

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b> องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p><b>๑.๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่านระบบโซเซียล (Traffy Fondue)</b> - ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) ความพร้อมของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลแต่ละหน่วยงาน ที่รับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนยังไม่เข้าใจในระบบขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนและรายงานผลการดำเนินการดีพอ ๒) ระบบการใช้งานรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ (Traffy Fondue) ยังมีความซับซ้อนเข้าใจยาก - ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑) ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงเพียงพอ ๒) ขั้นตอนการใช้งานมีความซับซ้อน ประชาชนอาจเกิดความไม่เข้าใจในขั้นตอนการแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์</p> <p><b>๑.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน</p> <p><b>๑.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</b> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมัน มีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน</p> <p><b>๑.๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ</b> - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดความรู้ ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงินของ อปท. และระเบียบกระทรวงมหาดไทยการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบฯ หนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง</p>	<p><b>ผลการประเมิน</b> องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๕ 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 กองสาธารณสุขฯ</p> <p>การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ถือปฏิบัติตามแนวทางการติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดในเอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่านระบบโซเซียล (Traffy Fondue)</li> <li>๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</li> <li>๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</li> <li>๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ</li> <li>๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</li> <li>๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</li> <li>๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</li> </ol>

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p style="text-align: center;"><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ)</b></p> <p style="text-align: center;"><b>๑.๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ</p> <p style="text-align: center;"><b>๑.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่มีโอกาสเกิดขึ้นสูงมาก เนื่องจากเกิดการปัจจัยภายในและภายนอก ดังนั้น ทำให้กองสวัสดิการสังคมยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในและแผนบริหารความเสี่ยงต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน</p> <p style="text-align: center;"><b>๑.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</b></p> <p>- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง</p> <p style="text-align: center;"><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p><u>องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า</u> ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการทำงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การทำงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p style="text-align: center;"><b>๒.๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ผ่านระบบโซเชียล (Traffy Fondue)</b></p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน และภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p style="text-align: center;"><b>๒.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>- ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๒.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</b> - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p><b>๒.๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ</b> - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p><b>๒.๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์</b> - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตามและควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p><b>๒.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b> - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในและภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับสูง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p><b>๒.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</b> - ซึ่งเป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก การประเมินความเสี่ยงที่จัดอยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งสามารถติดตาม และควบคุมอย่างต่อเนื่องได้</p> <p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b> องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์สิ่งแวดล้อมและประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงได้ทำผลการวิเคราะห์หาแนวทาง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๗ กิจกรรม ดังนี้</p> <p><b>๓.๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ผ่านระบบโซเซียล (Traffy Fondue)</b> - เห็นควรจัดประชุมสร้างความเข้าใจให้กับเจ้าหน้าที่ธุรการแต่ละกอง ซึ่งเป็นผู้รับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ของแต่ละหน่วยงานมาประชุมหารือสร้างความเข้าใจในการใช้งานระบบ รวมถึงการแจ้งรายงานกลับผู้ร้องเรียนทราบ - จัดทำป้ายประชาสัมพันธ์การรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่าน QR Code เพื่อเข้าถึงช่องทางการรับแจ้งเรื่องร้องเรียนร้องทุกข์ ในระบบ (Traffy Fondue)ได้ง่าย - ป้ายประชาสัมพันธ์ความมีขั้นตอนการดำเนินการแจ้งเรื่องร้องเรียนให้ประชาชนทราบ</p>	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p><b>๓.๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติ</b></p> <p><b>ฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน</b></p> <p>เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่จะมี โดยการ</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีการควบคุมกำกับดูแลการปฏิบัติงานจากผู้บังคับบัญชา เบื้องต้นเป็นระยะ</li> <li>- กำกับดูแลเจ้าหน้าที่ให้ถือปฏิบัติตามระเบียบ ข้อกฎหมาย และหนังสือสั่งการที่เกี่ยวข้องอย่างเคร่งครัด</li> <li>- มีการออกคำสั่งมอบหมายงานที่ชัดเจนครอบคลุมงานด้านการเงิน การบัญชีและงานด้านพัสดุ</li> </ul> <p><b>๓.๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ได้มีการติดตามสืบราคาข่าวสารต่างๆ เกี่ยวกับราคาวัสดุต่างๆ อยู่เสมอเพื่อให้ทันต่อสถานการณ์ปัจจุบัน</li> </ul> <p><b>๓.๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวง มหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน</li> <li>- มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร</li> <li>- มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม</li> <li>- มีการตรวจสอบจากหน่วยตรวจสอบภายใน</li> </ul> <p><b>๓.๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมบุคลากร</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ และข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ</li> <li>- ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูล เพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการให้บริการ</li> </ul> <p><b>๓.๖. กิจกรรมการดำเนินการจ่ายเบี้ยยังชีพ</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- คำสั่งแบ่งงานและการมอบหมายหน้าที่ภายในกองสวัสดิการสังคมให้เจ้าหน้าที่รับผิดชอบ โดยปฏิบัติทางแนวทางการดำเนินการตามระเบียบที่เกี่ยวข้อง อาทิเช่น การให้ความรู้เกี่ยวกับการรับเบี้ยยังชีพ การเชิญประชุมชี้แจงในการดำเนินงานการประสานกับอำเภอ ธนาคาร และอปท.อื่น เป็นต้น</li> </ul> <p><b>๓.๗. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- มีโครงการกำจัดขยะในครัวเรือน</li> <li>- มีการประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน</li> <li>- สร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิล และการคัดแยกขยะอันตราย</li> </ul>	

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า  
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน  
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕

แบบ ปค. ๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
<p style="text-align: center;"><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></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 style="text-align: center;"><b>๕. วิธีการติดตามประเมินผล</b></p> <p>ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อสอบถามการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับดูแล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า</p>	

**ผลการประเมินโดยรวม**

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของการควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิผลตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๗ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

**๑. กิจกรรมด้านการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ ผ่านระบบโซเชียล (Traffy Fondue)**

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ

๑) ความพร้อมของพนักงานองค์การบริหารส่วนตำบลแต่ละหน่วยงาน ที่รับผิดชอบรับเรื่องร้องเรียนยังไม่เข้าใจในระบบขั้นตอนการรับเรื่องร้องเรียนและรายงานผลการดำเนินการดีพอ

๒) ระบบการใช้งานรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ (Traffy Fondue) ยังมีความซับซ้อนเข้าใจยาก

- ความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ

๑) ประชาชนยังไม่เข้าใจในระบบการรับแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์ การประชาสัมพันธ์ยังไม่ทั่วถึงเพียงพอ

๒) ขั้นตอนการใช้งานมีความซับซ้อน ประชาชนอาจเกิดความไม่เข้าใจในขั้นตอนการแจ้งเรื่องร้องเรียน/ร้องทุกข์

## **๒. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน**

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

## **๓. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง**

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

## **๔. กิจกรรมด้านการเงิน การบัญชี และงานพัสดุ**

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ บุคลากรครูของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กฯ ยังขาดความรู้ความเข้าใจในการดำเนินการตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าการรับเงิน การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงิน และการตรวจเงิน ของ อปท. และระเบียบกระทรวงมหาดไทยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ และระเบียบฯ หนังสือสั่งการอื่นที่เกี่ยวข้อง

## **๕. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์**

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

## **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 พรหมพันธ์ใจ)

ตำแหน่ง นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า  
วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๕