียหายเร็ว เช่น การใช้งานรถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้งชนของที่หนักในกิจกรรมต่างๆและบางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการจำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่งอาจไม่อยู่ในภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น

๑.๕ อาคาร ศพต. เป็นอาคารเก่าและคับแคบไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน

๑.๖ เรื่องร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.

๑.๗ เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน และเจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย

๑.๘ ผู้เสียหายบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียหาย จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ และไม่สามารถติดต่อเสียหายได้ เนื่องจากอยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน

๑.๙ ในระหว่างปียังไม่มีข้าราชการผู้รับผิดชอบตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุโดยตรง และมีการเร่งรัดการจัดซื้อจัดจ้างและปริมาณงานที่มากทำให้เกิดอุปสรรคในการปฏิบัติงาน

๑.๑๐ รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกับยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ผิดพลาดและไม่มีการตรวจทาน

๑.๑๑ เนื่องจากกรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิกัด เขต ๕ ทั้งอยู่ในพื้นที่และต่างจังหวัด ไม่แจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง เจ้าหน้าที่ก็ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้

๑.๑๒ ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการประชุมประชาคม และสร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้ร่วมกิจกรรม เป็นต้น

๒.๒ จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง และส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมพี่สอนน้อง เป็นต้น

๒.๓ ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน รวมทั้งส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน

๒.๔ ผู้บริหารได้กล่าวตักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคนรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที รวมทั้งให้เจ้าหน้าที่พัสดุดูติดตาม ตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้คืออยู่เสมอ

๒.๕ ประสานขอสนับสนุนงบประมาณก่อสร้างศูนย์พัฒนาเด็กเล็กจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง

๒.๖ จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไขปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินจากผู้รับบริการ

## แบบ ปค. ๑

๒.๗ กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน และผู้อำนวยการกองคลังตรวจสอบทุกครั้ง และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วให้ลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วถูกต้องทุกฎีกา

๒.๘ มีการประชาสัมพันธ์กำหนดการชำระภาษี และดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษีตรวจสอบข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน

๒.๙ มีการสรรหาตำแหน่งเจ้าหน้าที่พัสดุ และมีคำสั่งแต่งตั้งให้ปฏิบัติหน้าที่เป็นลายลักษณ์อักษร

๒.๑๐ เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบการคำนวณประมาณการช่างก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา

๒.๑๑ ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน ต้องติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภาฯ/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้าน แต่ละหมู่บ้านว่า มีผู้สูงอายุ คนพิการ เอดส์เสียชีวิต รายใดเสียชีวิตบ้าง เป็นประจำทุกเดือน กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เอดส์ เสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที

๒.๑๒ ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจ/รับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียนผู้สูงอายุ ผ่านทางป้ายแจ้งข่าวสารหน้า อบต., เว็บไซต์ อบต., และหอกระจายข่าวหมู่บ้าน

หมายเหตุ....องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ไม่มีผู้ตรวจสอบภายใน หรือไม่ได้แต่งตั้งผู้ปฏิบัติหน้าที่ผู้ตรวจสอบภายใน จึงไม่มีการจัดทำแบบรายงาน ปค.

แบบ ปค. ๔

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>ผู้บริหารและบุคลากรมีทัศนคติและเอื้อต่อการควบคุมภายใน ผู้บริหารให้ความสำคัญกับการมีศีลธรรม จรรยาบรรณและความซื่อสัตย์และมีการพิจารณาดำเนินการตามควรแก่กรณี ถ้าพบว่าบุคลากรประพฤติปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติที่ไม่เหมาะสม การยอมรับความรู้ความสามารถของผู้ปฏิบัติงาน การรับทราบข้อมูลและการวินิจฉัยสิ่งที่ตรวจพบหรือสิ่งที่ต้องตรวจสอบ ปรัชญาและรูปแบบการทำงานของผู้บริหารเหมาะสมต่อการพัฒนาการควบคุมภายในและดำรงไว้ซึ่งการควบคุมภายในที่มีประสิทธิผลโครงสร้างองค์กร การมอบอำนาจหน้าที่ความรับผิดชอบและจำนวนผู้ปฏิบัติงานเหมาะสมกับงานที่ปฏิบัติ นโยบายและการปฏิบัติการด้านบุคลากรเหมาะสมในการจูงใจและสนับสนุนผู้ปฏิบัติงาน</p>	<p>- สภาพแวดล้อมการควบคุมขององค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ ในภาพรวมเหมาะสมและมีส่วนทำให้การควบคุมภายในมีประสิทธิผล อย่างไรก็ตามส่วนงานย่อยมีการมอบหมายหน้าที่บุคลากร และมีการสื่อสารให้ทราบทั่วกัน เพื่อให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามวัตถุประสงค์ และเป้าหมายของหน่วยงาน</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>มีการกำหนดวัตถุประสงค์ระดับองค์กรที่ชัดเจน วัตถุประสงค์ระดับองค์กรและวัตถุประสงค์ระดับกิจกรรม สอดคล้องกันในการที่จะทำงานให้สำเร็จด้วยงบประมาณและทรัพยากรที่กำหนดไว้อย่างเหมาะสม ฝ่ายบริหารมีการระบุความเสี่ยงทั้งจากปัจจัยภายในและภายนอกที่อาจมีผลกระทบต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ขององค์กร หน่วยงานมีการวิเคราะห์ความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงและการบริหารความเสี่ยงที่เหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเหมาะสม นอกจากนี้มีกลไกที่ชี้ให้เห็นถึงความเสี่ยงที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลง เช่น การเปลี่ยนแปลงวิธีการจัดการ เป็นต้น</p>	<p>- ส่วนราชการบางส่วนราชการไม่สามารถเข้าถึงข้อมูลข่าวสารอินเทอร์เน็ตได้ เนื่องจากระบบการเข้าถึงมีปัญหา บางหน่วยงานไม่มีข้อมูลที่ต้องการทำให้เกิดปัญหาสำหรับผู้ปฏิบัติ แต่อย่างไรก็ตามได้แนะนำในการประสานข้อมูลจากส่วนราชการใกล้เคียงก่อนเรียบร้อยแล้ว</p>

องค์ประกอบการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>มีนโยบายและวิธีปฏิบัติงานที่ทำให้มั่นใจว่า เมื่อนำไปปฏิบัติแล้วจะเกิดผลสำเร็จตามที่ฝ่ายบริหารกำหนดไว้ กิจกรรมเพื่อการควบคุมจะชี้ให้ผู้ปฏิบัติงานเห็นความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในการปฏิบัติงานเพื่อให้เกิดความระมัดระวังและสามารถปฏิบัติงานให้สำเร็จตามวัตถุประสงค์</p>	<p>- องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสมเพียงพอและมีประสิทธิภาพ</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>มีระบบข้อมูลสารสนเทศที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน การรายงานทางการเงินและการดำเนินงาน การปฏิบัติตามนโยบายและระเบียบปฏิบัติต่าง ๆ ที่ใช้ในการควบคุมและดำเนินกิจกรรมขององค์กร รวมทั้งข้อมูลสารสนเทศที่ได้จากภายนอกองค์กรที่มีการสื่อสารไปยังผู้บริหารและผู้ใช้ภายในองค์กร ในรูปแบบที่ช่วยให้ผู้รับข้อมูลสารสนเทศปฏิบัติหน้าที่ตามความรับผิดชอบได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล และให้ความมั่นใจว่ามีการติดต่อสื่อสารภายในและภายนอกองค์กร ที่มีผลทำให้องค์กรบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมาย</p>	<p>- ข้อมูลสารสนเทศและการติดต่อสื่อสารมีความเหมาะสม</p>
<p><b>๕. การติดตามประเมินผล</b></p> <p>องค์กรมีการติดตามประเมินผลการควบคุมภายในและประเมินคุณภาพการปฏิบัติงานโดยกำหนดวิธีปฏิบัติงานเพื่อติดตามการปฏิบัติตามระบบการ ควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และเป็นส่วนหนึ่งของกระบวนการปฏิบัติงานตามปกติของฝ่ายบริหาร ผู้ควบคุมงานและผู้มีหน้าที่เกี่ยวข้อง</p> <p>นอกจากนี้มีการประเมินผลแบบรายครั้ง เป็นครั้งคราวกรณีพบจุดอ่อนหรือข้อบกพร่องควรกำหนดวิธีปฏิบัติเพื่อให้ ความมั่นใจว่าข้อตรวจพบจากการตรวจสอบและการสอบทาน ได้รับการพิจารณาตอบสนองและมีการวินิจฉัยสั่งการให้ ดำเนินการแก้ไขข้อบกพร่องทันที</p>	<p>- การติดตามและการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วน ตำบลบ้านจันทน์ ถือปฏิบัติตามแนวทางติดตามประเมินผล การควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดไว้ในเอกสารคำแนะนำการ จัดทำรายงานตามระเบียบคณะกรรมการตรวจเงินแผ่นดิน แต่มีข้อผิดพลาดเล็กน้อย เนื่องจากบุคลากร ขาดความรู้ ความชำนาญและประสบการณ์จะได้ปรับปรุงแก้ไขต่อไป</p>

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ มีโครงสร้างการควบคุมภายในครบ ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน หรือการควบคุมเป็นไปตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์การปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีประสิทธิผลและเพียงพอที่จะทำให้การปฏิบัติงานประสบผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ อย่างไรก็ตามมีบางกิจกรรมที่ต้องปรับปรุงกระบวนการควบคุมเพื่อให้การปฏิบัติงานมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น จึงได้กำหนดวิธีการและแผนการปรับปรุงการควบคุมภายในที่เหมาะสมไว้แล้ว

**ลายมือชื่อ**

(นายสดวก นาหิรัญ )

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖

## แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการหรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๑. กิจกรรมด้านการจัดทำประชาคมวัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้ประชาชนมีส่วนร่วมคิด ร่วมทำ ร่วมแก้ไขปัญหาในท้องถิ่นได้อย่างแท้จริง</p>	<p>๑. ประชาชนไม่ให้ความสำคัญ เข้าร่วมประชุมประชาคม เมื่อเปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนทราบและเข้าร่วมกิจกรรมทุกครั้ง</p>	<p>๑. เปรียบเทียบจำนวนผู้เข้าร่วมประชุมกับจำนวนประชากรในแต่ละหมู่บ้านทั้งหมด</p> <p>๒. บันทึกรายงานการประชุมที่ระบุรายชื่อผู้เข้าร่วมประชุมแต่ละหมู่บ้าน</p>	<p>๑. ประชาชนเข้าร่วมการประชุมหมู่บ้านเพื่อจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่นน้อยมาก เมื่อเปรียบเทียบกับสัดส่วนของประชากร/ครัวเรือนทั้งหมด</p>	<p>๑. ประชุมชี้แจงผ่านกิจกรรมที่ลงพื้นที่ให้ประชาชนตระหนักเห็นความสำคัญของการมีส่วนร่วมในการวางแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๒. สร้างแรงจูงใจในการเข้าร่วมจัดทำประชาคม เช่น การจับสลากรางวัล สำหรับผู้มาร่วมกิจกรรม เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p><b>๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด</b></p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อป้องกันการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มประชาชนทุกเพศ ทุกวัย</p>	<p>๑. วัยรุ่นในพื้นที่ยังมีปัญหายาเสพติด มีแหล่งมั่วสุมและมีความวุ่นวาย</p>	<p>๑. ส่งเสริมกิจกรรมเด็กและเยาวชน ด้านกีฬาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ตรวจหาสารเสพติดในกลุ่มเสี่ยง</p>	<p>๑. มีการควบคุม แต่ยังไม่ทั่วถึง</p>	<p>๑. มีการแพร่ระบาดของยาเสพติดในกลุ่มวัยรุ่น</p> <p>๒. ประชาชนไม่ให้ความร่วมมือในการแจ้งเบาะแสผู้ค้าผู้เสพ</p>	<p>๑. จัดให้มีการอบรมโทษของยาเสพติดในกลุ่มเสี่ยงอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๒. ส่งเสริมกิจกรรมที่ใช้เวลาว่างให้เป็นประโยชน์แก่ประชาชนทุกเพศทุกวัย เช่น การสร้างจิตอาสา , กีฬาต้านยาเสพติด, กิจกรรมที่สอนน้อง เป็นต้น</p>	<p>สำนักปลัด</p>



**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๓. กิจกรรมด้านการบริหารงานบุคคล</b>  <b>วิสาหกิจ</b></p> <p>- เพื่อให้การบริหารงานบุคคลเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพเหมาะสมกับโครงสร้างของ อบต. และเกิดประสิทธิผลในการให้บริการประชาชนมากยิ่งขึ้น</p>	<p>๑. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายใน</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานภายในสำนักงานปลัด แบ่งหน้าที่ ความรับผิดชอบเจ้าหน้าที่ แต่ละคนไว้</p>	<p>๑. การควบคุมที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุมไม่ชัดเจน</p> <p>๒. มีการปฏิบัติตามมาตรการควบคุมที่กำหนด</p> <p>๓. มีการควบคุมกำกับดูแลจากหัวหน้าหน่วยงาน</p>	<p>๑. การพัฒนาพนักงานส่วนตำบล ลูกจ้างและพนักงานจ้างยังไม่เหมาะสมและขาดความต่อเนื่อง</p> <p>๒. ขาดกระบวนการสร้างขวัญและกำลังใจในการปฏิบัติงาน</p> <p>๓. มีการโยกย้าย สับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ ภายในบ่อยทำให้ขาดความต่อเนื่องในการปฏิบัติงาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมงานในหน้าที่และงานที่ได้รับมอบหมายอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>๒. ส่งเสริมขวัญและกำลังใจจากการประเมินผลการปฏิบัติงานทั้งด้านประสิทธิภาพและประสิทธิผลของงาน</p> <p>๓. ส่งเสริมกระบวนการสร้างวัฒนธรรมองค์กรภายในร่วมกันเพื่อสร้างความเข้าใจอันดีต่อกัน</p>	<p>สำนักปลัด</p>
<p><b>๔. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษาศาสนาและวัฒนธรรม</b>  <b>วิสาหกิจ</b></p> <p>- ปรับปรุงซ่อมแซม อาคาร ศพด. ให้มีคุณภาพและได้มาตรฐานเพียงพอต่อการจัดการเรียน การสอน</p>	<p>๑. อาคาร ศพด. เป็นอาคารเก่าและคับแคบ</p>	<p>๑. กำกับ ติดตาม ประเมินผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องจากผู้บังคับบัญชาและผู้บริหาร</p> <p>๒. ติดตามการขอรับการสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>๑. เป็นความเสี่ยงด้านการจัดสรรงบประมาณ</p>	<p>๑. อาคาร ศพด. เป็นอาคารเก่าและคับแคบไม่เพียงพอต่อการจัดการเรียนการสอน</p>	<p>๑. ประสานขอสนับสนุนงบประมาณจากหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง</p>	<p>สำนักปลัด</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๕. กิจกรรมด้านการใช้รถยนต์ของหน่วยงานและการบำรุงรักษา</b>  <b>วัตถุประสงค์การควบคุม</b>            - เพื่อให้การใช้รถยนต์ของหน่วยงานมีความเหมาะสมกับประเภทการใช้งาน และได้รับการบำรุงรักษาให้มีสภาพใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลาง บางครั้ง ขนของหนักในกิจกรรมต่างๆ และ บางครั้งพนักงานขับรถลาหรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้</p>	<p>๑. มีคำสั่งแบ่งงานให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบรถยนต์แต่ละคันพร้อมการใช้รถยนต์ให้ชัดเจน            ๒. หัวหน้าสำนักงานปลัดควบคุมและมอบหมายให้เจ้าพนักงานขับรถยนต์ทุกคันควบคุมเข้มไม่ล็ก่อนรถออกและรายงานการควบคุมให้ทราบ ภายในวันที่ ๑๐ เป็นประจำ ของทุกเดือน</p>	<p>๑. จากการประเมินผลพบว่าเนื่องจากรถยนต์ ส่วนกลางต้องดำเนินการส่งเอกสารพร้อมเดินทางไปราชการจึงจำเป็นต้องควบคุมในการมาดำเนินงานกิจกรรมในการขนของหนัก</p>	<p>๑. การใช้รถยนต์ ส่วนกลางบางครั้งขนของหนักในกิจกรรมต่างๆ และ บางครั้งพนักงานขับรถลา หรือมีเหตุให้ไม่สามารถปฏิบัติหน้าที่ได้ ทำให้การไปติดต่อราชการ จำเป็นต้องมีคนขับรถแทน ซึ่ง อาจ ไม่ อยู่ ใน ภาระหน้าที่หรือความรับผิดชอบของบุคคลนั้น</p>	<p>๑. ผู้บริหารได้วางกล่าวดักเตือนและให้พนักงานขับรถทุกคันรับผิดชอบบำรุงดูแลรักษารถยนต์แต่ละคันให้มีสภาพดีสามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ หากเกิดเหตุชำรุดเสียหายให้แต่ละคนรับผิดชอบ และรีบแจ้งให้ผู้บังคับบัญชาตามลำดับชั้นเหนือตนขึ้นไปทราบทันที            ๒. ให้เจ้าหน้าที่พัสดุติดตามตรวจสอบสภาพรถยนต์ให้สามารถใช้งานได้ดีอยู่เสมอ</p>	<p>สำนักปลัด</p>

**องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี**  
**รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร**  
**ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖**

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<b>๖. กิจกรรมด้านกฎหมาย</b> <b>วัตถุประสงค์</b> - เพื่อให้การปฏิบัติงานขององค์การบริหารส่วนตำบลเป็นไปอย่างถูกต้องตามระเบียบกฎหมาย ทุกขั้นตอน	๑. เรื่องร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.	๑. เรื่องร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.	๑. จัดให้มีระบบการตอบคำถามการแก้ไข ปัญหาเรื่องร้องเรียน ร้องทุกข์ ปัญหาความเดือดร้อนของประชาชน โดยการประเมินจากผู้รับบริการ	๑. เรื่องร้องเรียนบางเรื่อง ไม่ได้อยู่ในอำนาจหน้าที่ของ อบต.	๑. จัดอบรมให้ความรู้กับเจ้าหน้าที่ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	สำนักปลัด
<b>๗. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้</b> <b>วัตถุประสงค์</b> เพื่อให้การจัดเก็บรายได้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพถูกต้องเป็นธรรมและสามารถจัดเก็บภาษีให้ครบถ้วนทุกปี	๑. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ๒. ไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากอยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี	๑. มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษีและดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี แต่ยังไม่สมบูรณ์จึงควรควบคุมความเสี่ยงต่อไป	๑. ผู้เสียภาษีบางรายไม่ได้ อยู่ในพื้นที่ไม่สะดวกที่จะเดินทางมาเสียภาษี จึงทำให้มียอดภาษีค้างชำระ ๒. ไม่สามารถติดต่อเสียภาษีได้ เนื่องจากอยู่ไม่ถูกต้องชัดเจน	๑. มีการประชาสัมพันธ์ กำหนดการชำระภาษี ๒. ดำเนินการจัดทำแผนที่ภาษี ๓. ตรวจสอบข้อมูลภาษีให้เป็นปัจจุบัน	กองคลัง

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๘. กิจกรรมด้านการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของหน่วยการบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการเบิกจ่ายเงิน การฝาก การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย</p>	<p>๑. มีการตรวจฎีกาก่อนอนุมัติงบประมาณทุกครั้ง</p>	<p>๑. การควบคุมที่เพียงพอแล้วและวัตถุประสงค์ของการควบคุม แต่ก็ควรที่จะต้องมีการควบคุมต่อไป เนื่องจากหากไม่มีการตรวจสอบเอกสารก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงินงบประมาณ อาจทำให้เกิดความผิดพลาดได้ในการเบิกจ่ายเงินงบประมาณได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบงบประมาณที่มีอยู่ให้เพียงพอกับรายจ่าย</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบตรวจสอบเอกสารให้ถูกต้องและมีเงินงบประมาณเพียงพอที่จะต้องเบิกจ่ายก่อนเสนอขออนุมัติเบิกจ่ายเงิน</p> <p>๒. ต้องมีการตรวจสอบเอกสารทุกครั้ง โดยผู้อำนวยการกองคลังทั้งขออนุมัติเบิกจ่าย และหลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับเงินแล้วและลงลายมือชื่อกำกับ เมื่อตรวจสอบเอกสารแล้วถูกต้องทุกฎีกา</p>	<p>กองคลัง</p>

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p><b>๙. กิจกรรมด้านการจัดซื้อจัดจ้าง</b>  <b>วัตถุประสงค์</b>            เพื่อให้การดำเนินการที่ถูกต้อง ระเบียบ กระทั่งมหาดไทยว่าด้วยการพัสดุของ หน่วยงานบริหารราชการส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๓๕ แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๙) พ.ศ. ๒๕๕๓ และระเบียบ กระทั่งมหาดไทยว่าด้วยการรับเงินการ เบิกจ่ายเงิน การฝาก การเก็บรักษาเงิน และตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วน ท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ แก้ไขเพิ่มเติม (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๕๘</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ ถูกต้องก่อนอนุมัติ เบิกจ่ายเงิน            ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ ตรวจสอบ งบประมาณที่มีอยู่ ให้เพียงพอกับ รายจ่าย</p>	<p>๑. มีการตรวจฎีกาก่อน อนุมัติงบประมาณทุกครั้ง</p>	<p>๑. การ ควบคุม ที่ เพียง พอ แล้ว และ วัตถุประสงค์ของการ ควบคุม แต่ก็ ควรที่ จะ ต้อง มี การ ควบคุม ต่อไป เนื่องจากหากไม่ มีการตรวจสอบเอกสาร ก่อนอนุมัติเบิกจ่ายเงิน งบประมาณ อาจทำให้ เกิดความผิดพลาดได้ ใน การ เบิก จ่า ย เงิน งบประมาณได้</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ไม่ได้ ตรวจสอบเอกสารให้ถูก ก ต้องก่อนอนุมัติเบิก จ่ายเงิน            ๒. เจ้าหน้าที่ไม่ตรวจสอบ งบประมาณที่มีอยู่ให้ เพียงพอกับรายจ่าย</p>	<p>๑. กำชับเจ้าหน้าที่ ผู้รับผิดชอบตรวจสอบ เอกสารให้ถูกต้องและมีเงิน งบประมาณเพียงพอที่ จะต้องเบิกจ่ายก่อนเสนอขอ อนุมัติเบิกจ่ายเงิน            ๒. ต้องมีการตรวจสอบ เอกสารทุกครั้ง โดย ผู้อำนวยการกองคลังทั้งขอ อนุมัติเบิกจ่าย และ หลังจากจ่ายเงินให้แก่ผู้รับ เงินแล้วและลงลายมือชื่อ กำกับ เมื่อตรวจสอบ เอกสารแล้วถูกต้องทุกฎีกา</p>	<p>กองคลัง</p>

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญ ของหน่วยงานของรัฐ/วิสาหกิจ	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๐. กิจกรรมการคำนวณประมาณการช่าง  <u>วิสาหกิจ</u>            เพื่อให้การคำนวณประมาณการช่างถูกต้อง มีมาตรฐานสอดคล้องกับปริมาณงานและงบประมาณ</p>	<p>๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกัน ยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มี การตรวจทาน</p>	<p>๑. ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการฝึกอบรมต่างๆ</p>	<p>๑. การสอบทานที่มีอยู่ยังไม่ครอบคลุม</p>	<p>๑. รายละเอียดการคำนวณประมาณการช่างในแต่ละรายการไม่ตรงกัน ยอดรวมของงบประมาณ เนื่องจากการคำนวณสูตร excel จากคอมพิวเตอร์ ผิดพลาดและไม่มี การตรวจทาน</p>	<p>๑. เจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องควรมีการตรวจสอบก่อนเสนอผู้บังคับบัญชา</p>	<p>กองช่าง            ผู้อำนวยการกองช่าง/นายช่างโยธา/            ผู้ช่วยนายช่างโยธา</p>
<p>๑๑. กิจกรรมการลงทะเบียนผู้สูงอายุ  <u>วิสาหกิจ</u>            - เพื่อให้ผู้สูงอายุได้รับการเบี้ยยังชีพอย่างทั่วถึง</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุบางรายมาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ทั่วถึงและครอบคลุม และทำความเข้าใจให้ประชาชนรับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียนผู้สูงอายุ</p>	<p>๑. เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ไม่ทั่วถึงและผู้นำชุมชนไม่เข้าใจหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียนผู้สูงอายุ</p>	<p>๑. ผู้สูงอายุบางราย มาลงทะเบียนขอรับเบี้ยยังชีพไม่ทันห้วงเวลาที่กำหนด</p>	<p>๑. ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนเข้าใจ/รับทราบหลักเกณฑ์และเงื่อนไขในการลงทะเบียนผู้สูงอายุผ่านทางป้ายแจ้งเตือนข่าวสารหน้า อบต., เว็บไซต์ อบต., และหอกระจายข่าวหมู่บ้าน</p>	<p>สำนักปลัด            เจ้าพนักงานพัฒนา            ชุมชน/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน</p>

แบบ ปค. ๕

องค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์ อำเภอบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ระดับองค์กร  
 ณ วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้งหน่วยงานของรัฐ หรือภารกิจตามแผนการดำเนินการ หรือภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของหน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่	การประเมินผลการควบคุมภายใน	ความเสี่ยงที่มีอยู่	การปรับปรุงควบคุมภายใน	หน่วยงานที่รับผิดชอบ
<p>๑๒. กิจกรรมการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพให้แก่ผู้สูงอายุ พิการ เอดส์</p> <p><b>วัตถุประสงค์</b></p> <p>- เพื่อให้เป็นไปตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์การจ่ายเงินเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (ฉบับที่ ๓) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>๑. เนื่องจากกรณีผู้ได้รับเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ พิการ เอดส์ ทั้งอยู่ในพื้นที่และต่างจังหวัด ไม่แจ้งข้อมูลกรณีเสียชีวิต ภายในเดือนที่เสียชีวิต ทำให้เจ้าหน้าที่ไม่ได้ทำเรื่องระงับการจ่ายเงิน ซึ่งเมื่อทราบเรื่องการเสียชีวิตในภายหลัง เจ้าหน้าที่ก็ไม่สามารถเรียกเงินคืนได้</p>	<p>๑. ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน ต้องติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านแต่ละหมู่บ้านว่า มีผู้สูงอายุ คนพิการ เอดส์ เสียชีวิต รายใดเสียชีวิตบ้าง</p>	<p>๑. ข้อมูลการเสียชีวิตที่ได้ติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านนั้นเป็นข้อมูลที่ยังไม่ได้รับการตรวจสอบการเสียชีวิตจริง เป็นเพียงข้อมูลดิบ โดยการรับรองข้อมูลปากเปล่า</p>	<p>๑. กรณีผู้สูงอายุเสียชีวิต การเบิกจ่ายเงินเบี้ยยังชีพไปแล้วนั้น ไม่สามารถเรียกคืนหรือติดตามทวงถามจากญาติได้</p>	<p>๑. ก่อนการจ่ายเงินเบี้ยยังชีพแต่ละเดือน ต้องติดต่อประสานงานกับสมาชิกสภา/กำนัน/ผู้ใหญ่บ้านแต่ละหมู่บ้านว่า มีผู้สูงอายุ คนพิการ เอดส์เสียชีวิต รายใดเสียชีวิตบ้าง เป็นประจำทุกเดือน</p> <p>๒. กรณีผู้สูงอายุ ผู้พิการ เอดส์ เสียชีวิต ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยฯ ต้องระงับการจ่ายเงินภายในเดือนที่เสียชีวิตทันที</p>	<p>สำนักปลัด          เจ้าพนักงานพัฒนา          ชุมชน/ผู้ช่วยเจ้าพนักงานพัฒนาชุมชน</p>

ลายมือชื่อ

(นายสวดก นาฬิรญา)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลบ้านจันทน์

วันที่ ๑ เดือน ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๖