

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีสภาพแวดล้อมของการควบคุม โดยมีกิจกรรมที่ต้องทำการควบคุม จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้ สำนักงานปลัด ๑.๑ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร อบต. ทางสื่อโซเชียลต่างๆ ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ๑) อบต.ขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารโดยเฉพาะ ๒) บุคลากรที่มีอยู่ยังขาดความรู้ ความสามารถ ด้านสื่อประชาสัมพันธ์และการทำสื่อประชาสัมพันธ์ทำให้ข้อมูลข่าวสารมีไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ หรือข่าวสารไม่มีความน่าสนใจ ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ๑) ประชาชนไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารอย่างเพียงพอ และทั่วถึงภารกิจของ อบต.มะเกลือเก่า ๒) การไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ชัดเจนจากหน่วยงานที่เชื่อถือได้ทำให้ประชาชนเกิดความไม่เข้าใจ ๑.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ด้านการปฏิบัติงานสารบรรณ การจัดเก็บ ค้นหา และติดตามเอกสารทางราชการ ความเสี่ยง เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ๑) เพื่อให้การจัดเก็บเอกสาร เกิดความปลอดภัย สามารถติดตาม ค้นหา เอกสารได้สะดวกและรวดเร็ว กองคลัง ๑.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากประชาชนยังขาดความรู้ความเข้าใจในเรื่องการประเมินภาษี และประชาชนบางส่วนมีการชำระภาษีล่าช้าไม่ตรงตามกำหนด และงานแผนที่ภาษียังไม่ครอบคลุมในการจัดเก็บ	ผลการประเมิน องค์การส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ และ หลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑ จาก โครงสร้างส่วนราชการของ อบต.มะเกลือเก่า มีส่วนราชการ จำนวน ๗ กอง ประกอบด้วย สำนักงานปลัด,กองคลัง,กองช่าง,กองสวัสดิการสังคม,กองการศึกษา,กองส่งเสริมการเกษตร และ กองสาธารณสุข สำนักงานปลัด ได้ประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ตามพระราชบัญญัติวินัยการเงินคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ จำนวน ๒ กิจกรรม ประกอบด้วย ๑. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร อบต. ด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางสื่อโซเชียล ๒. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ด้านการปฏิบัติงานสารบรรณ การจัดเก็บ ค้นหา และติดตามเอกสารทางราชการ ซึ่งเป็นกิจกรรมที่มีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่จะต้องดำเนินการบริหารและวางแผนในการดำเนินการให้เกิดประสิทธิภาพและลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น กองคลัง วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๓ กิจกรรม สรุปได้ดังนี้ กิจกรรมที่ ๑ ด้านการจัดเก็บรายได้ กิจกรรมที่ ๒ ด้านการเงินและบัญชี กิจกรรมที่ ๓ ด้านการพัสดุ

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) ๑.๔. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่าย เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากสถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เพียงพอต่อปริมาณของแฟ้มฎีกาเบิกจ่ายเงินประจำปีแต่ละปีงบประมาณมีจำนวนมาก ๑.๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากพัสดุครุภัณฑ์ของ อบต. มีจำนวนมากในงบบริพัสดุ แต่บางส่วนชำรุดเสียหายจากการใช้งานมาเป็นเวลานาน แต่ยังไม่มีการจำหน่ายพัสดุ กองช่าง ๑.๖. กิจกรรมด้านการคำนวณราคากลาง - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๑.๗. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กสังกัดองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ.๒๕๖๔ กองส่งเสริมการเกษตร ๑.๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ	กองช่าง วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ คือ กิจกรรมที่ ๑ กิจกรรมการคำนวณราคากลาง พบว่า ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ได้แบ่งโครงสร้างงานและการปฏิบัติงานออกเป็น ๒ งานคือ งานบริหารการศึกษา และงานส่งเสริมการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา ซึ่งเป็นภารกิจงานที่ยังไม่บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุม กองส่งเสริมการเกษตร วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม (ต่อ) กองสวัสดิการสังคม ๑.๙. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาและวิเคราะห์เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวมทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยบางรายอาศัยอยู่นอกพื้นที่ ผู้รับเบี้ยยังชีพมีการแจ้งย้ายออกปลายทางและไม่ไปลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่และ อบต.ไม่มีระบบตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุที่ได้ได้รับสวัสดิการจากรัฐได้ครบถ้วนทุกราย จึงอาจเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพในรายชื่อขาดคุณสมบัติ กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๑.๑๐. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง ๑.๑๑. กิจกรรมด้านการป้องกันและควบคุมโรคโควิด ๑๙ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมเนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ ซึ่งมีประชากรจำนวนมาก ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย ๑.๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่ทั้งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย	กองสวัสดิการสังคม มีการปฏิบัติตามโครงสร้างและคำสั่งแบ่งโครงสร้าง เป็น ๒ ฝ่าย ๑๑ งาน คือ ๑. ฝ่ายสวัสดิการและพัฒนาชุมชน ได้แก่ ๑.๑. งานสวัสดิการสังคม ๑.๒. งานส่งเสริมสวัสดิภาพเด็กและเยาวชน ๑.๓. งานนันทนาการชุมชน ๑.๔. งานส่งเสริมกีฬาชุมชน ๑.๕. งานกีฬาเด็กและเยาวชน ๑.๖. งานพัฒนาชุมชน ๑.๗. งานจัดตั้งศูนย์เยาวชน และได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๑ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ได้วิเคราะห์สภาพแวดล้อมแล้วทำการประเมินความเสี่ยงของกิจกรรม จำนวน ๓ กิจกรรม สรุปได้ ดังนี้ กิจกรรมที่ ๑ ด้านการลดปัญหาภาวะโลกร้อน กิจกรรมที่ ๒ ด้านการป้องกันและควบคุมโรคโควิด ๑๙ กิจกรรมที่ ๓ ด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ ยังมีจุดอ่อนและความเสี่ยงที่ต้องบริหารความเสี่ยงหรือกำหนดแผนการปรับปรุงการควบคุมต่อไป

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์และประเมินความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อการปฏิบัติงาน เพื่อหาวิธีการควบคุมป้องกันให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผลโดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้ สำนักงานปลัด ๒.๑ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางสื่อโซเชียล ๑) การประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารต่าง ๆ ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ยังไม่ดีและครอบคลุมภารกิจงานขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ๒) องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ไม่มีบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ทำให้การประชาสัมพันธ์ยังไม่มีคุณภาพ ๓) ประชาชนไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารภารกิจงานขององค์การบริหารส่วนตำบล เนื่องจากการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารยังไม่มีดีพอ ๒.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ การประเมินความเสี่ยงด้านงานสารบรรณ เป็นความเสี่ยงเล็กน้อย แต่ส่งผลต่อการปฏิบัติงาน เกิดความล่าช้า และเอกสารเกิดการชำรุดเสียหาย ๑) สถานที่จัดเก็บเอกสารไม่เป็นสัดส่วน ไม่มีดิดชิด ทำให้ไม่ปลอดภัยต่อสภาพแวดล้อม (ฝน ความชื้นแดด ความร้อน) มีผลต่อการทำลายเอกสารให้เกิดการชำรุดเสียหายได้ และทำให้การจัดเก็บเอกสารถูกจัดเก็บไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้ติดตามสืบค้นเอกสารยาก ๒) เอกสารถูกจัดเก็บไม่เป็นระเบียบเรียบร้อย ไม่เป็นหมวดหมู่ ทำให้การสืบค้นเอกสารยาก ๓) เจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติหน้าที่ด้านงานสารบรรณยังขาดความรู้ ความเข้าใจ และความรอบคอบในการปฏิบัติงานด้านสารบรรณ	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) กองคลัง ๒.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน โดยการขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้างาน ด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้จึงทำให้ขีดความสามารถในการพัฒนาและจัดเก็บรายได้ขององค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่ามีน้อยลง - งานแผนที่ภาษี การประเมินความเสี่ยง มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลางซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายในต้องมีการปรับปรุงการจัดทำแผนที่ภาษีให้ครอบคลุมในทุกๆปี เพื่อที่จะทำให้การจัดเก็บได้ง่ายและรวดเร็ว ทำให้องค์กรมีรายได้เพิ่มขึ้นในทุกๆปี ๒.๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการจัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน - สถานที่ในการจัดเก็บเอกสารเบิกจ่าย มีความเสี่ยงอยู่ในระดับปานกลาง เกิดจากสิ่งแวดลอมภายใน ต้องมีการจัดหาสถานที่ที่จัดเก็บให้คงทนถาวรเพื่อเอกสารจะไม่สูญหายและเสียหาย ๒.๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน งานพัสดุมีในปริมาณที่มากซึ่งเป็นเหตุให้เกิดการล่าช้า กองช่าง ๒.๖. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้าง และค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน	

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า
รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

แบบ ปค. ๕

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๒.๗. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่บางคนขาดความรู้ ความเข้าใจในการจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา กองส่งเสริมการเกษตร ๒.๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เจ้าหน้าที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การให้บริการไม่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเท่าที่ควร กองสวัสดิการสังคม ๒.๙. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง มีการประเมินความเสี่ยง จากผลการปฏิบัติงานที่ผ่านมาและมีการจัดการความเสี่ยงต่างๆ อย่างสมเหตุสมผล รวมทั้งยังมีการกำหนดแนวทางการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นในอนาคตจากปัจจัยต่างๆที่มีการเปลี่ยนแปลง กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๑๐. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า มลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น เนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวและเกิดการสร้างขยะต่อเนื่องเสี่ยงต่อการสะสม และเป็นแหล่งเพาะพันธุ์โรคในชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลต้องเสี่ยงงบประมาณจำนวนมากในการจัดการและควบคุมการสะสมขยะในชุมชน	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๒. การประเมินความเสี่ยง (ต่อ) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๒.๑๑. กิจกรรมด้านการป้องกันควบคุมโรคโควิด ๑๙ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับสูง ซึ่งจากการประเมินพบว่า มลภาวะด้านสิ่งแวดล้อม ที่เกิดจากขยะมูลฝอยเพิ่มขึ้น เนื่องจากชุมชนเริ่มหนาแน่นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวและเกิดการสร้างขยะต่อเนื่อง เสี่ยงต่อการสะสม และเป็นแหล่งเพาะพันธุ์โรคในชุมชน องค์การบริหารส่วนตำบลต้องเสี่ยงงบประมาณจำนวนมากในการจัดการและควบคุมการสะสมขยะในชุมชน ๒.๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - การประเมินความเสี่ยง อยู่ในระดับปานกลาง ซึ่งจากการประเมินพบว่า เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสภาวะโลกปัจจุบัน ส่งผลให้เกิดโรคติดต่อเกิดสายพันธุ์ขึ้นมาใหม่ ซึ่งอาจจะมีผลรุนแรงแพร่หลายไปทั่วโลก จึงไม่อาจป้องกันได้ โดยพื้นที่ในเขตตำบลมะเกลือเก่ามี จำนวน ๒๐ หมู่บ้านและมีชุมชนใหญ่ ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึง ประกอบกับการเกิดโรคติดต่อสามารถนำเชื้อมาจากที่อื่นได้และอาจมาระบาดในพื้นที่ซึ่งต้องเสียงบประมาณในการควบคุม และอาจเกิดการสูญเสีย ๓. กิจกรรมการควบคุม องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ได้ทำการวิเคราะห์สิ่งแวดล้อมและประเมินความเสี่ยงแล้ว จึงได้ทำผลการวิเคราะห์หาแนวทาง วิธีการควบคุมเพื่อป้องกันหรือลดความเสี่ยงที่จะเกิดขึ้น เพื่อให้การปฏิบัติงานเกิดประสิทธิภาพและประสิทธิผล โดยมีกิจกรรมความเสี่ยง จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังนี้ สำนักปลัด ๓.๑ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารทางสื่อโซเชียล ๑) เห็นควรมอบหมาย หรือจัดหาบุคลากรที่รับผิดชอบดูแลงานด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารของ อบต.มะเกลือเก่าโดยตรง เพื่อให้ข้อมูลข่าวสารของหน่วยงานเกิดความชัด และเป็นที่น่าเชื่อถือของบุคคลภายนอก	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) ๓.๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ ๑) ปรับปรุงหรือหาสถานที่จัดเก็บเอกสารใหม่ให้เหมาะสมกับปริมาณเอกสารที่จัดเก็บ ให้มีความมิดชิด มีความปลอดภัย การจัดเก็บเอกสารเป็นระเบียบเรียบร้อย เป็นหมวดหมู่ สามารถติดตามสืบค้นเอกสารยาก ๒) มอบหมายเจ้าหน้าที่ที่ปฏิบัติงานสารบรรณ สแกนเอกสารเพื่อเก็บในระบบคอมพิวเตอร์ เพื่อป้องกันเอกสารที่ชำรุด สูญหาย และสะดวกต่อการค้นหา ๓) จัดส่งเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานด้านสารบรรณเข้ารับการฝึกอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจในการปฏิบัติงานสารบรรณ กองคลัง ๓.๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้ ๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการจัดเก็บรายได้ เพื่อลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๓.๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่าย การตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน ๑. ถือปฏิบัติตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยการรับเงิน – การเบิกจ่ายเงิน การฝากเงิน การเก็บรักษาเงินและการตรวจเงินขององค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น พ.ศ. ๒๕๔๘ และแก้ไขเพิ่มเติมจนถึงปัจจุบัน ๒. มีคำสั่งแต่งตั้งเจ้าหน้าที่รับผิดชอบเป็นลายลักษณ์อักษร ๓. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม ๔. มีนักวิชาการตรวจสอบภายใน ๕. จัดหาสถานที่เพื่อทำการจัดเก็บแฟ้มเอกสารเบิกจ่ายเงินตามปีงบประมาณ ๓.๕. กิจกรรมด้านการพัสดุ การลงทะเบียนครุภัณฑ์จัดทำทะเบียนทรัพย์สิน และการตัดจำหน่ายพัสดุ ๑. เร่งให้ จนท.พัสดุรับดำเนินการจัดทำทะเบียนทรัพย์สินและการตัดจำหน่ายพัสดุ โดยเร็วและให้เป็นปัจจุบัน ๒. มีผู้อำนวยการกองคลังติดตาม	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อเสนอ
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) กองช่าง ๓.๖. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง - กองช่างได้จัดทำกิจกรรมการควบคุมโดยการ พัฒนาบุคลากร โดยส่งเจ้าหน้าที่ไปอบรมสัมมนาเพื่อได้รับความรู้และฝึกปฏิบัติด้านช่าง โดยวิทยากรผู้เชี่ยวชาญและศึกษาระเบียบข้อมูลเพิ่มเติมทางอินเทอร์เน็ต กองการศึกษา ศาสนาและวัฒนธรรม ๓.๗. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา จากการประเมินความเสี่ยง ซึ่งได้วิเคราะห์ผลกระทบที่เกิดกับการจัดทำแผนปฏิบัติการงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก เพื่อลดความเสี่ยงหรือควบคุมความเสี่ยงที่จะมี - ส่งเจ้าหน้าที่ขาดความรู้ ความเข้าใจ เข้ารับการอบรมในการจัดทำแผนปฏิบัติการงบประมาณ/แผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี / แผนปฏิบัติการปีการศึกษาของสถานศึกษาในสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น เพื่อให้การปฏิบัติงานได้ถูกต้องตามระเบียบ กองส่งเสริมการเกษตร ๓.๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์ ๑. เสนอผู้บริหารเพื่อสรรหาบุคลากรเพิ่มในการปฏิบัติงาน เช่น ผู้ช่วยนักวิชาการเกษตร เพื่อกระจายงานและลดความเสี่ยงในการปฏิบัติงาน ๒. ประสานงานกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องเพื่อขอคำแนะนำเกี่ยวกับองค์ความรู้ และข้อกฎหมายและระเบียบปฏิบัติ ๓. ใช้ระบบอินเทอร์เน็ตให้เกิดประโยชน์ในการสืบค้นข้อมูลเพื่อให้ทันเวลา ทันสมัยในการให้บริการ กองสวัสดิการสังคม ๓.๙. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ - มีกิจกรรมควบคุมที่เหมาะสม และสอดคล้องกับกระบวนการบริหารความเสี่ยง ตามสมควร โดยกิจกรรมควบคุมเป็นส่วนหนึ่งของการปฏิบัติงานตามภารกิจ โดยมีหัวหน้างานคอยกำกับดูแล	

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๓. กิจกรรมการควบคุม (ต่อ) กองสาธารณสุขและสิ่งแวดล้อม ๓.๑๐. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น - จัดโครงการกำจัดขยะในครัวเรือน จัดการขยะต้นทาง ประชาสัมพันธ์ให้ความรู้ในกาแก้ไขปัญหาภาวะโลกร้อน รวมถึงสร้างความรู้ ความเข้าใจให้ประชาชนทราบถึงการจัดการคัดแยกขยะเพื่อนำมารีไซเคิลและการคัดแยกขยะอันตราย ๓.๑๑. กิจกรรมด้านการป้องกันควบคุมโรคโควิด ๑๙ - มีการรณรงค์ประชาสัมพันธ์กับประชาชนทุกคนป้องกันตัวเองและให้ตระหนักถึงความรับผิดชอบต่อชุมชนกรณีที่ประเมินตนเองแล้วมีความเสี่ยงที่สัมผัสผู้ป่วย โดยการกักตัว และปฏิบัติตามมาตรการผู้มีความเสี่ยงต้องแยกกักตัว และได้รับการตรวจหาเชื้อโควิด ทุกคนประสานความร่วมมือ ผู้ใหญ่บ้าน อสม. รพสต. ในการดำเนินงานตามมาตรการอย่างเคร่งครัด ๓.๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ - มีการจัดโครงการรณรงค์ป้องกันและควบคุมโรคติดต่อในช่วงเสี่ยงต่อการเกิดโรค และเฝ้าระวังการเกิดโรคตลอดปี ได้แก่ การพ่นหมอกควัน และใส่ทรายกำจัดลูกน้ำ ตามช่วงเวลาที่ต้องดำเนินการป้องกันการระบาดของโรคไข้เลือดออกประสานหน่วยงาน รพสต. อสม. ผู้นำชุมชน ควักะโหลก และแหล่งที่มีน้ำขัง อย่างต่อเนื่อง ทุกสัปดาห์ ประชาสัมพันธ์การรณรงค์การป้องกันโรคตามนโยบายของรัฐผ่านสื่อเอกสาร เสียงตามสาย เพื่อสร้างให้ชุมชนมีส่วนร่วมในการป้องกันและควบคุมโรค ๔. สารสนเทศและการสื่อสาร ๔.๑ มีการรวบรวมข้อมูล กฎหมาย ระเบียบ มติคณะรัฐมนตรี แนวทางการปฏิบัติต่าง ๆ แจ้งให้พนักงานทราบเพื่อใช้เป็นแนวทางการปฏิบัติงาน ๔.๒ จัดให้มีประชุมชี้แจง ทำความเข้าใจในนโยบายและแนวทางการปฏิบัติงาน และเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทราบอย่างทั่วถึง ๔.๓ มีการใช้ระบบอินเทอร์เน็ตช่วยในการปฏิบัติหน้าที่ และตรวจสอบข้อมูลข่าวสารตลอดเวลา ๔.๔ จัดให้มีระบบข้อมูลข่าวสารเพื่อประชาสัมพันธ์งานให้กับประชาชนและผู้ที่เกี่ยวข้องได้รับทราบ ๔.๕ จัดให้มีการแลกเปลี่ยนความคิดเห็นในทุกภาคส่วนเพื่อนำมาพัฒนาและส่งเสริมการมีส่วนร่วม	ในภาพรวมระบบสารและการสื่อสารของ อบต.มะเกลือเก่า มีความเหมาะสมครอบคลุมทุกด้าน ทำให้การปฏิบัติงานเป็นไปด้วยความสะดวกรวดเร็วมากขึ้น

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน
สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน / ข้อสรุป
๕. วิธีการติดตามประเมินผล ใช้แบบสอบถามเป็นเครื่องมือในการติดตามประเมินผล เพื่อ สอบทานการปฏิบัติงานอย่างต่อเนื่องโดยเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติ หัวหน้างาน และปลัดองค์การบริหารส่วนตำบลต้องติดตามกำกับ ดูแล เพื่อให้การดำเนินงานขององค์การบริหารส่วนตำบล มะเกลือเก่า เป็นไปตามแผนการดำเนินงานประจำปีขององค์การ บริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า	การติดตามประเมินผลการควบคุมภายในขององค์การ บริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ถือปฏิบัติตามแนวทางการ ติดตามประเมินผลการควบคุมภายใน ซึ่งกำหนดใน เอกสารคำแนะนำการจัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติ การควบคุมภายใน สำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ว่ามีความเหมาะสมและเป็นที่น่าพอใจมากขึ้น

ผลการประเมินโดยรวม

องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า การประเมินองค์ประกอบควบคุมภายในครบทั้ง ๕ องค์ประกอบของ
 การควบคุมภายใน มีการควบคุมที่เพียงพอและมีประสิทธิภาพตามสมควร แต่ยังมีจุดอ่อนที่ต้องจัดทำแผนการ
 ปรับปรุงการควบคุมภายใน จำนวน ๑๒ กิจกรรม ดังรายการต่อไปนี้

๑. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสาร อบต. ทางสื่อโซเชียลต่างๆ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน ซึ่งยังขาดบุคลากรที่มีหน้าที่รับผิดชอบงานด้านการ
 ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารโดยเฉพาะ และอีกทั้งบุคลากรที่มีอยู่ยังขาดความรู้ ความสามารถด้านสื่อ
 ประชาสัมพันธ์และการทำสื่อประชาสัมพันธ์ทำให้ข้อมูลข่าวสารมีไม่ครอบคลุมทุกภารกิจ หรือข่าวสารไม่มีความ
 น่าสนใจ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก ซึ่งทำให้ประชาชนไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารอย่าง
 เพียงพอ และทั่วถึงภารกิจของ อบต.มะเกลือเก่า และการไม่ได้รับข้อมูลข่าวสารที่ถูกต้อง ชัดเจนจากหน่วยงานที่
 เชื่อมโยงได้ทำให้ประชาชนเกิดความไม่เข้าใจ

๒ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ

- การประเมินความเสี่ยงเกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เดิมนั้นระบบงานสาร
 บรรณเมื่อรับลงรับหนังสือแล้วจะผ่านต้นเรื่องไปยังกองงานที่เกี่ยวข้องภายในวันที่ลงรับหนังสือ เพื่อให้กองงานแต่
 ละกองได้รับทราบหรือหากเป็นเรื่องเร่งด่วนจะได้มีการปฏิบัติในทันที ปัจจุบันเพื่อเป็นการป้องกันหนังสือสูญหาย
 และผู้บริหารขอรับทราบหนังสือที่เข้ามายัง อบต. เพื่อพิจารณาสั่งการให้ดำเนินการ จึงสั่งการให้นำหนังสือทุกฉบับ
 เสนอต่อผู้บริหารรับทราบก่อนที่จะเสนอตามลำดับขั้นตอนและให้สำนักงานปลัดได้เป็นผู้ดูแลขั้นตอนการเสนอ
 หนังสือจนเสร็จสิ้นและส่งมอบหนังสือในแต่ละกองรับทราบ โดยจะตรวจสอบความเร่งด่วนของหนังสือและสำเนา
 หนังสือเพื่อมอบให้แต่ละกองงานก่อนที่จะส่งต้นฉบับจริงไปให้ หลังจากสิ้นสุดขั้นตอน ทำให้มีความล่าช้า

- การสูญหายของหนังสือในขั้นตอนการพิจารณา เพื่อป้องกันหนังสือสูญหายผู้บริหารได้มีนโยบายในการ
 สแกนหนังสือเพื่อจัดเก็บในระบบอิเล็กทรอนิกส์ แต่เนื่องจากจำนวนหนังสือมีมาก ทำให้หน่วยความจำในการจัดเก็บ
 ไม่เพียงพอ

๓. กิจกรรมด้านการจัดเก็บรายได้

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ยังขาดบุคลากรที่รับผิดชอบโดยตรงในการปฏิบัติหน้า
 งานด้านงานพัฒนาและจัดเก็บรายได้

๔. กิจกรรมด้านการเบิกจ่ายการตรวจสอบอนุมัติฎีกาก่อนการเบิกจ่ายเงิน

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน เนื่องจากการเบิกจ่ายที่มีจำนวนมาก จึงอาจเสี่ยงกับการ
 จัดทำเอกสารประกอบการเบิกจ่ายไม่ครบถ้วน

๕. กิจกรรมด้านการพัสดุการใช้และรักษารถยนต์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ในระหว่างปีงบประมาณบุคลากรที่รับผิดชอบในการปฏิบัติหน้าที่โดยตรง

๖. กิจกรรมการคำนวณราคากลาง

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การดำเนินงานคำนวณราคากลางในกองช่างยังพบความเสี่ยงอยู่ เนื่องจากความผันผวนของราคาวัสดุก่อสร้างและค่าน้ำมันมีการเปลี่ยนแปลงอย่างรวดเร็วจึงทำให้การประมาณราคามีความคลาดเคลื่อนไปบ้างจากราคาที่ก่อสร้างจริง ณ ราคาในปัจจุบัน

๗. กิจกรรมด้านการบริหารการศึกษา

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ การจัดทำแผนปฏิบัติการประจำปีงบประมาณและการใช้จ่ายงบประมาณของศูนย์พัฒนาเด็กเล็กตามระเบียบกระทรวงมหาดไทยว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการนำเงินรายได้ของสถานศึกษาไปจัดสรรเป็นค่าใช้จ่ายในการศึกษาในสถานศึกษาสังกัดองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น และการจัดทำแผนพัฒนาการศึกษาสี่ปี/แผนปฏิบัติการประจำปีการศึกษา

๘. กิจกรรมด้านส่งเสริมปศุสัตว์

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายใน คือ ประสิทธิภาพของบุคลากร คือเจ้าหน้าที่ที่ไม่มีความรู้เฉพาะทางด้านปศุสัตว์ ทำให้การบริการไม่มีประสิทธิภาพ

๙. กิจกรรมด้านการจ่ายเบี้ยยังชีพผู้สูงอายุ/ผู้พิการ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ เนื่องจากหนังสือสั่งการมีการแก้ไขเปลี่ยนแปลง ผู้ปฏิบัติต้องศึกษาและวิเคราะห์เพื่อให้เกิดความชัดเจนในการปฏิบัติงาน เพื่อให้การเบิกจ่ายเป็นไปด้วยความถูกต้อง รวมทั้งผู้มีสิทธิรับเบี้ยบางรายอาศัยอยู่นอกพื้นที่ ผู้รับเบี้ยยังชีพมีการแจ้งย้ายออกปลายทาง และไม่ไปลงทะเบียนในท้องที่แห่งใหม่และ อบต.ไม่มีระบบตรวจสอบข้อมูลผู้สูงอายุที่ได้ได้รับสวัสดิการจากรัฐได้ครบถ้วนทุกราย จึงอาจเกิดการจ่ายเบี้ยยังชีพในรายที่ขาดคุณสมบัติ

๑๐. กิจกรรมด้านปัญหาภาวะโลกร้อน ที่เกิดจากปริมาณขยะเพิ่มมากขึ้น

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก คือ ชุมชนเริ่มหนาแน่นขึ้นและมีแหล่งท่องเที่ยวในพื้นที่ ทำให้ประชาชนเข้ามาเที่ยวจำนวนมากจึงเกิดการสร้างขยะเพิ่มต่อเนื่อง

๑๑. กิจกรรมด้านการป้องกันควบคุมโรคโควิด

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ ซึ่งมีประชากรจำนวนมาก ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย

๑๒. กิจกรรมด้านการป้องกันและช่วยเหลือประชาชนจากโรคติดต่อ

- เป็นความเสี่ยงที่เกิดจากสภาพแวดล้อมภายนอก เนื่องจากพื้นที่ตำบลมะเกลือเก่ามีจำนวน ๒๐ หมู่บ้าน และมีชุมชนใหญ่กึ่งเมือง ซึ่งอาจจะควบคุมไม่ทั่วถึงเสี่ยงต่อการระบาดของโรค หากมีการควบคุมไม่ทันต้องใช้จ่ายงบประมาณจำนวนมาก เพื่อลดการระบาดและการสูญเสีย

จากกิจกรรมทั้ง ๑๒ กิจกรรมนั้น ทำให้องค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า ยังมีความเสี่ยงที่จะต้องควบคุม จึงต้องพิจารณาจัดทำแผนการควบคุมภายในต่อไป เพื่อมิให้เกิดความเสี่ยงและความเสียหายต่อการปฏิบัติงาน

(ลงชื่อ) ว่าที่ ร.ต.....ผู้รายงาน

(ชวลิต ปรีดาสา)

ตำแหน่ง ปลัดองค์การบริหารส่วนตำบล ปฏิบัติหน้าที่

นายกองค์การบริหารส่วนตำบลมะเกลือเก่า

วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๔