

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๑.๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ</p> <p>๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบและมีความเกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกันตรวจสอบและปรับปรุงแผนพัฒนาฯ</p> <p>๒) เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลโครงการและปรับปรุงงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน</p> <p>- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ</p> <p>๑) การประชุมประชาคมรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็น</p> <p>๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมจัดทำแผน</p> <p>๑.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p>๑.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมัน มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน</p> <p>๑.๔. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารรายได้ รายจ่าย และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งต้องมีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑</p>	<p>ผลการประเมิน</p> <p>องค์การส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑</p> <p>จาก โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.มะเกลือเก่า มีส่วนราชการ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด, กองคลัง, กองช่าง, กองสวัสดิการสังคม, กองการศึกษา, กองส่งเสริมการเกษตร และ กองสาธารณสุข</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> ๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง ๔. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง ๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ ๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;">๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</p> <p style="text-align: center;"><u>๑.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</u></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด</p> <p style="text-align: center;"><u>๑.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</u></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคมยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><u>๑.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</u></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง</p> <p style="text-align: center;">๒. การประเมินความเสี่ยง</p> <p style="text-align: center;">องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p style="text-align: center;"><u>๒.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</u></p> <p>๑) โครงการ/กิจกรรมมีการยังไม่มีการลงรายละเอียดหรือกำหนดรายละเอียดยังไม่ครบถ้วนสมบูรณ์ ทำให้การประมาณการงบประมาณอาจไม่ถูกต้องเท่าที่ควร</p> <p>๒) จำนวนโครงการที่ได้จากการประชาคมหมู่บ้าน มีจำนวนมาก เนื่องจากโครงการที่เสนอเป็นความต้องการที่ไม่คำนึงถึงความจำเป็น แรงดันเท่าที่ควร</p> <p style="text-align: center;"><u>๒.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติ</u></p> <p style="text-align: center;"><u>ฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</u></p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p>	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๒.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๔. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๒.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p>๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์สิ่งแวดล้อมและประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงได้ทำผลการวิเคราะห์หาแนวทาง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p>๓.๑ กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น</p> <p>๑) ตรวจสอบข้อมูลรายละเอียดของแผนพัฒนา ให้มีความถูกต้อง สอดคล้องกับงบประมาณในการดำเนินงาน และความจำเป็นเร่งด่วน พร้อมทั้งจะบรรจุในข้อบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>๒) ลดจำนวนโครงการ โดยการรวมเข้าด้วยกันหรือตัดโครงการที่เกินความจำเป็นและไม่ก่อให้เกิดประโยชน์ร่วมกัน และจัดลำดับความสำคัญ ความจำเป็นเร่งด่วน</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;">๓. กิจกรรมการควบคุม</p> <p style="text-align: center;">๓.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติ</p> <p>ฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</p> <p>เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่จะมี โดยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชาเบื้องต้นเป็นระยะ - กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด - มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานด้านการเงิน การบัญชีและงานด้านพัสดุ <p style="text-align: center;">๓.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ได้มีการติดตามสืบราคาข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน <p style="text-align: center;">๓.๔. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก</p> <ul style="list-style-type: none"> - ส่งบุคลากรทางการศึกษา เข้ารับการอบรมหลักสูตรเชิงปฏิบัติการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ/แผนพัฒนาการศึกษา ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อเป็นการสร้างองค์ความรู้ให้แก่บุคลากรทางการศึกษาเกี่ยวกับการบริหารงบประมาณให้ถูกต้องตามระเบียบฯ <p style="text-align: center;">๓.๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง</p> <ul style="list-style-type: none"> - ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ และข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ - ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูล เพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการให้บริการ <p style="text-align: center;">๓.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</p> <ul style="list-style-type: none"> - คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงานการประสานกับอำเภอ ธนาคาร และอปท.อื่น เป็นต้น <p style="text-align: center;">๓.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีโครงการคัดแยกต้นทาง ร่วมกับชุมชน - มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน - สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิล จำหน่าย และการคัดแยกขยะอันตราย 	

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</p> <p>๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจกจ่ายให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน</p> <p>๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง</p> <p>๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา</p> <p>๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ</p> <p>๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม</p> <p>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า</p>	

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๗ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

๑. กิจกรรมการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑) บุคลากรผู้รับผิดชอบและมีความเกี่ยวข้องกับการจัดทำแผนพัฒนาท้องถิ่น ร่วมกันตรวจสอบและปรับปรุงแผนพัฒนา

๒) เจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบข้อมูลโครงการและปรับปรุงงบประมาณให้เป็นปัจจุบัน

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

๑) การประชุมประชาคมรับฟังปัญหาความต้องการและนำมาจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็น

๒) ประชาสัมพันธ์ให้ประชาชนตระหนักความสำคัญและประโยชน์ของการเข้าร่วมประชุมประชาคมจัดทำ

แผน

๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๔. กิจกรรมด้านการบริหารศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การบริหารรายได้ รายจ่าย และการพัสดุ ของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก ซึ่งต้องมีแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณ ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยรายได้และการจ่ายเงินของสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๒ และระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๗ และที่แก้ไขเพิ่มเติมถึง (ฉบับที่ ๔) พ.ศ. ๒๕๖๑

๕. กิจกรรมเกี่ยวกับกระบวนการจัดซื้อจัดจ้าง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ เจ้าหน้าที่กองส่งเสริมการเกษตรไม่มีความรู้ความสามารถเกี่ยวกับกระบวนการและขั้นตอนจัดซื้อจัดจ้าง ทำให้การทำงานที่เกี่ยวข้องกับการจัดซื้อจัดจ้างอาจมีความล่าช้าและมีความผิดพลาด

๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ

- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคม ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

จากกิจกรรมทั้ง ๗ กิจกรรมนั้น ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ)..........ผู้รายงาน
(นายเอกชัย พรหมพันธุ์ใจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๖